



HAUSHALTSJAHR 2019
Jahresabschluss

Jahresabschluss

Inhaltsverzeichnis

Tabellenverzeichnis	6
Abbildungsverzeichnis	6
Abkürzungsverzeichnis	7
1 Einleitung	9
2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019	10
3 Ergebnisrechnung	12
4 Finanzrechnung	14
5 Anhang	15
5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
5.1.1 Allgemeines	15
5.1.2 Anlagevermögen	15
5.1.3 Umlaufvermögen	17
5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil	17
5.1.5 Sonderposten aus Investitionszuwendungen	17
5.2 Erläuterungen zu Posten der Bilanz	17
5.2.1 Aktiva	17
5.2.2 Passiva	19
5.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	20
5.4 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung	23
5.5 Sonstige Angaben	24
5.5.1 Haftungsverpflichtungen aus eingegangenen Bürgschaften	24
5.5.2 Organigramm	25
5.5.3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	26
5.5.4 Organe	26
5.5.5 Ergebnisse aus den doppelten Jahresabschlüssen der Vorjahre	29
5.6 Anlagen zum Anhang	30
5.6.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31.12.2019	30
5.6.2 Anlagen im Bau	32
5.6.3 Übersicht der Forderungen	33
5.6.4 Übersicht des Eigenkapitals	34
5.6.5 Übersicht der Rückstellungen	35
5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeiten	37
5.6.7 Übertrag Haushaltsermächtigungen	38
5.6.8 Übertrag Kreditermächtigungen	38
5.6.9 Übersicht fremde Zahlungsmittel	38

6	Rechenschaftsbericht	40
6.1	Allgemeines	40
6.2	Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit	41
6.2.1	Verlauf der Verwaltungstätigkeit	41
6.2.2	Verlauf der Investitionstätigkeit.....	41
6.2.3	Verlauf der Finanzierungstätigkeit	43
6.3	Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.....	44
6.3.1	Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....	44
6.3.2	Finanzausstattung der hessischen Landkreise und Sicherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit.....	45
7	Teilergebnisrechnungen	47
7.1	Allgemeines	47
7.2	Teilergebnisrechnungen der Fachbereiche.....	49
7.2.1	Dezernat 1	49
	Leitungsreferate	52
	Stabsstelle Wohnungsbau	54
	Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege	56
	Presse und Information.....	58
	Beteiligungsmanagement	60
	Kommunalaufsicht	62
	Amt für Personal, Planung und Organisation	64
	Amt für Prüfung und Revision.....	66
	Finanz-, Rechnungswesen und EDV.....	68
	Gefahrenabwehrzentrum	72
	Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte	76
	Bauamt	80
	Schwerbehindertenvertretung.....	82
	Personalrat.....	84
7.2.2	Dezernat 2	87
	Frauenhaus Wächtersbach.....	90
	Kreisruheheim.....	92
	Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit	94
	Referat für Frauenfragen und Chancengleichheit	96
	Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration	98
	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich II	102
	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales, Ausbildungs-/Qualifizierungsbudget, Verteilung von Erstattungsleistungen	104
	Gesundheitsamt.....	108
	Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum	112
7.2.3	Dezernat 3	115
	Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur.....	118
	Öffentlicher Personennahverkehr	120
	Schülerbeförderung	122

Rechtsamt.....	124
Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz.....	126
Jugendamt.....	128
Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste.....	132
7.2.4 Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung.....	137
8. Teilfinanzrechnungen.....	145
8.1 Allgemeines	145
8.2 Teilfinanzrechnung gesamt	146
8.3 Teilfinanzrechnungen der Teilbudgets	150
8.3.1 Dezernat 1	150
Amt für Personal, Planung und Organisation	152
Amt für Prüfung und Revision	154
Finanz-, Rechnungswesen und EDV.....	156
Gefahrenabwehrzentrum	158
Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte	160
Bauamt	162
8.3.2 Dezernat 2	164
Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration	166
Gesundheitsamt	168
Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum	170
8.3.3 Dezernat 3	172
Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz.....	176
Jugendamt	178
Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste	180
8.3.4 Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung.....	185
8.4 Teilfinanzrechnung Gesamt gem. Muster lt. GemHVO	189

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Übersicht über die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellungen	21
Tabelle 2: Jahresergebnisse 2015 – 2019	23
Tabelle 3: Übersicht über vom MKK übernommene Bürgschaften	24
Tabelle 4: Ergebnisse aus den doppelischen Jahresabschlüssen.....	29
Tabelle 5: Übersicht über den Stand des Anlagevermögens.....	31
Tabelle 6: Anlagen im Bau	33
Tabelle 7: Übersicht der Forderungen.....	33
Tabelle 8: Entwicklung des Eigenkapitals	34
Tabelle 9: Entwicklung der Rückstellungen.....	35
Tabelle 10: Übersicht der Verbindlichkeiten	37
Tabelle 11: Übersicht fremde Zahlungsmittel	39

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Jahresergebnisse 2015 – 2019	23
Abbildung 2: Organigramm der Kreisverwaltung zum 31. Dezember 2019.....	25
Abbildung 3: Übersicht der ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	42

Abkürzungsverzeichnis

APZ	Alten- und Pflegezentrum
AQA	Arbeit, Qualifizierung und Ausbildung
EAM	Energie aus der Mitte
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EStG	Einkommenssteuergesetz
EZB	Europäische Zentralbank
FPLR	Förderprogramm ländlicher Raum
FPTI	Förderprogramm touristische Infrastruktur
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKO	Hessische Landkreisordnung
HLT	Hessischer Landkreistag
KCA GB I	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich I
KCA GB II	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich II
KIP	Kommunales Investitionsprogramm
LAG	Landesaufnahmegesetz
LWV	Landeswohlfahrtverband

1 Einleitung

Für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ist durch den Kreisausschuss ein Jahresabschluss aufzustellen.¹

Ihm sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu entnehmen, soweit nicht etwas anderes bestimmt ist.

Der Jahresabschluss stellt die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nach Ablauf des Haushaltsjahres dar.

Er besteht aus:

1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. der Ergebnisrechnung und
3. der Finanzrechnung

und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern; ihm sind ferner die in § 112 Abs. 4 HGO und § 50 GemHVO genannten Anlagen beizufügen.

Über die Mindestinhalte hinaus enthält der nun für das Jahr 2019 vorliegende Jahresabschluss - wie in den Vorjahren auch - für die Teilergebnishaushalte sowie für die Teilfinanzhaushalte Erläuterungen auf Fachbereichsebene.

Der Jahresabschluss 2019 wurde im ersten und zweiten Quartal 2020 erarbeitet. Der Kreisausschuss hat den vorläufigen Jahresabschluss am 23.06.2020 aufgestellt. Durch die Corona-Pandemie konnte die formale Aufstellungsvorgabe gemäß § 112 Abs. 9 HGO allerdings nicht eingehalten werden.

¹ vgl. § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. § 112 HGO (in der Fassung vom 7. März 2005, zuletzt geändert am 30. Oktober 2019)

2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
1	2	3	4	5	6	7	8
	Aktiva				Passiva		
1	Anlagevermögen	734.378.148,33	723.165.354,79	1	Eigenkapital	268.998.555,38	220.549.551,01
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	15.000.189,00	11.050.122,00	1.1	Netto-Position	208.916.637,33	208.916.637,33
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	316.787,00	459.518,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	60.081.918,05	11.632.913,68
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	14.683.402,00	10.590.604,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	48.449.004,37	0,00
1.2	Sachanlagen	537.005.771,78	529.507.013,81	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	11.632.913,68	11.632.913,68
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	140.772.018,45	140.784.490,99	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	301.310.592,00	297.714.888,00	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	45.964.934,00	46.996.458,00	1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.509.469,00	1.303.003,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.942.471,00	21.749.320,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	27.506.287,33	20.958.853,82	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
				1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
				1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
				1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	70.609.983,92	70.846.015,35	1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	67.435.795,33	67.435.795,33	2	Sonderposten	145.715.146,85	141.509.239,81
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.812.675,00	3.045.650,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	143.545.542,79	136.415.979,79
1.3.3	Beteiligungen	119.313,19	119.313,19	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	140.895.238,79	133.731.191,79
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	2.650.304,00	2.684.788,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	2.1.3	Investitionsbeiträge		0,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	242.200,40	245.256,83	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	111.762.203,63	111.762.203,63	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	2.169.604,06	5.093.260,02
2	Umlaufvermögen	119.418.673,36	103.083.884,10	2.4	Sonstige Sonderposten		0,00
2.1	Vorräte, einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	3	Rückstellungen	133.042.141,61	150.614.555,48
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	93.931.523,00	85.005.695,89
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	89.922.526,84	74.584.367,46	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	47.500.338,40	39.021.941,80	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	839.079,71	790.819,56	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	70.065,61	108.764,26	3.5	Sonstige Rückstellungen	39.110.618,61	65.608.859,59
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	39.545.492,99	32.652.157,89	4	Verbindlichkeiten	312.617.178,27	316.194.912,81
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.967.550,13	2.010.683,95	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	29.496.146,52	28.499.516,64	4.1	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	10.941.200,42	7.319.020,22	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	219.266.662,07	219.038.611,65
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	3.211.235,40	3.299.084,76

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
	2	3	3	5	6	7	7
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	178.391.372,80 2.556.803,31	176.516.502,66 2.869.085,22
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	40.875.289,27 654.432,09	42.522.108,99 429.999,54
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00 0,00	0,00 0,00
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen Investitionsbeiträgen	6.374.127,29	9.434.949,93
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.161.153,75	5.075.873,30
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	12.064.134,40	3.136.094,55
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	68.751.100,76	79.509.383,38
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	4.365.000,00	4.700.000,00
	Summe Aktiva	864.738.022,11	833.568.259,11		Summe Passiva	864.738.022,11	833.568.259,11

3 Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-232.418,47	-192.490,00	-192.490,00	-212.123,80	-19.633,80
2	51	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-13.680.653,18	-14.175.136,00	-16.271.136,00	-15.977.204,08	293.931,92
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-29.912.695,10	-27.733.203,00	-27.733.203,00	-32.749.377,30	-5.016.174,30
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-275.854.068,98	-285.322.509,00	-285.322.509,00	-283.152.902,94	2.169.606,06
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-187.033.936,43	-196.488.005,00	-196.488.005,00	-188.392.969,71	8.095.035,29
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-133.584.460,41	-131.329.957,00	-131.329.957,00	-126.163.783,22	5.166.173,78
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.688.184,23	-10.149.107,00	-12.149.107,00	-18.218.579,78	-6.069.472,78
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-68.734.912,74	-987.200,00	-987.200,00	-48.178.173,68	-47.190.973,68
10		Summe der ordentlichen Erträge	-718.721.329,54	-666.377.607,00	-670.473.607,00	-713.045.114,51	-42.571.507,51
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	58.983.217,52	65.343.973,00	65.343.973,00	61.975.798,83	-3.368.174,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.882.292,42	8.876.997,00	12.896.997,00	15.808.509,01	2.911.512,01
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.375.902,74	48.397.872,00	48.473.872,00	69.608.826,66	21.134.954,66
14	66	Abschreibungen	22.389.987,06	23.165.671,00	23.165.671,00	20.409.009,72	-2.756.661,28
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	128.733.124,53	124.915.830,00	127.266.830,00	131.490.802,50	4.223.972,50
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	92.111.572,61	95.952.304,00	95.952.304,00	100.008.251,68	4.055.947,68
17	72	Transferaufwendungen	253.870.123,05	270.405.834,00	268.054.834,00	255.666.032,46	-12.388.801,54
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.372,66	54.016,00	54.016,00	4.320.786,23	4.266.770,23
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	660.407.592,59	637.112.497,00	641.208.497,00	659.288.017,09	18.079.520,09
20		Verwaltungsergebnis	-58.313.736,95	-29.265.110,00	-29.265.110,00	-53.757.097,42	-24.491.987,42
21	56,57	Finanzerträge	-2.657.996,14	-553.300,00	-553.300,00	-1.252.188,85	-698.888,85
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	7.665.211,54	7.406.050,00	7.406.050,00	6.384.275,47	-1.021.774,53
23		Finanzergebnis	5.007.215,40	6.852.750,00	6.852.750,00	5.132.086,62	-1.720.663,38
24		Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge	-721.379.325,68	-666.930.907,00	-671.026.907,00	-714.297.303,36	-43.270.396,36
25		Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen	668.072.804,13	644.518.547,00	648.614.547,00	665.672.292,56	17.057.745,56
26		Ordentliches Ergebnis	-53.306.521,55	-22.412.360,00	-22.412.360,00	-48.625.010,80	-26.212.650,80

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-266.596,95	0,00	0,00	-4.114.758,90	-4.114.758,90
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	209.163,19	0,00	0,00	4.290.765,33	4.290.765,33
29		Außerordentliches Ergebnis	-57.433,76	0,00	0,00	176.006,43	176.006,43
30		Jahresergebnis	-53.363.955,31	-22.412.360,00	-22.412.360,00	-48.449.004,37	-26.036.644,37

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge = 0,00 EUR

4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	235.483,94	192.490,00	213.454,40	-20.964,40
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.964.012,97	16.271.136,00	15.348.563,91	922.572,09
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	30.100.132,82	27.733.203,00	26.253.159,89	1.480.043,11
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	280.947.275,00	285.322.509,00	285.322.551,92	-42,92
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	186.457.651,55	196.488.005,00	186.225.899,52	10.262.105,48
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	133.596.509,96	131.329.957,00	125.766.200,97	5.563.756,03
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.669.020,44	553.300,00	1.237.126,04	-683.826,04
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	3.943.351,80	987.200,00	2.766.926,91	-1.779.726,91
	Sonstige Zahlungseingänge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.545,92	0,00	686.439,69	-686.439,69
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)	650.953.984,40	658.877.800,00	643.820.323,25	15.057.476,75
10	Personalauszahlungen	58.904.218,22	65.354.583,00	61.397.777,86	3.956.805,14
11	Versorgungsauszahlungen	6.706.939,69	6.676.997,00	7.135.175,73	-458.178,73
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.291.006,65	48.920.637,00	53.154.799,47	-4.234.162,47
13	Auszahlungen für Transferleistungen	246.905.867,76	268.054.834,00	259.822.576,12	8.232.257,88
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	117.071.023,87	127.266.830,00	125.690.340,84	1.576.489,16
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	92.111.572,61	95.952.304,00	100.008.251,68	-4.055.947,68
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	7.855.955,85	7.406.050,00	6.561.093,88	844.956,12
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	21.757,82	54.016,00	22.012,83	32.003,17
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 10 bis 17)	579.868.342,47	619.686.251,00	613.792.028,41	5.894.222,59
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	71.085.641,93	39.191.549,00	30.028.294,84	9.163.254,16
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	15.801.585,15	23.296.000,00	13.497.562,40	9.798.437,60
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	343.404,50	0,00	59.084,40	-59.084,40
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	246.355,84	295.775,00	266.031,43	29.743,57
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	16.391.345,49	23.591.775,00	13.822.678,23	9.769.096,77
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	630.232,72	781.119,00	309.827,54	471.291,46
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.697.864,43	56.029.859,00	24.561.786,37	31.468.072,63
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.833.291,79	21.168.197,00	9.545.159,93	11.623.037,07
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	20.000,00	0,00	29.800,00	-29.800,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	27.181.388,94	77.979.175,00	34.446.573,84	43.532.601,16
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-10.790.043,45	-54.387.400,00	-20.623.895,61	-33.763.504,39
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	60.295.598,48	-15.195.851,00	9.404.399,23	-24.600.250,23
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	17.156.901,75	21.621.509,00	19.480.984,33	2.140.524,67
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	11.270.009,12	28.431.267,00	28.057.390,46	373.876,54
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)	5.886.892,63	-6.809.758,00	-8.576.406,13	1.766.648,13
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	66.182.491,11	-22.005.609,00	827.993,10	-22.833.602,10
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	323.858.483,21	0,00	171.442.906,63	-171.442.906,63
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	376.684.954,27	0,00	171.263.023,45	-171.263.023,45
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36)	-52.826.471,06	0,00	179.883,18	-179.883,18
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	15.126.555,87	28.482.575,92	28.482.575,92	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	13.356.020,05	-22.005.609,00	1.007.876,28	-23.013.485,28
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	28.482.575,92	6.476.966,92	29.490.452,20	-23.013.485,28

5 Anhang

5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

5.1.1 Allgemeines

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Rechnungsjahr 2019 entsprechen den Vorgaben der Gemeindehaushaltsverordnung vom 25. April 2018 (GemHVO). Das Gliederungsschema der Vermögensrechnung basiert auf dem Muster 20 zu § 49 der GemHVO.

5.1.2 Anlagevermögen

Unbewegliches Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind, soweit sie gegen Entgelt erworben wurden, zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibung, bewertet.

Beim Main-Kinzig-Kreis handelt es sich neben den aktivierten Lizenzen für Computer-Software auch um die seitens des Main-Kinzig-Kreises an Dritte gewährten Investitionszuschüsse.

Unbebaute und bebaute Grundstücke

Grundstücke, die nach dem 1. Januar 2004 angeschafft wurden, sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Eventuell vorliegende wertmindernde Umstände am Bilanzstichtag wurden durch Abwertung auf den niedrigeren Teilwert berücksichtigt.

Gebäude und Gebäudeteile

In erster Linie handelt es sich bei den Gebäuden des Main-Kinzig-Kreises um Schulgebäude und Sporthallen sowie um Verwaltungsgebäude. Die Schulstandorte im Main-Kinzig-Kreis sind aufgrund ihrer Größe und Schulform unterschiedlich strukturiert. Sie unterscheiden sich von einem bis zu mehr als zehn Gebäudeteilen; ebenso ungleichmäßig sind die unterschiedlichen Herstellungsjahre, die bis zum Anfang des letzten Jahrhunderts zurückreichen.

Die Nutzungsdauer von Gebäuden richtet sich nach den Abschreibungstabellen des Bundesministeriums für Finanzen:

- 80 Jahre für Massivbauten (Mauerwerksbauten)
- 40 Jahre für Teilmassivbauten (Stahlbeton Skelettbauten)
- 20 Jahre für Leichtbauten (Stahl- und Holzskelett).

Gebäude und Gebäudeteile, die nach Erstellung der Eröffnungsbilanz angeschafft bzw. hergestellt wurden, sind mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Eventuelle außerplanmäßige oder außerordentliche wertbeeinflussende Umstände sind durch außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen berücksichtigt.

Kreisstraßen

Kreisstraßen sind getrennt nach Grundstücken und Bauwerken bewertet.

Eine weitere Differenzierung wird hinsichtlich der Beschilderung und Beleuchtung (inkl. evtl. Ampelanlagen) vorgenommen. Diese werden zwar auch im unbeweglichen Anlagevermögen, allerdings unter der Position „Außenanlagen“ ausgewiesen. Neu angeschaffte Grundstücke werden wie oben beschrieben bewertet. Der Straßenkörper, bestehend aus Unterbau, Tragschicht und Deckschicht sowie eventueller Entwässerung und Markierung, wird mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Besondere wertverändernde Einflüsse werden durch entsprechende Zuschreibungen oder Abwertungen berücksichtigt. Gleiches gilt für die Außenanlagen.

Bewegliches Anlagevermögen

Sachanlagen, Anlagen und Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens, die nach dem Stichtag der Eröffnungsbilanz angeschafft oder hergestellt wurden, werden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet und in der Bilanz ausgewiesen. Eventuelle Umstände, die den Wert eines Gegenstandes außerplanmäßig beeinflussen, werden durch entsprechende Zuschreibungen bzw. Abwertungen berücksichtigt.

Für den Ansatz und die Bewertung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (§ 6 Abs. 2 EStG) besteht seit dem 01.01.2010 ein Wahlrecht. Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten 410 € netto nicht übersteigen, können sofort als Aufwand verbucht werden. Alternativ kann von dem Ansatz eines Sammelpostens mit anschließender Abschreibung über fünf Jahre Gebrauch gemacht werden, sofern die Anschaffungskosten zwischen 150 € und 1.000 € netto liegen. Aus Vereinfachungsgründen verbucht der Main-Kinzig-Kreis Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis zu 410 € im laufenden Jahr sofort als Aufwand.

Anlagen im Bau

Da Wirtschaftsgüter, die als Anlagen im Bau bilanziert werden, noch nicht fertiggestellt sind, können sie auch noch keiner Abnutzung unterliegen. Sie werden also mit ihren bis zum Bilanzstichtag angefallenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Finanzanlagen

Beteiligungen sind als Finanzanlagen Bestandteil des Anlagevermögens. Finanzanlagen werden höchstens zu Anschaffungskosten bewertet. Anpassungen beim Wertansatz in der Bilanz wurden vorgenommen, wenn von einer voraussichtlich dauerhaften Wertminderung auszugehen ist.

Die wirtschaftlichen Unternehmen des Main-Kinzig-Kreises ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe) sind unter „Anteile an verbundenen Unternehmen“ ausgewiesen.

Die Mitgliedschaften des Main-Kinzig-Kreises in Zweckverbänden sind entsprechend der Hinweise zur Gemeindehaushaltsverordnung als Beteiligungen bilanziert.

In Hinweis Nr. 14 zu § 49 GemHVO wird ausgeführt, dass die Trägerschaft für eine Sparkasse in der kommunalen Bilanz auszuweisen ist. Somit sind die Anteile des Main-Kinzig-Kreises an der Sparkasse Hanau, der Kreissparkasse Gelnhausen sowie der Kreissparkasse Schlüchtern unter der Position „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ ausgewiesen.

5.1.3 Umlaufvermögen

Vorräte

Für die Erfassung und Bewertung der Vorräte im Main-Kinzig-Kreis wurde von dem Wahlrecht gemäß Hinweis Nr. 18 zu § 49 GemHVO Gebrauch gemacht. Hiernach dürfen Aufwendungen für Vorräte sofort ergebniswirksam gebucht werden, wenn die Bestände zum Bilanzstichtag einen Wert von 10.000,- € je Lager nicht übersteigen.

Forderungen

Forderungen sind mit ihrem Nennwert bilanziert.

Angemessene Wertberichtigungen wurden vorgenommen. Durch Niederschlagung uneinbringlicher Forderungen wurden entsprechende Einzelwertberichtigungen gebildet. Aufgrund der vorliegenden Erfahrungswerte wurden weiterhin Pauschalwertberichtigungen berechnet, die ebenfalls zum 31. Dezember 2019 bilanziert wurden.

5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil

Das Eigenkapital wurde im lfd. Jahr durch das positive Jahresergebnis und die hieraus gebildete Rücklage beeinflusst.

Sonderposten mit Rücklageanteil wurden nicht gebildet.

5.1.5 Sonderposten aus Investitionszuwendungen

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche der Main-Kinzig-Kreis zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder sonstigen Stellen erhält. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt über die jeweilige Nutzungsdauer des geförderten Anlagegegenstandes. Sofern es sich bei den Fördermitteln um pauschale Zuweisungen und Zuschüsse handelt, werden diese Sonderposten pauschal über zehn Jahre aufgelöst.

5.2 Erläuterungen zu Posten der Bilanz

5.2.1 Aktiva

Das **Anlagevermögen** des Main-Kinzig-Kreises hat sich zum 31.12.2019 um 11.212.793,54 € auf nun 734.378.148,33 € erhöht.

Die Position „1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse“ hat sich gegenüber dem Vorjahr um 4.092.798,00 € erhöht. Den Abschreibungen von 1.396.323,08 € stehen Zugänge von 5.489.121,08 € gegenüber. Die wesentlichen Zugänge des Jahres 2019 betreffen mit 3.100.000,00 € den Zuschuss an die Main-Kinzig-Kliniken gGmbH für den Bau der Appartementwohnhäuser in Gelnhausen und Schlüchtern, den Zuschuss in Höhe von 1.500.000,00 € an die Alten- und Pflegezentren des Main-Kinzig-Kreises gGmbH für die Sanierung des Wohnstifts sowie den beiden Förderprogrammen des Amtes für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum in Höhe von 702.497,50 €.

In 2019 wurden die nachlaufenden Kosten zum Grundstück Am Weides ausgebucht. Hieraus resultieren die Abgänge der Position „Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte“ von rd. 1,8 Mio. €.

Die Position „1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken“ hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3.595.704,00 € erhöht. Den Abschreibungen in Höhe von 12.271.324,77 € stehen Neuzugänge des Berichtsjahres in Höhe von 9.330.131,70 € und Umbuchungen aus fertig gestellten Anlagen im Bau des Vorjahres in Höhe von 6.536.897,07 € gegenüber.

Die wesentlichen Zugänge des Jahres 2019 betreffen mit rd. 4,3 Mio. € die Baumaßnahmen am Naturwissenschaftlichen Bereich der Bertha-von-Suttner-Schule, mit rd. 4,3 Mio. € die Baumaßnahme am Gebäude 1 des Georg-Christoph-Gymnasiums, mit rd. 1,3 Mio. € die brandschutztechnische Sanierung des Gebäudes 1 der Jossatal-Schule und mit rd. 1,0 Mio. € den vierten Bauabschnitt der brandschutztechnischen Sanierung des Gebäudes 1 des Ulrich-von-Hutten-Gymnasiums.

Um 1.031.524,00 € hat sich die Position „1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“ verringert. Die Veränderung resultiert aus den Abschreibungen in Höhe von rd. 1,1 Mio. €.

Für in der Vergangenheit angeschaffte Betriebs- und Geschäftsausstattung (Position 1.2.5), die im Rahmen des Sonderinvestitionsprogrammes des Bundes erworben wurde, wurde zum Zeitpunkt der Anschaffung gem. den Vorschriften des Sonderinvestitionsprogrammes eine Nutzungsdauer von 30 Jahren angesetzt. Durch diese verhältnismäßig lange Nutzungsdauer und den Austausch und Abgang vieler Wirtschaftsgüter in 2019 entstand aus dieser Position im lfd. Jahr ein Verlust aus dem Abgang von Sachanlagevermögen in Höhe von rd. 2,5 Mio. €.

Die Erhöhung der Position „1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ um 6.547.433,51 € ist auf Projekte zurückzuführen, die vor oder bis zum Jahresende 2019 begonnen wurden, aber zum Stichtag noch nicht abgeschlossen sind. Zu den wesentlichen Investitionen des Jahres 2019 zählen beispielhaft die brandschutztechnische Sanierung am Grimmelshausen-Gymnasium-Gelnhausen (rd. 2,2 Mio. €), die brandschutztechnische Sanierung an der Heinrich-Hehrmann-Schule Schlüchtern (rd. 1,1 Mio. €) und an den Beruflichen Schulen Gelnhausen (rd. 0,7 Mio. €) sowie an der Werner-von-Siemens-Schule Dörnigheim (rd. 0,9 Mio. €), die Sanierungsmaßnahmen an der Grundschule Langendiebach (rd. 1,6 Mio. €), die Investition in ein Klassenzimmerhaus an den beruflichen Schulen in Gelnhausen (rd. 1,5 Mio. €) sowie aus dem kommunalen Investitionsprogramm (KIP II) die Maßnahmen an der Heinrich-Böll-Schule Bruchköbel (rd. 0,7 Mio. €), an der Haupt- und Realschule Birstein (rd. 0,7 Mio. €) und an der Realschule Gelnhausen (rd. 1,5 Mio. €).

Der Bestand an Finanzanlagen hat sich gegenüber dem Vorjahr (182.608.218,98 €) geringfügig auf nun 182.372.187,55 € reduziert.

Den Investitionen im Anlagevermögen stehen entsprechende Abschreibungen gegenüber.

Die wesentlichen Veränderungen im **Umlaufvermögen** resultieren aus der Erhöhung der Position „2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ um rd. 15,3 Mio. €. Die „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen“ haben sich gegenüber dem Vorjahr um 8,5 Mio. € auf 47,5 Mio. € erhöht. Begründet wird diese Erhöhung aus Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen Land aus dem kommunalen Investitionsprogramm (KIP und KIP II). Des Weiteren ist in der Erhöhung der „Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen“ von rd. 6,9 Mio. € im Wesentlichen die Rückzahlung eines Vorschusses an den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen i. H. v. 5,5 Mio. € enthalten.

Auf die Übersicht unter 5.6.3 „Übersicht der Forderungen“ wird verwiesen.

In der Erhöhung der **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** um rund 3,6 Mio. € sind im Wesentlichen Auszahlungen für Sozialaufwand 2020 des Amtes 50 enthalten.

5.2.2 Passiva

Das in 2019 erzielte positive ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 48.625.010,80 € wurde zunächst dazu verwendet, das negative außerordentliche Jahresergebnis von 176.006,43 € auszugleichen. Der verbleibende Betrag von 48.449.004,37 € wurde anschließend einer Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die bereits bestehende Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses wurde unverändert fortgeschrieben.

In Summe hat sich das Eigenkapital im Berichtsjahr um 48.449.004,37 € auf nun 268.998.555,38 € erhöht.

Die Übersicht zur Entwicklung des Eigenkapitals ist unter Punkt 5.6.4 dargestellt.

Auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung in Abschnitt 5.3, die Erläuterung zum Verlauf der Verwaltungstätigkeit in Unterabschnitt 6.2.1 sowie die Erläuterungen der Teilergebnisrechnungen in Kapitel 7 wird verwiesen.

Die **Sonderposten** haben sich um rd. 4,2 Mio. € auf jetzt 145,7 Mio. € erhöht. Im Wesentlichen ist dies auf eine Erhöhung der Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge aus Zuweisungen vom öffentlichen Bereich in Höhe von ca. 20,2 Mio. € sowie auf den für 2019 bilanzierten Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG für die teilweise Rückzahlung der Schulumlage in Höhe von 2,2 Mio. € zurückzuführen. Dementgegen stehen die entsprechenden Auflösungen in Höhe von rd. 10,3 Mio. €, sowie Auflösungen aus Abgängen von Wirtschaftsgütern die über das Sonder-Investitions-Programm (SIP) beschafft wurden in Höhe von 3,2 Mio. € sowie die Rückzahlung des Sonderpostens für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG aus Vorjahren in Höhe von 5,1 Mio. €.

Erläuterungen zu den **Rückstellungen** (Position 3) befinden sich unter „5.6.5 Übersicht der Rückstellung“.

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr (316.194.912,81 €) in 2019 um 3.577.734,54 € auf nun 312.617.178,27 € reduziert.

Einer Reduzierung der „Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern“ um rd. 1,65 Mio. € steht eine Erhöhung der „Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“ von ca. 1,87 Mio. € entgegen. In Summe führte dies zu einer Erhöhung der „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen“ von rd. 0,23 Mio. €.

Die Position „Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträge“ hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 3,1 Mio. € auf nun 6,4 Mio. € vermindert. Dieser Betrag setzt sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten gegenüber kreisangehörigen Kommunen aus der Erstattung von Asylfehlbeträgen des Jahres 2018 in Höhe von 3,2 Mio. € (ausgezahlt am 05.05.2020) sowie aus der Integrationspauschale 2020 in Höhe von 2,5 Mio. € zusammen.

Die Veränderungen der „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ (Erhöhung um rd. 1,1 Mio. €) resultieren aus der üblichen Geschäftstätigkeit.

Die „Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen“ haben sich um 8,9 Mio. € erhöht. Diese Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus dem Verlustausgleich für die Jahre 2016 – 2018 des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft in Höhe von insgesamt 4,3 Mio. € sowie aus den letzten kommunalen Mittelabrufen des GB I (1,6 Mio. €) und GB II (3,5 Mio. €) des KCA.

Die Verringerung der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ um rd. 10,8 Mio. € ist im Wesentlichen auf die Zahlung des Eigenanteils des Main-Kinzig-Kreises an die Hessenkasse in Höhe von rd. 10,3 Mio. € zurück zu führen.

Erläuterungen zu den Verbindlichkeiten befinden sich unter „5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeiten“.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** beinhaltet ausschließlich erhaltene und an das KCA weitergeleitete Mittel für Sozialaufwand 2020.

5.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung weist für 2019 im **ordentlichen Ergebnis** einen **Überschuss** von **48.625.010,80 €** aus.

Unter Einbeziehung des außerordentlichen Fehlbetrages von 176.006,43 € ergibt sich der **Jahresüberschuss** von **48.449.004,37 €**.

Das **ordentliche Ergebnis** weist im Vergleich zum geplanten positiven Ergebnis von 22.412.360,00 € eine **Verbesserung in Höhe von 26.212.650,80 €** aus. Unter Einschluss des außerordentlichen Fehlbetrages in Höhe von 176.006,43 € ergibt sich eine **Verbesserung des Jahresergebnisses in Höhe von 26.036.644,37 €**.

Auch in 2019 profitierte der Main-Kinzig-Kreis von der sehr guten Konjunkturlage. Die Sanierung von kreiseigener Infrastruktur und die finanzielle Unterstützung der Kommunen wurden analog 2017 und 2018 fortgesetzt. Zudem wurden gesellschaftlich wichtige Vorhaben verwirklicht sowie Risiken für 2020 abgemildert.

Dadurch wurden teilweise Fachbereichsbudgets überschritten und benötigten die Deckung aus anderen Fachbereichen. Die Mehrbedarfe verteilen sich wie folgt:

- Leitungsreferate 76.000 €
- Amt für Personal, Planung und Organisation 4.020.000 €
- Amt für Prüfung und Revision 20.000 €
- Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum 1.300.000 €
- ÖPNV 1.080.000 €
- Schülerbeförderung 301.000 €
- Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung 970.000 €

Alle Budgetverschiebungen konnten durch Einsparungen in den anderen Fachbereichen gedeckt werden. Ausführliche Informationen hierzu sind in den einzelnen Teilergebniserläuterungen unter Kapitel „7. Teilergebnisrechnungen“ zu finden.

Im Folgenden werden die Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis erläutert.

Erträge

Die **Erträge aus Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen** fallen rd. 5,0 Mio. € höher aus als geplant. Dies ist im Wesentlichen zurückzuführen auf höhere Erstattungen in Höhe von 1,0 Mio. € im Finanz-, Rechnungswesen und EDV, von 1,5 Mio. € im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie- und Klimaschutz, Zentrale Dienste sowie von rd. 5,6 Mio. € im Bereich Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung. Dagegen stehen Mindererträge in Höhe von 3,5 Mio. € im Jugendamt.

Die Kostenart **Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen** unterschreitet den Planansatz um rd. 2,2 Mio. €. Dies begründet sich durch die Bildung des Sonderpostens für die Rückzahlung der Schulumlage. Nähere Informationen hierzu sind den Erläuterungen zu den Sonderposten unter „5.2.2 Passiva“ und der Teilergebnisrechnung zum Bereich Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung im Kapitel „7. Teilergebnisrechnungen“ zu entnehmen.

Auch die **Erträge aus Transferleistungen** schließen ca. 8,1 Mio. € unterhalb des Planwertes ab. Die Mindererträge wurden mit 7,4 Mio. € im KCA GB I und mit 2,0 Mio. € im KCA GB II verursacht. Das Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration konnte knapp 1,3 Mio. € Mehrerträge erzielen.

Bei den **Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen** wurden knapp 5,2 Mio. € weniger erwirtschaftet als geplant. Davon entfallen unter anderem rd. 2,1 Mio. € auf das Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration, 3,9 Mio. € auf das KCA GB I sowie jeweils 0,3 Mio. € auf das Gefahrenabwehrzentrum und auf die Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung. Mehr vereinnahmt als geplant wurden 0,3 Mio. € im Jugendamt und 0,9 Mio. € im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie- und Klimaschutz, Zentrale Dienste.

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten** fallen rd. 6,1 Mio. € höher aus als geplant. Dies ist im Wesentlichen auf höhere Erträge in Höhe von 0,8 Mio. € beim Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie- und Klimaschutz, Zentrale Dienste sowie in Höhe von 5,2 Mio. € bei den Kosten und Erlösen ohne direkte Budgetzuordnung zurückzuführen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weisen Mehrerträge in Höhe von 47,2 Mio. € aus. Davon entfallen insgesamt ca. 45,2 Mio. € auf die Auflösung von im Vorjahr gebildeten Rückstellungen, was man der folgenden Tabelle entnehmen kann.

Teilergebnis	Auflösung der Rückstellung (gerundet)
Kreisruheheim	73.541 €
Frauenhaus Wächtersbach	1.520.000 €
R4 Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege	50.000 €
R9 Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur	110.000 €
11 Personal, Planung und Organisation	2.000.000 €
20 Finanz-, Rechnungswesen und EDV	1.000.000 €
32 Öffentliche Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration	3.187.876 €
37 Gefahrenabwehrzentrum	115.000 €
40 Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte	2.210.814 €
51 Jugendamt	3.063.997 €
Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich I	3.581.310 €
53 Gesundheitsamt	1.000.000 €
63 Bauamt	500.000 €
65 Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung	3.106.394 €
70 Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum	325.000 €
Kosten und Erlöse ohne Budgetzuordnung	23.401.476 €
Summe:	45.245.408 €

Tabelle 1: Übersicht über die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellungen

Weitergehende Informationen zu den Rückstellungen sind dem Kapitel 5.6.5 „Übersicht der Rückstellung“ zu entnehmen.

Insgesamt übersteigen die **ordentlichen Erträge** aus den dargelegten Gründen um ca. 42,6 Mio. € den fortgeschriebenen Planansatz.

Die **Finanzerträge** schließen gegenüber dem Plan um 0,7 Mio. € besser ab. Weitergehende Informationen sind in den Ausführungen zum Kreditmarkt in Abschnitt 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit zu finden.

Aufwendungen

Der **Personalaufwand** liegt mit 61,98 Mio. € rd. 3,4 Mio. € unter dem Planwert. Dies ist durch alle Ämter hindurch mit Einsparungen aufgrund von unbesetzten Stellen sowie Krankheitsausfällen zu erklären.

Um rd. 2,9 Mio. € liegen die **Versorgungsaufwendungen** über dem Planwert. Die geplante Zuführung zur Pensionsrückstellung ist rd. 5,5 Mio. € höher ausgefallen aufgrund der zum Planungszeitpunkt noch nicht bekannten Besoldungserhöhungen. Hiervon wurden 4,0 Mio. € per Budgetverschiebung gedeckt. Des Weiteren sind Mehraufwendungen für Beihilfen und für die Zuführung zur Beihilferückstellung angefallen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen am Jahresende rd. 69,6 Mio. € und überschreiten damit den fortgeschriebenen Planansatz um ca. 21,1 Mio. €. Ursächlich hierfür sind insbesondere die KA- und KT-Beschlüsse aus den Jahren 2017 bis 2019 zu Sanierungsmaßnahmen, zum Wohnungsbauprogramm, zum Kulturfonds sowie zur Abmilderung von Risiken. Deshalb wurden in verschiedenen Teilbudgets Rückstellungen gebildet. An dieser Stelle wird auf die entsprechende Erläuterung in Kapitel 5.6.5 Übersicht der Rückstellung sowie die Teilergebnisrechnungen verwiesen.

Mit einem Ergebnis von ca. 20,4 Mio. € liegen die **Abschreibungen** rd. 2,8 Mio. € unter Plan.

Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** sowie **besondere Finanzaufwendungen** liegen am Jahresende bei rd. 131,5 Mio. € und somit rd. 4,5 Mio. € über dem Plan. Mehraufwendungen sind an dieser Stelle unter anderem im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration in Höhe von 5,7 Mio. € sowie im Bereich Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung in Höhe von 13,0 Mio. € angefallen. Einsparungen wurden im Wesentlichen im KCA GB II in Höhe von 3,3 Mio. € und im KCA GB I in Höhe von 12,3 Mio. € erzielt. Nähere Informationen sind in Kapitel 5.6.5 Übersicht der Rückstellungen sowie der Erläuterungen der Teilergebnisrechnungen in Kapitel 7 enthalten.

Die **Steueraufwendungen** betragen im Ergebnis 100,0 Mio. € und liegen damit rd. 4,1 Mio. € über dem Planansatz. Die Mehraufwendungen sind im Bereich Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung angefallen.

Die Aufwendungen im Bereich der **Transferaufwendungen** betragen 255,7 Mio. € und unterschreiten damit den fortgeschriebenen Plan um rd. 12,4 Mio. €. Diese setzen sich zusammen aus Einsparungen im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration in Höhe von 4,7 Mio. €, im KCA GB I in Höhe von 5,0 Mio. €, im KCA GB II in Höhe von 1,9 Mio. € sowie im Jugendamt in Höhe von 0,7 Mio. €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen überschreiten den fortgeschriebenen Planansatz um rd. 4,3 Mio. € was den Kosten und Erlösen ohne direkte Budgetzuordnung zuzuschreiben ist.

Insgesamt liegen die **ordentlichen Aufwendungen** damit um rd. 18,1 Mio. € über dem fortgeschriebenen Planansatz.

Die **Zinsen und anderen Finanzaufwendungen** verbessern sich im Ist um 1,0 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Plan. Weitergehende Informationen sind in den Ausführungen zum Kreditportfoliomanagement in Abschnitt 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit zu finden.

Das **Jahresergebnis** konnte insgesamt um rund 26,0 Mio. € gegenüber dem geplanten Überschuss in Höhe von rd. 22,4 Mio. € verbessert werden. Das ergibt einen Überschuss von ca. 48,4 Mio. €.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellt sich das Jahresergebnis 2019 nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis getrennt wie folgt dar:

	2015	2016	2017	2018	2019
Ordentliches Ergebnis	-6.299.853,30 €	-17.450.015,08 €	-36.128.880,67 €	-53.306.521,55 €	-48.625.010,80 €
Außerordentliches Ergebnis	-1.018.728,63 €	-1.669.728,30 €	-447.739,51 €	-57.433,76 €	176.006,43 €
Jahresfehlbetrag/-überschuss(-)	-7.318.581,93 €	-19.119.743,38 €	-36.576.620,18 €	-53.363.955,31 €	-48.449.004,37 €

Tabelle 2: Jahresergebnisse 2015 – 2019

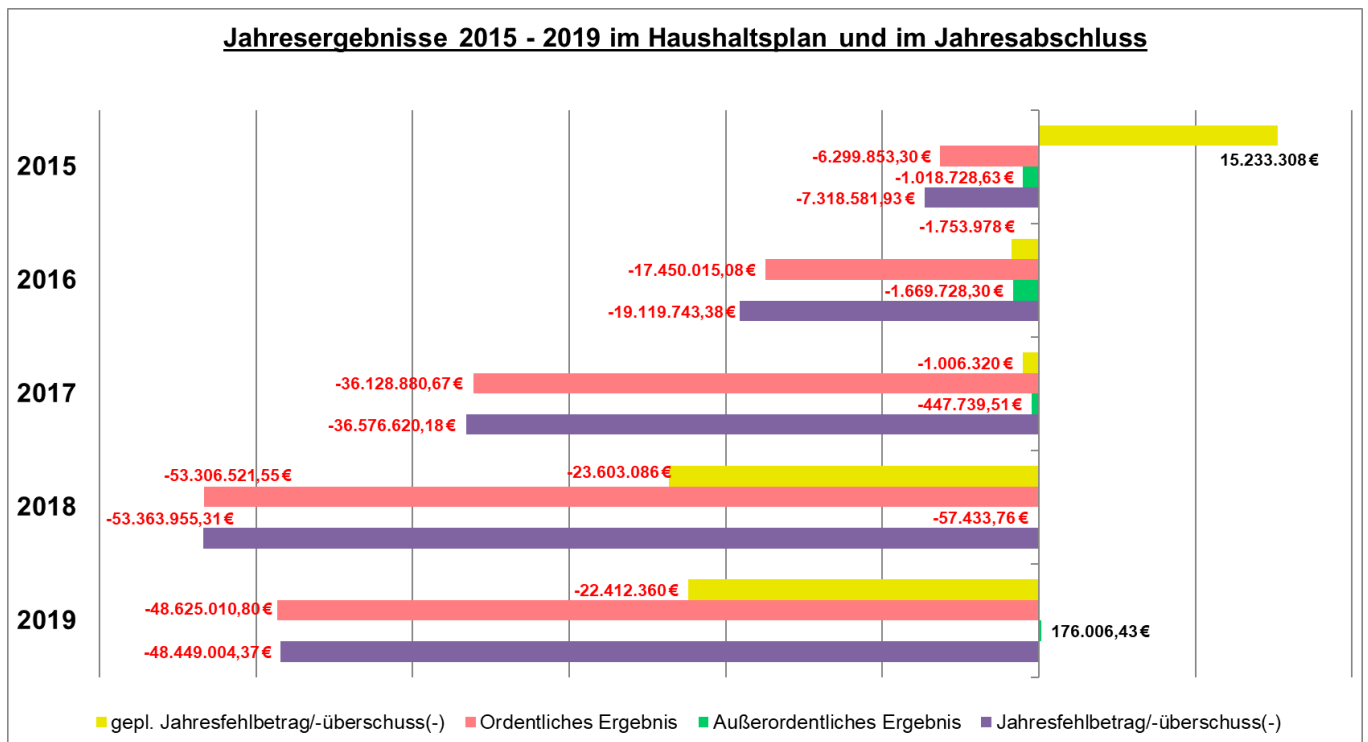


Abbildung 1: Jahresergebnisse 2015 – 2019

Das Kapitel „7. Teilergebnisrechnungen“ stellt die Ergebnisrechnungen für die einzelnen Dezernats- und Fachbereichsbudgets dar. Darin sind die wesentlichen Abweichungen zwischen fortgeschriebener Haushaltsplanung und Jahresabschluss aufgeführt und erläutert.

5.4 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt einen Überblick über die Liquidität des Kreises, indem sie alle Zahlungsströme, also Einzahlungen und Auszahlungen, innerhalb einer Rechnungsperiode erfasst.

Sie lässt sich mit der sogenannten kaufmännischen Kapitalflussrechnung (Cash-Flow-Rechnung) vergleichen und gliedert sich in drei Stufen:

- Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Der im Ist 2019 entstandene **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 30,0 Mio. € (Position 19) spiegelt die im abgelaufenen Haushaltsjahr verbesserte Situation im Bereich der Ergebnisrechnung wider. Die Gründe hinsichtlich der Abweichungen vom fortgeschriebenen Plan sind ausführlich erläutert in den Kapiteln 5.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung, 6.2 Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit und 7 Teilergebnisrechnungen.

Der **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit** in Höhe von 20,6 Mio. € (Position 29) ergibt sich aus den im abgelaufenen Jahr getätigten Investitionen des Kreises. Nähere Informationen ergeben sich aus den Erläuterungen in den Kapiteln 6.2 Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit und 8 Teilfinanzrechnungen.

Der entstandene **Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von 8,6 Mio. € (Position 33) basiert auf niedrigeren Einzahlungen aus Kreditmarktdarlehen gegenüber den getätigten Tilgungen, erläutert unter Kapitel 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit.

Insgesamt verbessert sich der Zahlungsmittelbestand um rund 1,0 Mio. €. Somit ist im Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 ein **positiver Bestand an Zahlungsmitteln** in Höhe von rund 29,5 Mio. € zu verzeichnen.

5.5 Sonstige Angaben

5.5.1 Haftungsverpflichtungen aus eingegangenen Bürgschaften

Der Main-Kinzig-Kreis hat jeweils per Beschluss des Kreistags Bürgschaften übernommen. Diese sind jeweils vom Regierungspräsidium genehmigt worden und schließen eine tatsächliche Haftung des Kreises weitestgehend aus.

Der Gesamtbetrag der übernommenen Bürgschaften des Main-Kinzig-Kreises beträgt **95.892.353,63 €** zum 31.12.2019 und betrifft unmittelbare und mittelbare Beteiligungen des Kreises. Eine Übersicht über die einzelnen Bürgschaften gibt die nachfolgende Tabelle.

Übersicht über vom MKK übernommene Bürgschaften

APZ gGmbH	15.527.885,46 €
Kreiswerke Main-Kinzig GmbH	15.842.137,48 €
AQA GmbH	1.488.137,50 €
Main-Kinzig-Kliniken gGmbH	56.696.605,89 €
Bildungspartner Main-Kinzig GmbH	250.000,00 €
KVG Main-Kinzig mbH	750.000,00 €
EAM GmbH & Co. KG	5.337.587,30 €
insgesamt	95.892.353,63 €

Tabelle 3: Übersicht über vom MKK übernommene Bürgschaften

5.5.2 Organigramm

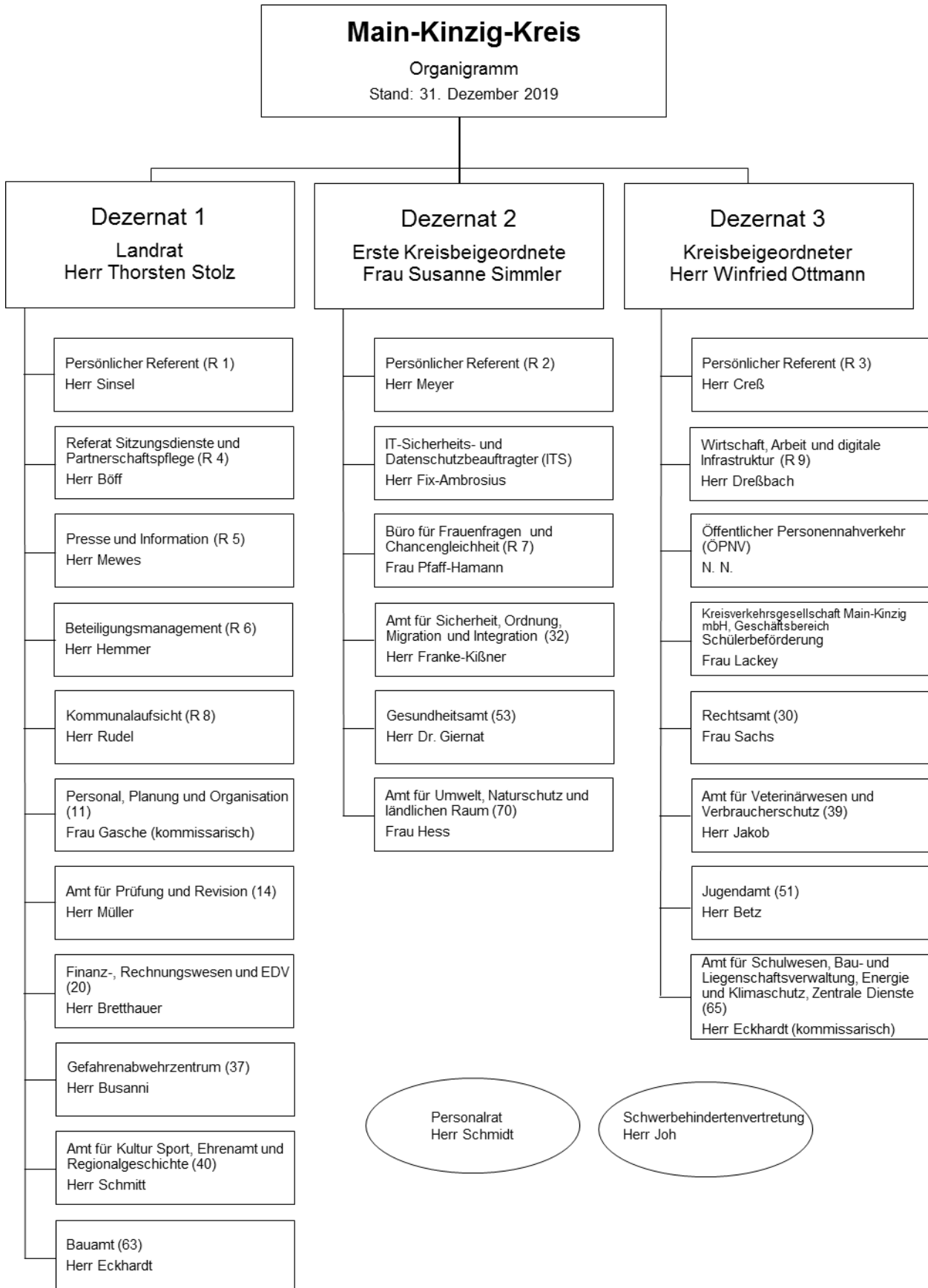


Abbildung 2: Organigramm der Kreisverwaltung zum 31. Dezember 2019

5.5.3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Während des Jahres 2019 wurden im Stellenplan 238,0 Beamtenstellen und 771,0 Beschäftigtenstellen ausgewiesen. Die durchschnittliche Besetzung (Stichtag 30.06.2019) für Stellen der Beamten belief sich auf 203,5 sowie 715,0 bei den Beschäftigten.

Auf diesen Stellen wurden insgesamt 1.091 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter geführt, die sich in 143 Beamte und Beamtinnen und in 948 Beschäftigte unterteilen. Dies waren 13 Mitarbeiter/innen weniger als im Vorjahr 2018.

Hierbei ist zu vermerken, dass einige Beamtenstellen auch mit Beschäftigten besetzt sind.

5.5.4 Organe

Kreistag

Der Kreistag ist das oberste Organ des Landkreises.

Er trifft gem. § 8 HKO die wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung. Mit Beschluss vom 26. März 2004 auf Grundlage des § 25 Abs. 2 HKO hat der Kreistag die Hauptsatzung geändert und die Anzahl seiner Mitglieder von möglichen 93 auf 87 reduziert. Seit der Kommunalwahl 2006 besteht er demnach aus 87 Mitgliedern. Wenn die Zugehörigkeit zum Kreistag vom Geschäftsjahr abweicht, wird dies zusätzlich ausgewiesen (§ 50 GemHVO).

Die Mitglieder des Kreistags im Jahr 2019 waren:

Name	Wohnort	Zeitraum der Zugehörigkeit
SPD		
Bailey, Vinzenz Jan	Nidderau	
Becker, Erika	Linsengericht	
Böckel, Uta	Hasselroth	
Celik, Ercan	Nidderau	
Demir, Gülistan	Brachtal	
Frey, Juliane	Niederdorfelden	
Göllner, Michael	Hammersbach	
Hesse, Christel	Hanau	
Linhart, Karin	Hasselroth	
Losch, Anita	Hanau	
Lotz, Heinz	Steinau a. d. Str.	
Maier, Janna	Maintal	
Maier, Sebastian	Maintal	
Mair, Jörg	Hanau	
Meister, Luise	Schlüchtern	
Müller, Bettina	Flörsbachtal	
Netscher, Karl	Ronneburg	
Raabe, Dr. Sascha	Hanau	
Reuter, Hubert	Langenselbold	
Rück, Cornelia	Schöneck	
Sahler, Roland	Langenselbold	
Schejna, Klaus	Rodenbach	
Schröder, Iris	Neuberg	
Schüler, Kerstin	Gelnhausen	
Straub, Jutta	Hanau	
Ullrich, Carsten	Sinntal	
Viehmänn, Veronika	Bruchköbel	
Ziegler, Stefan	Bad Soden-Salmünster	

Name	Wohnort	Zeitraum der Zugehörigkeit
CDU		
Bandilla, Armin	Jossgrund	
Behr, Birgit	Erlensee	
Betz, Tobias	Steinau	
Desch, Rolf	Biebergemünd	bis 31.03.2019
Franz, Jürgen	Bad Soden-Salmünster	
Frenz, Günter	Sinntal	
Gärtner, Carola	Wächtersbach	
Gutmann, Pauline	Hanau	
Häuser, Uwe	Linsengericht	
Heger, Johannes	Gründau	
Heide, Srita	Hanau	
Heisler-Wiegelmann, Dr. Maria-Elisabeth	Bad Soden-Salmünster	
Hog, Dieter	Hanau	
Jung, Markus	Schöneck	
Kasseckert, Heiko	Langenselbold	
Leikert, Dr. Katja	Bruchköbel	
Litzinger, Christian	Gelnhausen	
Reul, Karina	Bruchköbel	
Reul, Michael	Bruchköbel	
Rode, Volker	Gelnhausen	ab 01.04.2019
Rohrbach, Erhard	Maintal	
Schad, Max	Großkrotzenburg	
Steul, Brunhilde	Niederdorfelden	
Tauber, Dr. Peter	Gelnhausen	
Weisbecker, Tobias	Bad Orb	
GRÜNE		
Avci, Birol Serkan	Hanau	
Bousonville, Reiner	Erlensee	
Conen, Ursule	Niederdorfelden	
Heim, Jürgen	Langenselbold	
Nickel, Monika	Hanau	
Schmid, Gudrun	Erlensee	
Wietzorek, Bernd	Gelnhausen	
Zeller, Anja	Hanau	
FW		
Bien, Herbert	Jossgrund	
Breitenbach, Heinz	Linsengericht	
Kauck, Carsten	Birstein	
AfD		
Jesse, Gerd Jürgen	Bruchköbel	
Kirsten, Sven	Bad Soden-Salmünster	
Kondritz, Hans-Jürgen	Nidderau	
Langenbach, Ulrich	Gründau	
Lasch, Siegfried	Linsengericht	
Maaß, Dr. Wolfram	Linsengericht	
Schmidt, Peter	Gründau	
Schmitt, Peter	Steinau a. d. Str.	
Schreiber, Gertrud	Linsengericht	
Tappen, Günter	Steinau a. d. Str.	
Wagener, Karin	Hanau	
Walter, Harald	Hanau	

Name	Wohnort	Zeitraum der Zugehörigkeit
Linke		
Huth, Tobias	Hanau	
Müller, Andreas	Freigericht	
Pektas, Emine	Hanau	
FDP		
Farhan, Behrad	Hasselroth	
Noll, Alexander	Großkrotzenburg	
Saß, Kolja	Gelnhausen	
Zimmermann, Rolf	Linsengericht	
KA-Fraktion		
Förster, Bert-Rüdiger	Hanau	
Ullmann, Frank	Gelnhausen	
Fraktionslos		
Horst, Pia	Gelnhausen	
Michel, Edwin	Wächtersbach	
Ommert, Patrick	Schlüchtern	

Kreisausschuss

Der Kreisausschuss ist die Verwaltungsbehörde des Landkreises.

Er besorgt nach den Beschlüssen des Kreistages im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung (§ 41 HKO). Der Kreisausschuss des Main-Kinzig-Kreises besteht aus dem hauptamtlichen Landrat als Vorsitzenden, der hauptamtlichen ersten Kreisbeigeordneten, dem hauptamtlichen Kreisbeigeordneten sowie 13 ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten. Wenn die Zugehörigkeit zum Kreisausschuss vom Geschäftsjahr abweicht, wird dies zusätzlich ausgewiesen (§ 50 GemHVO). Der Kreisausschuss wird vom Kreistag für dessen Wahlzeit von fünf Jahren gewählt (§ 37 HKO).

Die Mitglieder des Kreisausschusses im Jahr 2019 waren:

Name		Zeitraum der Zugehörigkeit
Stolz, Thorsten	Landrat	
Simmler, Susanne	Erste Kreisbeigeordnete	
Ottmann, Winfried	Kreisbeigeordneter	
Degen, Christoph		
Dr. Katzer, Hans		
Kauder, Günther		
Schüßler, Fritz		
Senzel, Sonja		
Dr. Dehler, Karl-Heinz		
Klein, Hugo		
Weise-Georg, Maja		
Prof. Albrecht, Erich		
Sperzel, Johannes		
Gunkel, Angelika		
Dr. Piesold, Ralf-Rainer		
Feuerhack, Jens		

5.5.5 Ergebnisse aus den doppischen Jahresabschlüssen der Vorjahre

Seit der Umstellung auf das kaufmännische Rechnungswesen wurden folgende Ergebnisse erzielt:

Jahr	Ordentliches Ergebnis	Stand am Jahresende
2004	40.648.517,12 €	40.648.517,12 €
2005	32.894.609,03 €	73.543.126,15 €
2006	25.746.877,66 €	99.290.003,81 €
2007	- 863.329,53 €	98.426.674,28 €
2008	- 2.926.735,67 €	95.499.938,61 €
2009	3.043.015,41 €	98.542.954,02 €
2010	36.723.841,08 €	135.266.795,10 €
2011	50.859.096,47 €	186.125.891,57 €
2012	23.329.466,97 €	209.455.358,54 €
2013	15.980.701,76 €	225.436.060,30 €
2014	-964.805,31 €	224.471.254,99 €
2015	-6.299.853,30 €	218.171.401,69 €
2016	-17.450.015,08 €	200.721.386,61 €
2017	-36.128.880,67 €	164.592.505,94 €
2018	-53.306.521,55 €	0,00 €
2019	-48.625.010,80 €	-48.449.004,37 €

Tabelle 4: Ergebnisse aus den doppischen Jahresabschlüssen

Gemäß § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO wurden im Jahresabschluss 2018 die vorgetragenen Fehlbeiträge letztmalig mit dem Eigenkapital verrechnet.

Ab 2019 beginnt der Aufbau der ordentlichen Rücklage. Die Zusammensetzung des Rücklagenbeitrages ist in „5.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung“ näher erläutert.

5.6 Anlagen zum Anhang

5.6.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31.12.2019

		- 1000 EUR -													
1	Anlagevermögen	Anschaffungs-/Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert			
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge zu AK/HK im Haushaltsjahr	Abgänge zu AK/HK im Haushaltsjahr	Umbuchungen zu AK/HK im Haushaltsjahr +/-	Nachaktivierung im Haushaltsjahr	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Afa Nachaktivierung/Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Immaterielle															
1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.495	158	60	0	0	4.593	4.035	0	286	45	0	4.276	317	460
1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.652	4.564	0	925	0	30.141	14.061	0	1.396	0	0	15.457	14.683	10.591
	Summe 1	29.147	4.722	60	925	0	34.733	18.096	0	1.682	45	0	19.733	15.000	11.050
2. Sachanlagevermögen															
2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	140.843	324	1.804	1.467	0	140.830	58	0	0	0	0	58	140.772	140.784
2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	583.181	9.330	0	6.537	0	599.048	285.466	0	12.271	0	0	297.738	301.311	287.715
2.3	Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	227.930	106	0	0	0	228.036	180.933	0	1.138	0	0	182.071	45.965	46.996
2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.801	204	1	259	0	3.263	1.498	0	256	1	0	1.754	1.509	1.303
2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.358	4.310	3.959	591	0	53.300	30.609	0	4.186	1.437	0	33.357	19.942	21.749
2.6	Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	20.959	16.335	9	-9.779	0	27.506	0	0	0	0	0	0	27.506	20.959
	Summe 2	1.028.072	30.609	5.773	-925	0	1.051.983	498.565	0	17.851	1.438	0	514.978	537.006	529.507

- 1000 EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs-/Herstellungskosten						Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge zu AK/HK im Haushaltsjahr	Abgänge zu AK/HK im Haushaltsjahr	Umbuchungen zu AK/HK im Haushaltsjahr +/-	Nachaktivierung im Haushaltsjahr	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Afa Nachaktivierung/ Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1														
3. Finanzanlagevermögen														
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	68.098	0	0	0	0	68.098	662	0	0	0	0	662	67.436	67.436
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.046	0	233	0	0	2.813	0	0	0	0	0	0	2.813	3.046
3.3 Beteiligungen	569	0	0	0	0	569	450	0	0	0	0	450	119	119
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6 Sonstige Finanzanlagen	245	11	14	0	0	242	0	0	0	0	0	0	242	245
Summe 3	71.957	11	247	0	0	71.721	1.111	0	0	0	0	1.111	70.610	70.846
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen														
4.1 Sparkassen	111.762	0	0	0	0	111.762	0	0	0	0	0	0	111.762	111.762
Summe 4	111.762	0	0	0	0	111.762	0	0	0	0	0	0	111.762	111.762
Gesamtsumme (1. bis 4.)	1.240.938	35.342	6.080	0	0	1.270.200	517.772	0	19.533	1.484	0	535.822	734.378	723.165

Anmerkung: VV-GemHVO-2011; Zu § 60: Muster => Ergänzungen der Muster zur Verbesserung der Aussagefähigkeit sind zulässig.

Tabelle 5: Übersicht über den Stand des Anlagevermögens

5.6.2 Anlagen im Bau

Anlagenbezeichnung	PSP-Element	Aktivdatum	Wert 31.12.2011	Wär	Wert 31.12.2011	Wär
VB Haupt- u. Realschule Birstein	5.000021.500.007	31.08.2010	0,00	EUR	73.694,62	EUR
Erwerb von Hard- u. Software - allgemein	5.900001.500	31.01.2010	0,00	EUR	8.784,00	EUR
Brandschutz - Erwerb Anlagevermögen	5.500007.500	30.09.2010	368.847,34	EUR	131.065,01	EUR
Katastrophenschutz - Erwerb Anlageverm.	5.500008.500	31.03.2010	0,00	EUR	156.718,67	EUR
Kopernikusschule - BGA BTS	5.000072.501	31.03.2010	0,00	EUR	290.698,71	EUR
Heizwerk Schlüchtern - Sanierung Heizwer	5.000202.500	31.12.2016	1.145.034,06	EUR	979.424,80	EUR
Rettungswachen	5.500054.500	01.05.2018	30.163,58	EUR	0,00	EUR
GGG - BTS Hauptgebäude - BGA	5.000173.501	31.05.2016	119.276,02	EUR	0,00	EUR
Berufliche Schulen GN - BTS-BGA	5.000052.501	31.08.2016	130.676,27	EUR	0,00	EUR
Investitionszuschuss APZ (KIP I)	5.900108.530	31.12.2018	0,00	EUR	925.000,00	EUR
Heizwerk Schlüchtern - Brennkessel	5.000202.500.001	31.12.2017	265.269,63	EUR	209.808,85	EUR
Bertha-v-Suttner-BTS NW-Ber.BGA Hauptgeb	5.000176.501	31.03.2018	175.858,13	EUR	292.788,14	EUR
Berufliche Schulen GN -BTS	5.000052.500	31.12.2010	785.341,01	EUR	85.990,97	EUR
Brentanoschule Lsg. - Umbau	5.000062.500	31.05.2010	0,00	EUR	31.775,76	EUR
Kopernikusschule - BTS	5.000072.500	31.01.2010	250.702,94	EUR	0,00	EUR
Kreisstraßen - vorbereitender Grunderw.	5.100011.500	31.12.2010	3.792,61	EUR	3.792,61	EUR
Werner-von-Siemens-Schule Dörnigheim, BT	5.000119.500	31.12.2011	974.485,37	EUR	117.058,83	EUR
Ulrich-v.-Hutten-Gymn. - BTS (Rest SIP)	5.000140.500	31.12.2012	0,00	EUR	264.527,47	EUR
Heinr.-Herrmann-Sch. SLÜ - BTS	5.000133.500	31.12.2011	1.334.682,83	EUR	239.421,06	EUR
K 860 - Ausbau L 3271/3193 - Grunderwerb	5.100027.500	31.12.2011	89,8	EUR	89,8	EUR
AIB Panungskosten Am Weides, Maintal	5.000172.500.001	31.12.2012	0,00	EUR	42.441,39	EUR
AIB Baukosten Am Weides, Maintal	5.000172.501.001	31.12.2012	0,00	EUR	1.424.863,78	EUR
K 903 - Bahnübergang Niederm.-Rothenb.-G	5.100029.500	31.12.2013	317,08	EUR	317,08	EUR
GGG - BTS Hauptgebäude - BAU	5.000173.500	30.11.2014	6.177.633,56	EUR	3.989.473,51	EUR
Bertha-v-Suttner-BTS NW-Bereich Hauptgeb	5.000176.500	31.12.2015	0,00	EUR	3.259.254,96	EUR
Grundschule Langendiebach - Sanierungsma	5.000191.500	31.12.2017	3.240.693,98	EUR	1.632.161,90	EUR
Grundschule Ostheim - Neubau Turnhalle B	5.000192.500	31.12.2018	251.737,86	EUR	48.562,96	EUR
Martinsschule - BTS - Bau	5.000194.500	31.12.2015	0,00	EUR	71.637,16	EUR
BTS-Bau Fritz-Schubert-/Adolph-Diesterwe	5.000195.500	31.12.2016	571.092,32	EUR	212.993,18	EUR
Jossatal-Schule - BTS - BAU	5.000199.500	31.12.2016	377.849,29	EUR	702.145,36	EUR
Stadtschule Schlüchtern - BTS neuer BA	5.000200.500	31.12.2018	315.955,31	EUR	89,25	EUR
Zentrale Leitstelle - Modernisierung und	5.500056.500	31.12.2017	4.780,71	EUR	4.780,71	EUR
K 246 - Ausbau Heldenb.-Kreisgrenze - GE	5.100033.500	31.12.2016	391,84	EUR	391,84	EUR
TK/IT-MKK-Forum Gelnhausen	5.000216.500.006	31.12.2016	134.280,02	EUR	92.275,59	EUR
BS Gelnhausen - Klassenzimmerhaus	5.000221.500	31.12.2017	2.754.020,31	EUR	1.254.822,65	EUR
Gefahrenabwehr- u. Sicherheitszentrum -	5.500059.500	31.12.2018	28.935,80	EUR	22.190,46	EUR
Auwiesenschule - BTS Sofortmaßnahme	5.000155.500.015	31.12.2018	0,00	EUR	469.372,46	EUR
ACS - Neubau	5.000227.500	31.12.2018	261.706,65	EUR	1.796,90	EUR
KIP II-Georg Christoph Lichtenberg Gymna	5.000233.500.001	31.12.2018	0,00	EUR	1.644.350,90	EUR
KIP II-Haupt u. Realschule Birstein	5.000232.500.001	31.12.2018	1.494.480,58	EUR	723.277,23	EUR
KIP II- BTS Martinusschule Bad Orb	5.000230.500.001	31.12.2018	75.764,81	EUR	41.811,65	EUR
KIP II- BTS Schule an der Gründau	5.000229.500.001	31.12.2018	0,00	EUR	125.067,79	EUR
KIP II- BTS Realschule Gelnhausen	5.000231.500.001	31.12.2018	2.022.606,12	EUR	567.050,60	EUR
KIP II- BTS Ronneburgschule	5.000229.500.002	31.12.2019	212.234,09	EUR	0,00	EUR
KIP II- BTS Realschule Bad Orb	5.000231.500.002	31.12.2019	35.316,47	EUR	0,00	EUR
KIP II- Henry Harnischfeger Schule	5.000235.500.001	31.12.2018	209.237,45	EUR	14.280,00	EUR
GTS w.Ausbau - BAU Grundschule Aufenau	5.000101.518.001	31.12.2018	0,00	EUR	81.583,52	EUR
GTS w.Ausbau -BAU Grundschule Romsthal	5.000101.521.001	31.12.2018	0,00	EUR	20.352,17	EUR
Wilhelm-Busch-Schule Erweiterung-BAU	5.000237.500	31.12.2019	329.860,00	EUR	0,00	EUR
Sterntalerschule Erweiterung	5.000238.500	31.12.2019	18.017,79	EUR	0,00	EUR
KIP II- BTS+Dachsan. Schule am Eulenhof,	5.000229.500.003	31.12.2018	332.974,67	EUR	316.918,58	EUR
KIP II- BTS Struwelpeterschule	5.000229.500.004	31.12.2018	151.245,19	EUR	52.346,13	EUR
KIP II-Heinrich-Böll-Schule Bruchköbel	5.000235.500.002	31.12.2018	741.269,10	EUR	13.789,72	EUR
KIP II-Friedrich-August-Genth-Schule	5.000235.500.003	31.12.2018	189.736,46	EUR	40.241,99	EUR
GS Brachtal - BTS Sofortmaßnahme	5.000155.500.017	31.12.2018	299.122,63	EUR	7.575,54	EUR
KIP II-BTS Schule am Weinberg	5.000229.500.005	31.12.2018	117.180,53	EUR	8.951,47	EUR
KIP II-Ulrich-von-Hutten Gymnasium	5.000233.500.002	31.12.2019	331.085,02	EUR	0,00	EUR
WTS Dachsan.-Mittelpunktsch.Kinzigquelle	5.000163.500.013	31.12.2018	0,00	EUR	181,97	EUR

Anlagenbezeichnung	PSP-Element	Aktivdatum	Wert 31.12.2019	Wär	Wert 31.12.2019	Wär
KIP II-Käthe-Kollwitz-Schule	5.000235.500.004	31.12.2019	203.811,82	EUR	0,00	EUR
KIP II-Alteburgschule Kassel	5.000231.500.003	31.12.2019	267.467,61	EUR	0,00	EUR
GTS w.Ausbau - BAU Konrad-Neumann-Schule	5.000101.523.001	31.12.2019	145.643,42	EUR	0,00	EUR
KIP II-Albert-Einstein-Schule Maintal	5.000233.500.003	31.12.2019	227.588,59	EUR	0,00	EUR
KIP II-Fröbelschule Langenselbold	5.000234.500.001	31.12.2019	115.877,04	EUR	0,00	EUR
KIP II-BTS Astrid-Lindgren Schule	5.000229.500.006	31.12.2019	21.289,50	EUR	0,00	EUR
K 905 Anbindung Auweg an die B276	5.100001.500.003	31.12.2011	25.690,32	EUR	25.690,32	EUR
K 904 - Beseitig. BÜ Hailer-Meerholz-Bau	5.100039.501	31.12.2017	42.237,89	EUR	42.237,89	EUR
K 855/856 R+G Niederissig.-Butterst. Bau	5.100026.501	31.12.2011	10.897,70	EUR	10.897,70	EUR
K 904 - BÜ Hailer-Meerholz Planungsk.	5.100039.501	31.03.2004	144.938,21	EUR	144.938,21	EUR
K855/856 - R+G zw. Niederi.u.Butterstadt	5.100026.501	30.06.2004	37.100,00	EUR	37.100,00	EUR
			27.506.287,33	EUR	20.958.853,82	EUR

Tabelle 6: Anlagen im Bau

5.6.3 Übersicht der Forderungen

Übersicht der Forderungen	Ausweis in der Vermögensrechnung		Restlaufzeit der Forderungen		
	01.01.2019	31.12.2019	< 1 Jahr	> 1 Jahr und < = 5 Jahre	> 5 Jahre
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39.021.941,80	47.500.338,40	17.603.420,96	0,00	29.896.917,44
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	790.819,56	839.079,71	839.079,71	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.764,26	70.065,61	70.065,61	0,00	0,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	32.652.157,89	39.545.492,99	22.743.211,99	0,00	16.802.281,00
Sonstige Vermögensgegenstände	2.010.683,95	1.967.550,13	1.967.550,13	0,00	0,00
Summe Forderungen	74.584.367,46	89.922.526,84	43.223.328,40	0,00	46.699.198,44

Tabelle 7: Übersicht der Forderungen

5.6.4 Übersicht des Eigenkapitals

Position der Vermögensrechnung	31.12.2018	Zugang 2019	Abgang 2019	31.12.2019
1.1 Netto-Position	208.916.637,33			208.916.637,33
1.2 Rücklagen	11.632.913,68	48.449.004,37	0,00	60.081.918,05
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		48.449.004,37		48.449.004,37
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	11.632.913,68			11.632.913,68
1.3 Ergebnisverwendung	0,00	48.449.004,37	-48.449.004,37	0,00
Ordentliches Ergebnis Vorjahre	0,00			0,00
Außerordentliches Ergebnis Vorjahre	0,00			0,00
Ergebnisvortrag	0,00	0,00		0,00
Ordentliches Ergebnis lfd. Jahr	0,00	48.625.010,80	-48.625.010,80	0,00
Außerordentliches Ergebnis lfd. Jahr	0,00	-176.006,43	176.006,43	0,00
Jahresergebnis	0,00	48.449.004,37	-48.449.004,37	0,00
1 Eigenkapital	220.549.551,01	96.898.008,74	-48.449.004,37	268.998.555,38

Tabelle 8: Entwicklung des Eigenkapitals

Erläuterungen sind unter „5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil“ sowie „5.2.2 Passiva“ zu finden.

5.6.5 Übersicht der Rückstellungen

	Entwicklung der Rückstellungen	2019				
		Stand 01.01.	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.
3700000	Rückstellung für Pensionen	77.837.822,00			7.495.311,00	85.333.133,00
3710000	Rückstellung für Altersteilzeit	150.873,89	47.402,15		327.218,26	430.690,00
3730000	Rückstellung für Beihilfen	7.017.000,00			1.150.700,00	8.167.700,00
	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	85.005.695,89	47.402,15	0,00	8.973.229,26	93.931.523,00
3900000	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	11.350.299,20	3.701.677,00	4.052.400,00	1.802.638,89	5.398.861,09
3930000	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	681.222,01	59.012,16	81.309,85		540.900,00
3995000	Rückstellung für sonstigen sozialen Aufwand	4.975.000,00	940.752,34	4.034.247,66	3.650.000,00	3.650.000,00
3996000	Rückstellung für ausstehende Lieferantenrechnungen	583.453,06	374.845,83	115.599,73	753.702,71	846.710,21
3997100	Rückstellung für Kreisausgleichsstock	3.835.735,05	310.000,00	3.525.735,05	3.190.735,05	3.190.735,05
3997200	Rückstellung für Haushaltsreste	39.449.890,24		39.449.890,24	18.307.064,74	18.307.064,74
3998000	Rückstellung für nicht verwendete Zuschüsse	2.038.602,95	1.362.216,50	0,00	2.497.215,00	3.173.601,45
3999000	Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	2.694.657,08	717.817,36	829.628,15	2.855.534,50	4.002.746,07
	Sonstige Rückstellungen	65.608.859,59	7.466.321,19	52.088.810,68	33.056.890,89	39.110.618,61
	Summe Rückstellungen	150.614.555,48	7.513.723,34	52.088.810,68	42.030.120,15	133.042.141,61

Tabelle 9: Entwicklung der Rückstellungen

Zur Absicherung der Verpflichtungen des Main-Kinzig-Kreises für Versorgungsansprüche seiner Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebene werden entsprechende Rückstellungen gebildet.

Nach § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO sind für **Pensionsverpflichtungen** aufgrund von beamtenrechtlichen Ansprüchen Rückstellungen zu bilden. Die Bewertung der Verpflichtung des Landkreises erfolgte durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens nach § 6a EStG. Als Rechnungszinsfuß werden 6 % unter Anwendung der Richtwerttafeln 2018 von Dr. Klaus Heubeck und des § 41 Abs. 6 GemHVO zugrunde gelegt. Dieser ist am Bilanzstichtag höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene gültige Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (2,71 %). Bei der Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB würde sich ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung in Höhe von 122.690.692 € ergeben. Der bilanzierte Wert beträgt 85.333.133,00 €.

Für die Verpflichtungen aus den Regelungen zur **Altersteilzeit** sind ebenso Rückstellungen gebildet. Die Berechnungen der Rückstellungen im Blockmodell setzen sich aus der Rückstellung für den Aufstockungsbetrag (Ausgleichszahlung für die Aufgabe des Arbeitsplatzes in genau festgelegtem Umfang) und der Rückstellung für das Arbeitsentgelt in der Freistellungsphase zusammen. Im Teilzeitmodell ist nur der Aufstockungsbetrag rückzustellen. Für potentielle Inanspruchnahmen sind ebenfalls entsprechende Rückstellungen gebildet.

Für **Beihilfeansprüche** von Versorgungsempfänger/innen (Beamten/Beamtinnen) werden in Höhe des zu erwartenden zukünftigen Aufwandes Rückstellungen gebildet. Der Rechenwert dazu ist aus den Berechnungen der Pensionsrückstellungen abgeleitet und prozentual auf Basis der gezahlten Beihilfen an Versorgungsempfänger/innen der letzten fünf Jahre ermittelt.

Rückstellungen für **unterlassene Instandhaltung** wurden für verschiedene Maßnahmen im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste sowie im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration gebildet.

In den Fachbereichen Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration und Jugendamt wurden Rückstellungen für **sonstigen sozialen Aufwand** gebildet. Von der Zuführung in Höhe von rund 3,65 Mio. € entfallen 3,0 Mio. € auf ausstehende Rechnungen des Jugendamtes. Im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration wurden 0,65 Mio. € für die Krankenhilfe zugeführt.

Rückstellungen für **ausstehende Lieferantenrechnungen** wurden in den Fachbereichen Finanz-, Rechnungswesen und EDV, Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration, Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste, Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum und im Bereich Schülerbeförderung gebildet.

Die Rückstellungen für den **Kreisausgleichsstock** in Höhe von 3.190.735,05 € betreffen verschiedene, den Städten und Gemeinden in Aussicht gestellte, Fördermaßnahmen in unterschiedlichen Bereichen.

Die Zuführung zur Rückstellung für **Haushaltsreste** ist mit insgesamt 18,3 Mio. € in diesem Jahr erneut geringer als in den Vorjahren. Eine weitere Rückführung wird angestrebt. Durch die noch gute Finanzlage im Jahr 2019 ist es an dieser Stelle in Teilen möglich, Risiken für 2020 abzumildern. Insbesondere sind hier die Kreistags- und Kreisausschussbeschlüsse aus den Vorjahren zur Förderung des Vereinssports, zum Wohnungsbauprogramm und zur Sanierung der Alten- und Pflegezentren zu nennen sowie der neue Beschluss zum Kulturfonds.

Pro Amt wurden die Haushaltsresterückstellungen in den folgenden Höhen gebildet: 2.210.813,93 € im Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte, 750.000 € im Finanz-, Rechnungswesen und EDV, 1.534.923,55 € im Amt für Bau-, Schul- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste und 11.446.368,85 € im Bereich „Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung“.

Des Weiteren wurden Rückstellungen für Haushaltsreste in Höhe von 573.382,41 € für das Frauenhaus in Wächtersbach, 347.076 € im Gesundheitsamt, 397.500 € im Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum, 115.000 € im Gefahrenabwehrzentrum, 300.000 € im Amt für Öffentliche Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration, 532.000 € im ÖPNV sowie 100.000 € im Bereich Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur gebildet.

Die Rückstellung für **nicht verwendete Zuschüsse** wurde in Höhe von ca. 3,2 Mio. € gebildet.

Im Amt für Personal, Planung und Organisation, Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum, Gesundheitsamt, ÖPNV sowie bei den Kosten und Erlösen ohne Budgetzuordnung erfolgte die Bildung von Rückstellungen für **ungewisse Verbindlichkeiten**.

Die Summe aller Veränderungen führte zum 31.12.2019 zu einer Verminderung des Rückstellungsbestandes von rund 17,57 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeiten

Übersicht der Verbindlichkeiten	Ausweis in der Bilanz		Restlaufzeit der Verbindlichkeiten		
	01.01.2019	31.12.2019	< 1 Jahr	> 1 Jahr und < 5 Jahre	> 5 Jahre
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	219.038.611,65	219.266.662,07	3.211.235,40	6.109.857,49	209.945.569,18
davon Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	176.516.502,66	178.391.372,80	2.556.803,31	1.062.891,23	174.771.678,26
davon Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	42.522.108,99	40.875.289,27	654.432,09	5.046.966,26	35.173.890,92
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge	9.434.949,93	6.374.127,29	6.374.127,29		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.075.873,30	6.161.153,75	6.161.153,75		
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	3.136.094,55	12.064.134,40	12.064.134,40		
Sonstige Verbindlichkeiten	79.509.383,38	68.751.100,76	4.400.000,76	0,00	64.351.100,00
Summe Verbindlichkeiten	316.194.912,81	312.617.178,27	32.210.651,60	6.109.857,49	274.296.669,18

Tabelle 10: Übersicht der Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sie sind dem jeweiligen Geschäftsjahr periodengerecht zugeordnet.

Erläuterungen zu den Verbindlichkeiten aus Krediten

Verbindlichkeiten 31.12.2018	219.038.611,65 €
Verbindlichkeiten 31.12.2019	219.266.662,06 €
Anstieg	228.050,41 €

Zur Finanzierung von Investitionen wurden folgende Kredite aufgenommen:

Investitionsfonds Abt. C	6.000.000,00 €
Investitionsfonds Abt. B	2.490.000,00 €
Kommunales Investitionsprogramm des Landes Hessen KIP I	6.425.000,00 €
Kommunales Investitionsprogramm des Landes Hessen KIP II	19.000,00 €
zusammen	14.934.000,00 €

Der Bund und das Land Hessen haben in 2016 Kommunale Investitionsprogramme (KIP I) aufgelegt. Der Kreis erhält aus dem Landesprogramm insgesamt 10.469.272 € als Darlehen mit einer Laufzeit von 30 Jahren.

Der Kreis tilgt die Darlehen jedoch nur zu 1/5, den Restanteil der Tilgung von 4/5 trägt das Land. Da der Kreis jedoch als Darlehensnehmer fungiert, sind die Darlehen in voller Höhe als Verbindlichkeiten auszuweisen, die vom Land übernommenen Tilgungsanteile dagegen als Sonderposten.

Den in 2019 aufgenommenen Darlehen von insgesamt 6.425.000,00 € stehen somit in der Bilanz für 2019 gleichzeitig Forderungen gegen das Land in Höhe von 5.140.000,00 € gegenüber, welche die Erhöhung der Gesamtverbindlichkeiten entsprechend ausgleichen.

Im Jahr 2018 hat das Land das Kommunale Investitionsprogramm KIP Schulen (KIP II) aufgelegt. Der Kreis erhält eine Summe 23.917.980 € als Zuschuss, der zu erbringende Eigenanteil von 7.973.000 € (25 % des Fördervolumens) wird als zinsverbilligtes Darlehen zur Komplementärfinanzierung von der WI Bank finanziert.

Vom Gesamtvolumen von 31.890.980 € entfallen 941.000 € auf Maßnahmen der Ersatzschulen. Der Eigen- bzw. Darlehensanteil von 235.250 € wird dem Kreis von den Schulen erstattet.

Eine Zuführung aus Sonderbeiträgen für den Hess. Investitionsfonds Abt. B gab es in 2019 nicht.

Die Tilgungsleistungen in 2019 betragen insgesamt 14.104.861,17 €, die Sonderbeiträge für den Investitionsfonds Abt. B haben sich um 288.806,50 € vermindert.

Damit haben sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten im Saldo um 540.332,33 € erhöht.

Der Anteil der Zinsverbindlichkeiten im Rahmen der Rechnungsabgrenzung beträgt 2.556.803,31 € (zum Vergleich: 2.869.085,22 € in 2018) und hat sich um 312.281,91 € vermindert.

5.6.7 Übertrag Haushaltsermächtigungen

Von den nicht in Anspruch genommenen Mitteln für Investitionen werden **36.286.857,00 €** als Haushaltsermächtigung in das Jahr 2020 übertragen. Details sind unter 6.2.2 „Verlauf der Investitionstätigkeit“ dargestellt.

5.6.8 Übertrag Kreditermächtigungen

Aus der Kreditermächtigung des Jahres 2019 werden **21.769.515,25 €** in das Jahr 2020 übertragen. Näheres hierzu ist dem Abschnitt 6.2.3 „Verlauf der Finanzierungstätigkeit“ zu entnehmen.

5.6.9 Übersicht fremde Zahlungsmittel

Finanzposition	Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen
8292600000 / 8492600000	Anrechenbare Vorsteuer	0,00	62.984,44
8292609000 / 8492609000	Vorsteuererstattung / -zahlung	486.434,13	97.483,90
8292641000 / 8492641000	Erstattung Mutterschutz durch Sozialversicherung	172.576,57	177.937,33
8292663100 / 8492663100	Verwahrgelder Jugendamt	0,00	0,00
8292663200 / 8492663200	Jugendarbeit Verwahrgelder	20.000,00	20.000,00
8292669100 / 8492669100	Sonstige Forderungen	0,00	-69.929,68
8292671000 / 8492671000	Abschiebekosten der Ausländerbehörde	20.741,75	21.968,17
8292672000 / 8492672000	Barvorlagen KCA	95.700,32	94.629,74
8292679000 / 8492679000	Dauerfristverlängerung Finanzamt	1.437,00	2.874,00
8292679900 / 8492679900	Sonstige durchlaufende Posten	820,58	820,58

Fortsetzung der Tabelle auf der nächsten Seite

Finanzposition	Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen
8294800000 / 8494800000	Umsatzsteuer	46.494,92	0,00
8294809000 / 8494809000	Umsatzsteuerzahllast	0,00	396.889,32
8294809999 / 8494809999	Abrechnung Umsatzsteuer Eigenbetriebe	201.439,01	246.584,09
8294860000 / 8494860000	Verwahrgeld	5.188,00	5.188,00
8294860700 / 8494860700	Mietkautionen	0,00	0,00
8294860790 / 8494860790	Andere sonstige Kautionen	0,00	0,00
8294860800 / 8494860800	Kautionen Ausländerbehörde	0,00	3.000,00
8294860900 / 8494860900	Jugendamt Mündelgelder	803.536,09	777.813,51
8294861000 / 8494861000	Durchlaufende Gelder	164.902.324,35	164.708.177,31
8294861010 / 8494861010	Jugendamt - durchlaufende Gelder	205.239,92	196.488,45
8294861011 / 8494861011	Jugendamt - Bambini-Programm	0,00	0,00
8294861014 / 8494861014	Jugendamt - OFK Bau	97.272,00	97.272,00
8294861015 / 8494861015	Jugendamt - Inv.Progr. KiTa 08	732,00	732,00
8294861016 / 8494861016	Jugendamt - Neuplatzbonus	0,00	0,00
8294861018 / 8494861018	Jugendamt - Bundesinvestitionsprogramm	0,00	0,00
8294861019 / 8494861019	Jugendamt - Investprog. 2015 -2018	453.361,15	553.525,28
8294861020 / 8494861020	Jugendamt - Bundesprogramm	0,00	0,00
8294861021 / 8494861021	Jugendamt - Landesinvestitionsprogramm	444.701,00	444.687,00
8294861022 / 8494861022	Jugendamt - OLOV	5.487,16	136,20
8294861023 / 8494861023	Jugendamt - Landesinvestitionsprogramm	3.000,00	3.000,00
8294861099 / 8494861099	Kommunalisierung	12.530,00	0,00
8294861100 / 8494861100	Umweltamt - Pflege FFH-Gebiete	79.780,24	81.575,43
8294861200 / 8494861200	KBA-Gebühren der Zulassungsstelle	226.414,24	228.325,04
8294861210 / 8494861210	Jagdbehörde - Jagdabgabe	50.382,70	50.668,70
8294861300 / 8494861300	Katastrophenschutz - Gefahrenabwehrzentrum	47.477,66	46.454,56
8294861310 / 8494861310	Verb. Amt 37 Erst-Hilfe-Ausbildung	0,00	8.261,93
8294861400 / 8494861400	Durchlaufende Gelder Veterinäramt	757,60	490,00
8294861500 / 8494861500	Amt 65 - pädagogische Ganztagsbetreuung	3.041.483,61	2.984.294,88
8294861700 / 8494861700	Verwahrgelder Büro für Frauenfragen	3.000,00	2.095,18
8294861800 / 8494861800	Durchlaufende Gelder	67,35	67,35
8294861910 / 8494861910	Spendenkonto # 71235 KSK Gelnhausen	8.266,36	9.146,86
8294899900 / 8494899900	Andere sonstige Verbindlichkeiten/Zahlungen	6.260,92	9.381,88
	Summe	171.442.906,63	171.263.023,45
8274216000 / 8474216000	Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00
	Gesamt	171.442.906,63	171.263.023,45

Tabelle 11: Übersicht fremde Zahlungsmittel

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Allgemeines

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 14. Dezember 2018 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rd. 22,4 Mio. € beschlossen. Die Aufsichtsbehörde hat mit Schreiben vom 07. Februar 2019 die Haushaltsgenehmigung ohne größere Auflagen erteilt.

Der Kreistag hat den Jahresabschluss 2018 am 13. Dezember 2019 beschlossen und dem Kreisausschuss Entlastung erteilt. Der vorläufige Jahresabschluss 2019 wurde vom Kreisausschuss am 23.06.2020 aufgestellt.

Bevölkerungsentwicklung

Im Main-Kinzig-Kreis lebten zum Stichtag 30. Juni 2019 419.989 Personen. Das sind 1.147 Einwohnerinnen und Einwohner mehr als zum Vorjahresstichtag (30. Juni 2018: 418.842).²

Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes sowie Erfüllung der Auflagen aus der Haushaltsgenehmigung

Die Haushaltsgenehmigung der Aufsichtsbehörde beinhaltet erneut keinen Einzelgenehmigungsvorbehalt bei Kreditaufnahmen. Allerdings wurde der Hinweis gegeben, die Möglichkeit von Haushaltssperren zu nutzen, um beispielsweise Eintrübungen der Konjunktur vorzubeugen. Herr Landrat Stolz hat mit Verfügung vom 22.03.2019 eine entsprechende Haushaltssperre erlassen.

Das Haushaltssicherungskonzept 2019 bezog sich einzig auf die Regelungen zur Verrechnung der noch nicht abgedeckten Fehlbeträge aus Vorjahren mit dem Eigenkapital. Die Verrechnung sollte mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 erfolgen.

Dies ist auch so geschehen, sodass das Haushaltssicherungskonzept umgesetzt wurde.

² Quelle für alle Angaben: Kreisstatistik

6.2 Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit

6.2.1 Verlauf der Verwaltungstätigkeit

Organisationsveränderungen

Im Geschäftsjahr 2019 fand folgende Organisationsveränderung statt:

- Mit Wirkung vom 29.03.2019 wurde das Sachgebiet 32.2 von „Integrationsbüro“ in „Büro für interkulturelle Angelegenheiten“ umbenannt.

Bedeutende lokale Entwicklungen

- Auch in 2019 profitierte der Main-Kinzig-Kreis von der sehr guten Konjunkturlage. So lag die Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten mit rd. 138.000 Personen auf einem Rekordniveau. Umgekehrt lag die Arbeitslosenquote mit 4,0 % ebenfalls auf einem sehr niedrigen Stand.
- Der Kreisausschuss hat beschlossen, den Kommunen für die Unterbringung/Begleitung/Integration von Flüchtlingen 3,2 Mio. € zusätzlich zu zahlen.
- Um die Städte und Gemeinden an der guten Finanzlage des Main-Kinzig-Kreises teilhaben zu lassen, wurden weitere 5,0 Mio. € an diese ausgezahlt.
- Die beiden Programme „Förderung ländlicher Raum“ (FPLR) und „Förderung der touristischen Infrastruktur“ (FPTI) werden sehr gut angenommen. Das FPLR wurde vom Kreisausschuss um 500.000 € aufgestockt, das FPTI um 800.000 €. Maßgeblich sind bei letzterem die Vorhaben rund um den Stausee in Ahl.
- Der Kreistag hat am 25.10.2019 beschlossen, die ursprünglichen Mittel für die Sommerbühne in Höhe von 1,8 Mio. € ab 2020 als Kulturfonds zur Verfügung zu stellen.
- Der Kreistag hat am 29.03.2019 die Rückführung der durch das KCA GB II durchgeführten Aufgaben der Sozialhilfe in den Zuständigkeitsbereich des MKKs zum 01.01.2020 beschlossen.
- Am 28.05.2019 hat der Kreisausschuss beschlossen, die Errichtung des Kultur- und Begegnungszentrums im ehemaligen Langerareal in Schlüchtern mit 1.365.000 € zu fördern.
- Das Programm KIP II (KIP macht Schule) ist angelaufen. Bis zum 31.12.2019 wurden insgesamt rd. 5,3 Mio. € abgerufen.
- Für das KIP I-Programm wurde Ende 2019 der letzte Mittelabruf vorgenommen. Damit ist der Main-Kinzig-Kreis Vorreiter in Hessen und hat die Gesamtsumme von rd. 10,5 Mio. € abgerufen.
- Die Anzahl der Flüchtlinge bewegte sich 2019 auf stabilem Niveau.

6.2.2 Verlauf der Investitionstätigkeit

Einzahlungen

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren in den Fachbereichsbudgets mit 11.168.600,00 € veranschlagt. Tatsächlich erzielt wurden Einzahlungen in Höhe von 7.618.453,16 €. Sie liegen damit 3.550.146,84 € unter dem geplanten Wert, was hauptsächlich an nicht eingetretenen Investitionszuweisungen im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste liegt.

Die nicht den Fachbereichsbudgets zugeordneten Einzahlungen wurden in Höhe von 12.423.175,00 € geplant. Tatsächlich erzielt wurden 14.077.343,93 €. Diese setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

- dem Investitionsanteil der Schlüsselzuweisungen von 10.900.000 €,
- der Tilgung von Kreisbaudarlehen von 4.368,93 €
- der Erstattung der Alten- und Pflegezentren von 232.975 € für die Tilgung von Darlehen aus dem I-Fonds Abt. A
- dem Landesanteil an der KIP-Pauschale von 2.940.000 €.

Somit wurden insgesamt investive Einzahlungen in Höhe von 21.695.797,09 € erzielt.

Auszahlungen

Im Haushalt waren für das Jahr 2019 Mittel für Investitionsauszahlungen in Höhe von 46.412.000,00 € vorgesehen. Dazu kamen aus dem Jahr 2018 übertragene Haushaltsermächtigungen in Höhe von 31.567.175,00 €. Somit standen insgesamt Mittel in Höhe von 77.979.175,00 € zur Verfügung.

Es wurden im Geschäftsjahr 35.342.424,14 € ausgezahlt. Von den verbliebenen Mitteln in Höhe von 42.636.750,86 € wurden Mittel in Höhe von 36.286.857,00 € als Ausgabeermächtigung zur Fortführung von Investitionsvorhaben benötigt und in das Folgejahr übertragen.

Von einer detaillierten, maßnahmenbezogenen Darstellung wurde hierbei Abstand genommen, da im Einzelfall nicht mehr benötigte Haushaltsmittel zur Deckung anderer, dringender Vorhaben verwendet werden müssen.

Die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Fachbereiche:

Amt 20 - Finanz-, Rechnungswesen, EDV			1.736.164,00 €
davon:	für EDV-Beschaffung in der Verwaltung	1.382.958,00 €	
	für EDV-Beschaffung in den Schulen	353.206,00 €	
Amt 32 - Amt für öffentliche Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration für die Beschaffung von Geschäftsausstattung			4.257,00 €
Amt 37 - Gefahrenabwehrzentrum			6.274.607,00 €
davon:	für die Löschwasserversorgung	1.469.715,00 €	
	für den Neubau des geplanten Gefahrenabwehr- und Sicherheitszentrums	3.216.282,00 €	
	für das Investitionsobjekt Rettungswache Bieber	980.883,00 €	
	für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	607.727,00 €	
Amt 40 - Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte für Investitionszuschüsse an Sportvereine (vereinseigener Sportstättenbau, langlebige Sportgeräte, Kreisdarlehen) und Kulturvereine			452.942,00 €
Amt 53 - Gesundheitsamt für die Auszahlungen im Rahmen des Förderprogrammes "ärztliche Versorgung im Ländlichen Raum"			100.000,00 €
Amt 65 - Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung			17.669.019,00 €
davon:	für die Fortführung der Maßnahmen im Schulbau	17.535.265,00 €	
	für die Fortführung der Maßnahmen im Straßenbau	133.754,00 €	
Amt 70 - Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum			849.868,00 €
davon:	für die Auszahlungen im Rahmen des Förderprogrammes "Ländlicher Raum"	512.139,00 €	
	für die Auszahlungen im Rahmen des Förderprogrammes "Touristische Infrastruktur"	337.729,00 €	
Kosten/Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung für die Auszahlung der Investitionszuweisungen an die Main-Kinzig-Kliniken			9.200.000,00 €
Summe:			36.286.857,00 €

Abbildung 3: Übersicht der ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Nähere Informationen zur Abwicklung der Investitionen sind der Einzeldarstellung der Fachbereichsbudgets in Kapitel 8 Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – zu entnehmen.

6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit

Mit der Genehmigung der Haushaltssatzung für das Jahr 2019 wurde der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 15.643.767,00 € genehmigt.

Darüber hinaus stand eine aus dem Vorjahr 2018 nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung in Höhe von 21.059.748,25 € zur Verfügung. Davon entfallen 6.925.000,00 € auf Mittel des Kommunalinvestitionsprogrammes (KIP I) und 2.209.098,25 € auf Mittel des Programmes KIP-Schulen (KIP II). Insgesamt ergibt sich also eine Kreditermächtigung in 2019 von 36.703.515,25 €.

Im Jahr 2019 wurden Darlehen in Höhe von 14.934.000,00 € aufgenommen. Die Kreditaufnahme erfolgte komplett aus der Kreditermächtigung 2018. Näheres zur Kreditaufnahme ist unter Kapitel 5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeiten erläutert.

Zur Finanzierung der Fortführung von Investitionsvorhaben im Folgejahr werden 21.769.515,25 € Kreditermächtigung als Rest nach 2020 übertragen.

Liquiditätssicht

Der Main-Kinzig-Kreis hat in 2019 keine Liquiditätskredite aufnehmen müssen.

Der Kontostand zum 31.12.2019 lag bei 29.490.452,20 €. Darin ist die sog. ÜWAG-Rücklage mit 11.632.913,68 € enthalten.

Zum Jahreswechsel bestanden offene Forderungen in Höhe von ca. 5,5 Mio. € und Auszahlungsverzögerungen in Höhe von rd. 1 Mio. €. Somit ergibt sich ein bereinigter Kontostand in Höhe von rd. 34,0 Mio. €.

Bei den Rückstellungen aus dem Ergebnisbereich liegt die kurzfristig gebundene Liquidität bei geschätzt 15,8 Mio. €. Darin enthalten sind unter anderem die unterlassene Instandhaltung, sonstiger sozialer Aufwand, ausstehende Rechnungen sowie Auszahlungen aus dem Kreisausgleichsstock. Die durch investive Haushaltsermächtigungen gebundene Liquidität liegt bei ca. 36,3 Mio. €. Daraus ergibt sich zunächst ein Finanzierungsbedarf in Höhe von rd. 18,1 Mio. €.

Zu dieser Deckung sind in 2020 Kredite in Höhe von rd. 5,2 Mio. € auf die Kreditermächtigung 2018 aufgenommen worden. Zudem wurden Zuweisungen für die bereits vorfinanzierten KIP-Programme in Höhe von rd. 4,2 Mio. € und Darlehen in Höhe von rd. 1,9 Mio. € vereinnahmt. Aus den übertragenen Kreditermächtigungen stehen damit noch 14.678.305,50 € zur Finanzierung investiver Maßnahmen zur Verfügung. Davon sind die restlichen rd. 2,4 Mio. € aus der ÜWAG-Rücklage als gebunden zu sehen, da diese für weitere Maßnahmen an den Kliniken und Alten- und Pflegezentren verplant sind. Somit ergibt sich ein zunächst verbleibender Finanzierungsrahmen in Höhe von rd. 5,4 Mio. €.

Als Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs.1 HGO sind jedoch für 2020 rd. 11,9 Mio. € vorzuhalten.

Deshalb ergibt sich eine **Liquiditätslücke** in Höhe von 6.499.577,93 €.

Kreditmarkt, Investitionsfonds und KIP

Im Jahr 2019 wurden sieben Darlehen aus dem Investitionsfonds C in Höhe von insgesamt 6,0 Mio. € mit einem Zinssatz von 0,2 % für die Gesamtlaufzeit von 20 Jahren als Ratendarlehen bewilligt.

Aus dem Investitionsfonds B wurden als Darlehensanteil der Schulbaupauschale 2,49 Mio. € als Annuitätendarlehen mit einer Gesamtlaufzeit von 22 Jahren mit einem Zinssatz von 0,42 % aufgenommen.

Die Einsparung bei den Zinsen für langfristige Kredite liegt trotz Senkung des Ansatzes im Haushalt 2019 noch bei rd. 0,43 Mio. €.

Für die Darlehen aus den Sonderprogrammen KIP I und KIP II werden die Zinsen in gleicher Höhe wieder vom Land erstattet, deshalb erhöht sich die Zinsbelastung im Saldo nicht.

Die gesamten Zinsaufwendungen liegen um rd. 0,72 Mio. € unter dem Planansatz.

6.3 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

6.3.1 Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die wesentlichen Änderungen des neuen Bundesteilhabegesetzes sind zum 01.01.2020 in Kraft getreten. Dies führt zu einer Verlagerung von Aufgaben des Landeswohlfahrtsverbandes (LWV) an die Landkreise und kreisfreien Städte. Nach heutigem Stand kommt dadurch ab 2020 jährlich steigender erhöhter zusätzlicher Transferaufwand auf den Main-Kinzig-Kreis zu. Eine Kompensation über die Senkung der LWV-Umlage oder Ausgleichszahlungen des Landes sind derzeit nicht in Aussicht. Allerdings wurden mit den kommunalen Spitzenverbänden und den Ministerien Gespräche geführt, um eine Lösung zu erzielen.

Im Jugendamt könnte es zu einem stärkeren Anstieg von Flüchtlingskindern in Kindergärten und Kindertagesstätten kommen, die bis dato Integrationsmaßnahmen durchliefen. Ebenso kann davon ausgegangen werden, dass Flüchtlingsfamilien Jugendhilfeleistungen in Anspruch nehmen werden. Diese Punkte können den Haushalt zukünftig belasten.

Die personenbezogene Asylkostenerstattung (LAG-Pauschale) durch das Land ist zeitlich befristet. So läuft die Kostenerstattung nach Abschluss des Asylverfahrens nach 2 bzw. 3 Jahren aus. In 2020 wird demzufolge die Anzahl der nichtabrechnungsfähigen Personen weiter steigen. Der Ertragsverlust liegt voraussichtlich bei 2 – 4 Mio. €.

Im Bereich ÖPNV ist in den Folgejahren mit deutlichen Mehrkosten zu rechnen. Ursachen dafür sind die Tarifsteigerungen bei den Busfahrern, die Mehrkosten bei den AST (Anruf-Sammeltaxi)-Verkehren sowie die sehr wahrscheinlich höheren Kosten bei der Neuvergabe der Linienbündel. Sollte ein kostenloser ÖPNV eingeführt werden und die Finanzierungslogik bleiben wie bisher, würden hier Mehrkosten von über 5 Mio. € pro Jahr anfallen.

Im Rahmen der Hessenkasse ist seitens des Landes eine verbindliche Abbauquote/Tilgungsrate für die Altdefizite vorgesehen. Nach dem heute bekannten Stand beträgt die jährliche Tilgungsrate rd. 10,3 Mio. €. Diesen Betrag wird der Main-Kinzig-Kreis über die nächsten sieben Jahre zahlen müssen. Sollte sich die Wirtschaftslage ins Negative entwickeln, kann diese finanzielle Verpflichtung ab einem gewissen Punkt nur durch eine Erhöhung der Kreisumlage abgefangen werden.

Die beiden letzten Jahre haben gezeigt, dass im Bereich der Kliniken, insbesondere bei den Investitionen eine Unterfinanzierung durch externe Kostenträger (z.B. Land Hessen) besteht. Sollte sich das nicht ändern, werden hier finanzielle Unterstützungsleistungen des Main-Kinzig-Kreises die Folge sein.

Durch die guten Jahresergebnisse der letzten drei Jahre sowie die Sanierungsoffensiven konnte der Sanierungsstau an Straßen deutlich abgemildert werden. Auch bei den Schulen wurde investiert. Allerdings besteht dort weiterhin großer Handlungsbedarf.

Durch die weltweite Corona-Pandemie, die seit Mitte März 2020 auch den Main-Kinzig-Kreis spürbar erreicht hat, gibt es starke und langfristige Auswirkungen auf die Wirtschaftslage und damit auf die Steuerkraft, den Finanzausgleich (Kreisumlage, etc.) sowie auch die Arbeitslosenzahlen. Der mit dem Lock-Down verbundene wirtschaftliche Einbruch hat noch nie dagewesene Dimensionen erreicht, die seit dem Zweiten Weltkrieg einmalig sind.

Auch einige der Kernleistungen der Landkreise, wie zum Beispiel das Gesundheitsamt, das KCA, die Krankenhäuser und die Bauaufsicht werden davon betroffen sein. Das Ausmaß ist derzeit nicht absehbar, wird aber deutlich sein.

Neben Soforthilfen für die Kliniken hat die Bundesregierung Anfang Juni ein Corona-Konjunkturpaket auf den Weg gebracht. Hierin enthalten sind beispielsweise die dauerhaft erhöhte Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft im Bereich des KCA, höhere Regionalisierungsmittel für den ÖPNV sowie umfangreiche Soforthilfen für die Privatwirtschaft, wie beispielsweise die Verlängerung des Kurzarbeitergeldes. Auch der Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst, durch den dauerhaft mehr und besser bezahltes Personal in den Gesundheitsämtern eingestellt und finanziert werden soll, ist in diesem Kontext zu erwähnen.

Auch das Land Hessen hat Unterstützungsmaßnahmen für die Kommunen beschlossen. Unter anderem wurde im Rahmen der Hessenkasse die Tilgungsrate 2020 auf 50 % gekürzt, wovon 1/5 jährlich ab 2021 zusätzlich zu tilgen sind, was sich negativ auf die Höhe des Kreisumlagehebesatzes auswirken kann.

Über die in diesem Rechenschaftsbericht dargelegten Informationen hinaus sind keine weiteren schwerwiegenden Sachverhalte bekannt.

6.3.2 Finanzausstattung der hessischen Landkreise und Sicherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit

Im Genehmigungsbescheid vom 20.03.2020 zum Haushaltsplan 2020/21 hat das Regierungspräsidium Darmstadt die Finanzlage des Main-Kinzig-Kreises erneut als gesichert bezeichnet.

In diesem Jahr konnte erneut ein positives Ergebnis erzielt werden. Das ist das sechste Mal in Folge seit 2014. Dafür sind folgende Rahmenbedingungen verantwortlich:

- Eine gute Konjunktur, die zu tendenziell niedrigen Sozialausgaben und hohen Einnahmen aus dem Finanzausgleich führt
- Bund und Land haben ihre Kostenerstattungen für die Aufgaben, die die Kreise für Bund und Land erbringen, erhöht. Hier sind die Erstattung der Grundsicherung sowie der flüchtlingsbedingten Kosten zu nennen.
- Es hat keine nennenswert neuen gesetzlichen Aufgaben und damit Ausgabensteigerungen gegeben.

- Die Zinsentlastungen durch die historisch niedrigen Zinsen und ein geschicktes Kreditmanagement in der Verwaltung.
- Die eigenen Sparbemühungen durch ein stringentes Controlling und Sparen auf allen Ebenen.

Darüber hinaus gab es einige ungeplante positive Effekte, die zu Buche geschlagen haben. Hier sind die Gewinnausschüttungen von Beteiligungen, höhere Gebühreneinnahmen und der Rückgang der Langzeitarbeitslosenzahlen zu nennen.

In diesem Zusammenhang ist immer wieder auf die Haupteinnahmequelle der Kreise, sprich den Finanzausgleich, hinzuweisen. Über den Finanzausgleich und/oder andere Finanztöpfe des Bundes/Landes müssen z. B. die finanziellen Risiken der Flüchtlings-Integration aufgefangen werden, da dies originäre Bundes-/Landesaufgaben sind.

Deshalb sind die Finanzausstattung der hessischen Landkreise und die Sicherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit derzeit als gegeben zu bezeichnen. Mit Blick in die Zukunft ist diese aber zu beobachten und ggf. anzupassen.

7 Teilergebnisrechnungen

7.1 Allgemeines

In der Ergebnisrechnung weist der Jahresabschluss 2019 einen Überschuss von insgesamt 48.449.004,37 € auf. Davon entfallen 48.625.010,80 € auf das ordentliche Ergebnis und 176.006,43 € Defizit auf das außerordentliche Ergebnis. Die Ergebnisrechnung errechnet sich aus den einzelnen Teilergebnisrechnungen, die gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO aufzustellen sind.

Die Teilergebnisrechnungen sind entsprechend der zum 31. Dezember 2019 gültigen Organisationsstruktur, die sich auch in den Produktbereichen wiederfindet, abgebildet. Im Gegensatz zum Haushaltsplan 2019 werden die Ergebnisse im Jahresabschluss nur auf Ebene der Fachbereiche dargestellt.

Enthalten sind die Dezernatsergebnisse sowie die einzelnen Teilergebnisrechnungen der Fachbereiche. In den Darstellungen sind die Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planwerten erläutert; weitergehende Erläuterungen von Gesamtabweichungen sind bereits im Anhang enthalten.

In der Teilergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen, die dem kommunalen Betriebszweck dienen und innerhalb der gewöhnlichen Betriebstätigkeit anfallen, als ordentliche Erträge und Aufwendungen bezeichnet und zum **Verwaltungsergebnis** saldiert. Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis, d.h. der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen, ergeben das **ordentliche Ergebnis**. Zusammen mit dem **außerordentlichen Ergebnis**, also dem Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, errechnet sich so das **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**. Diesem werden die Positionen der Internen Leistungsverrechnung zwischen Service- und Fachbereichen und die amtsübergreifenden Umlagen hinzuaddiert sodass sich schließlich das **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** errechnet.

Die Teilergebnisrechnung beinhaltet neben dem Ergebnis des Vorjahres 2018 und dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 unter anderem die Spalten:

- Plan 2019:
Hier werden die vom Kreistag im Rahmen der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung festgelegten Werte dargestellt.
- Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019:
Hier werden die Werte der Spalte „Plan 2019“, korrigiert um unterjährige Budgetveränderungen dargestellt.
Unterjährige Budgetveränderungen können
 - Budgetverschiebungen und
 - durch den Kreisausschuss bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen sein.

In den Erläuterungen der Teilergebnisrechnungen wird Bezug auf das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen genommen.

Teilergebnisrechnung

Dezernat 1

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-93.297,10	-70.000,00	-70.000,00	-72.804,37	-2.804,37
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.293.731,85	-7.304.406,00	-9.400.406,00	-8.479.025,48	921.380,52
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.877.761,64	-1.208.055,00	-1.208.055,00	-2.450.068,27	-1.242.013,27
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-156.430,42	-456.612,00	-456.612,00	-175.372,77	281.239,23
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-263.694,45	-292.416,00	-2.292.416,00	-2.344.352,98	-51.936,98
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.212.588,59	-142.030,00	-142.030,00	-6.037.124,76	-5.895.094,76
10		Summe der ordentlichen Erträge	-15.897.504,05	-9.473.519,00	-13.569.519,00	-19.558.748,63	-5.989.229,63
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	19.513.836,72	21.338.973,00	21.338.973,00	20.383.517,96	-955.455,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.820.994,51	8.876.997,00	12.896.997,00	15.761.612,31	2.864.615,31
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.209.046,88	10.756.825,00	10.832.825,00	11.990.677,24	1.157.852,24
14	66	Abschreibungen	3.258.274,57	4.091.789,00	4.091.789,00	3.254.458,53	-837.330,47
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	635.218,52	555.840,00	555.840,00	554.579,67	-1.260,33
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	18.000,00	15.000,00	15.000,00	18.000,00	3.000,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.934,00	3.390,00	3.390,00	2.149,00	-1.241,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	44.457.305,20	45.638.814,00	49.734.814,00	51.964.994,71	2.230.180,71
20		Verwaltungsergebnis	28.559.801,15	36.165.295,00	36.165.295,00	32.406.246,08	-3.759.048,92
21	56,57	Finanzerträge	-67.823,14	-56.500,00	-56.500,00	-69.827,38	-13.327,38
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	-67.823,14	-56.500,00	-56.500,00	-69.827,38	-13.327,38
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-15.965.327,19	-9.530.019,00	-13.626.019,00	-19.628.576,01	-6.002.557,01
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	44.457.305,20	45.638.814,00	49.734.814,00	51.964.994,71	2.230.180,71
26		Ordentliches Ergebnis	28.491.978,01	36.108.795,00	36.108.795,00	32.336.418,70	-3.772.376,30
27	590-	Außerordentliche Erträge	-2.285,13	0,00	0,00	-6.555,31	-6.555,31

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200, 5999999						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	41.464,36	0,00	0,00	2.483.754,00	2.483.754,00
29		Außerordentliches Ergebnis	39.179,23	0,00	0,00	2.477.198,69	2.477.198,69
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	28.531.157,24	36.108.795,00	36.108.795,00	34.813.617,39	-1.295.177,61
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-35.309.749,02	-41.644.358,70	-41.644.358,70	-44.553.135,95	-2.908.777,25
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.574.046,08	16.650.526,91	16.650.526,91	18.549.747,34	1.899.220,43
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-19.735.702,94	-24.993.831,79	-24.993.831,79	-26.003.388,61	-1.009.556,82
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.795.454,30	11.114.963,21	11.114.963,21	8.810.228,78	-2.304.734,43

Organisationseinheit:	E10181	Leitungsreferate
------------------------------	---------------	-------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Sinsel
----------------------------	--------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produktgruppe: <ul style="list-style-type: none">▪ 811110 Leitungsreferate

Erläuterungen/Anmerkungen: <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 630 € ab.</p> <p>Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen und bei den Sach- und Dienstleistungen wurden durch eine Budgetverschiebung vom Amt 63 aufgefangen.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.602,68	-1.440,00	-1.440,00	-1.541,28	-101,28
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	-80,00	-80,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.375,95	-9.000,00	-9.000,00	-7.906,42	1.093,58
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.978,63	-10.440,00	-10.440,00	-9.527,70	912,30
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.391.231,48	1.377.613,00	1.433.733,00	1.491.321,34	57.588,34
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.879,60	112.000,00	188.000,00	129.372,96	-58.627,04
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	231,00	1.400,00	1.400,00	897,00	-503,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.505.342,08	1.491.013,00	1.623.133,00	1.621.591,30	-1.541,70
20		Verwaltungsergebnis	1.501.363,45	1.480.573,00	1.612.693,00	1.612.063,60	-629,40
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-3.978,63	-10.440,00	-10.440,00	-9.527,70	912,30
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.505.342,08	1.491.013,00	1.623.133,00	1.621.591,30	-1.541,70
26		Ordentliches Ergebnis	1.501.363,45	1.480.573,00	1.612.693,00	1.612.063,60	-629,40
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.501.363,45	1.480.573,00	1.612.693,00	1.612.063,60	-629,40
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.236.192,98	-2.141.610,04	-2.141.610,04	-2.676.333,23	-534.723,19
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	734.829,53	661.037,04	661.037,04	1.064.269,63	403.232,59
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.501.363,45	-1.480.573,00	-1.480.573,00	-1.612.063,60	-131.490,60
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	132.120,00	0,00	-132.120,00

Organisationseinheit:	E10182	Stabsstelle Wohnungsbau
------------------------------	---------------	--------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Müller
----------------------------	--------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 821110 Stabsstelle Wohnungsbau

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 6.000 € ab.

Es sind geringe Einsparungen bei den **Personalaufwendungen** als auch bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** zu verzeichnen.

Die Stabsstelle Wohnungsbau wird ab 2020 nicht weitergeführt.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	0,00	88.089,00	88.089,00	85.130,03	-2.958,97
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.100,00	3.100,00	213,46	-2.886,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	91.189,00	91.189,00	85.343,49	-5.845,51
20		Verwaltungsergebnis	0,00	91.189,00	91.189,00	85.343,49	-5.845,51
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,00	91.189,00	91.189,00	85.343,49	-5.845,51
26		Ordentliches Ergebnis	0,00	91.189,00	91.189,00	85.343,49	-5.845,51
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	91.189,00	91.189,00	85.343,49	-5.845,51
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-199.248,00	-199.248,00	-161.917,83	37.330,17
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	108.059,00	108.059,00	76.574,34	-31.484,66
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-91.189,00	-91.189,00	-85.343,49	5.845,51
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit:	E10184	Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege
------------------------------	---------------	-------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Böff
----------------------------	------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 811110 Kreistag
- 841120 Kreisausschuss
- 841130 Partnerschaftspflege

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 187.000 € ab.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge wurden Mehrerträge in Höhe von rd. 74.000 € erzielt. Diese setzen sich aus höheren Rückzahlungen der Fraktionszuwendungen von rd. 24.000 € sowie der Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellung in Höhe von 50.000 € zusammen.

Von der ursprünglich gebildeten Rückstellung in Höhe von 50.000 € wurden 27.000 € bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für iPads verausgabt.

Bei den Personalkosten wurden Einsparungen von rd. 79.000 € und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Einsparungen in Höhe von ca. 31.000 € erzielt.

Des Weiteren wurden bei den Abschreibungen ebenfalls 30.000 € eingespart.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-408,02	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60,00	-150,00	-150,00	0,00	150,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-34,00	-37,00	-37,00	-21,99	15,01
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-77.211,45	-20.000,00	-20.000,00	-94.158,18	-74.158,18
10		Summe der ordentlichen Erträge	-77.713,47	-20.187,00	-20.187,00	-94.180,17	-73.993,17
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	234.007,44	281.735,00	281.735,00	202.461,86	-79.273,14
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.295,41	916.240,00	916.240,00	885.658,28	-30.581,72
14	66	Abschreibungen	6.777,13	36.216,00	36.216,00	6.399,00	-29.817,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.183.079,98	1.234.191,00	1.234.191,00	1.121.519,14	-112.671,86
20		Verwaltungsergebnis	1.105.366,51	1.214.004,00	1.214.004,00	1.027.338,97	-186.665,03
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-77.713,47	-20.187,00	-20.187,00	-94.180,17	-73.993,17
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.183.079,98	1.234.191,00	1.234.191,00	1.121.519,14	-112.671,86
26		Ordentliches Ergebnis	1.105.366,51	1.214.004,00	1.214.004,00	1.027.338,97	-186.665,03
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.105.366,51	1.214.004,00	1.214.004,00	1.027.338,97	-186.665,03
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.257.002,02	-1.374.719,48	-1.374.719,48	-1.212.092,67	162.626,81
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	151.635,51	160.715,48	160.715,48	184.753,70	24.038,22
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.105.366,51	-1.214.004,00	-1.214.004,00	-1.027.338,97	186.665,03
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit:	E10185	Presse und Information
------------------------------	---------------	-------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Mewes
----------------------------	-------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 851110 Medien-, Öffentlichkeitsarbeit, Mitarbeiterkommunikation
- 851120 Statistiken / öffentliche Bekanntmachungen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 56.000 € ab.

Durch eine ungeplante Erstattung vom Land für Veröffentlichungskosten im Rahmen der Landtagswahl konnte ein Mehrertrag bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen in Höhe von knapp 11.000 € erzielt werden.

Hinzu kommen Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von ca. 102.000 €.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden Mehraufwendungen in Höhe von 29.000 € benötigt.

Dies resultiert im Wesentlichen aufgrund von Rechtsanwaltskosten, Kosten für das MKK Imagebuch sowie Mehraufwendungen im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit. Bei den amtlichen Bekanntmachungen hingegen konnten Einsparungen erzielt werden.

Des Weiteren liegen die Abschreibungen mit ca. 28.000 € über dem Planansatz.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	-264,60	-264,60
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.905,66	-2.980,00	-2.980,00	-14.230,89	-11.250,89
10		Summe der ordentlichen Erträge	-17.905,66	-2.980,00	-2.980,00	-14.495,49	-11.515,49
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	326.735,90	376.773,00	376.773,00	274.411,03	-102.361,97
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.561,00	125.845,00	125.845,00	155.192,30	29.347,30
14	66	Abschreibungen	107.807,92	78.952,00	78.952,00	107.287,77	28.335,77
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	529.104,82	581.570,00	581.570,00	536.891,10	-44.678,90
20		Verwaltungsergebnis	511.199,16	578.590,00	578.590,00	522.395,61	-56.194,39
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-17.905,66	-2.980,00	-2.980,00	-14.495,49	-11.515,49
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	529.104,82	581.570,00	581.570,00	536.891,10	-44.678,90
26		Ordentliches Ergebnis	511.199,16	578.590,00	578.590,00	522.395,61	-56.194,39
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	511.199,16	578.590,00	578.590,00	522.395,61	-56.194,39
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-533.566,20	-604.911,12	-604.911,12	-540.961,50	63.949,62
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.367,04	26.321,12	26.321,12	18.565,89	-7.755,23
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-511.199,16	-578.590,00	-578.590,00	-522.395,61	56.194,39
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit:	E10186	Beteiligungsmanagement
------------------------------	---------------	-------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Hemmer
----------------------------	--------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:

- 861010 Beteiligungsmanagement

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von ca. 600 € ab.

Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von 5.100 € konnten durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 5.700 € aufgefangen werden.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	74.852,12	75.473,00	75.473,00	80.539,65	5.066,65
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.543,75	5.700,00	5.700,00	10,00	-5.690,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	85.395,87	81.173,00	81.173,00	80.549,65	-623,35
20		Verwaltungsergebnis	-14.604,13	81.173,00	81.173,00	80.549,65	-623,35
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	85.395,87	81.173,00	81.173,00	80.549,65	-623,35
26		Ordentliches Ergebnis	-14.604,13	81.173,00	81.173,00	80.549,65	-623,35
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-14.604,13	81.173,00	81.173,00	80.549,65	-623,35
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	9.553,36	-82.686,92	-82.686,92	-83.381,41	-694,49
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.050,77	1.513,92	1.513,92	2.831,76	1.317,84
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.604,13	-81.173,00	-81.173,00	-80.549,65	623,35
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit:	E10188	Kommunalaufsicht
------------------------------	---------------	-------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Rudel
----------------------------	-------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 881110 Kommunalaufsicht
- 881210 Wahlen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 24.000 € ab.

Diese setzt sich aus Mehrerträgen bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen sowie Einsparungen bei den Personalaufwendungen und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zusammen.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-203.618,36	-206.330,00	-206.330,00	-209.774,56	-3.444,56
10		Summe der ordentlichen Erträge	-203.618,36	-206.330,00	-206.330,00	-209.774,56	-3.444,56
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	244.916,18	285.080,00	285.080,00	267.434,60	-17.645,40
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600,68	6.380,00	6.380,00	3.102,16	-3.277,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	248.516,86	291.460,00	291.460,00	270.536,76	-20.923,24
20		Verwaltungsergebnis	44.898,50	85.130,00	85.130,00	60.762,20	-24.367,80
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-203.618,36	-206.330,00	-206.330,00	-209.774,56	-3.444,56
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	248.516,86	291.460,00	291.460,00	270.536,76	-20.923,24
26		Ordentliches Ergebnis	44.898,50	85.130,00	85.130,00	60.762,20	-24.367,80
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	44.898,50	85.130,00	85.130,00	60.762,20	-24.367,80
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-338.213,17	-362.533,22	-362.533,22	-487.902,90	-125.369,68
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	631.205,65	646.788,44	646.788,44	909.018,10	262.229,66
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	292.992,48	284.255,22	284.255,22	421.115,20	136.859,98
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	337.890,98	369.385,22	369.385,22	481.877,40	112.492,18

Organisationseinheit:	E10111	Amt für Personal, Planung und Organisation
------------------------------	---------------	---------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Frau Gasche
----------------------------	--------------------

<p>Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produktgruppen:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 111010 Planung, Organisation und Personalentwicklung ▪ 112020 Personal

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt im ordentlichen Ergebnis nach der Bereitstellung von überplanmäßigen Mitteln in Höhe von rd. 4,0 Mio. € nahezu ausgeglichen ab.</p> <p>Größere Abweichungen ergaben sich im Haushaltsvollzug sowohl auf der Ertrags- wie auf der Aufwandsseite.</p> <p>Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen fielen um rd. 0,4 Mio. € höher aus als geplant. Ursächlich sind im Wesentlichen nicht planbare Zahlungen anderer Dienstherren im Rahmen des Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrags für zuvor dort und nun beim Main-Kinzig-Kreis beschäftigte Beamtinnen und Beamte.</p> <p>Die Verbesserung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen basiert auf der im Vorjahr gebildeten Rückstellung in Höhe von 2,0 Mio. € zur Abmilderung des diesjährigen Pensionsrückstellungsrisikos.</p> <p>Die Versorgungsaufwendungen überschreiten den fortgeschriebenen Planansatz um rd. 2,9 Mio. €. Dies resultiert zum einen aus der Übernahme des Tarifergebnisses 2019 für die Beschäftigten des Landes Hessen für den Beamtenbereich und die damit zwingend zu bildenden Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für alle Jahre, für die die Besoldungssteigerungen wirksam werden. Zum anderen entstanden Mehraufwendungen bei den Beihilfen im Krankheitsfall für Versorgungsempfänger.</p> <p>Bei den Personalaufwendungen wurden rd. 0,3 Mio. € und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 0,17 Mio. € eingespart. Diese Minderaufwendungen kompensieren den restlichen Teil der Mehraufwendungen.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.081,66	0,00	0,00	-840,26	-840,26
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-527.840,57	-99.720,00	-99.720,00	-496.159,58	-396.439,58
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-61,00	-56,00	-56,00	-56,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-180.826,02	-69.810,00	-69.810,00	-2.057.526,36	-1.987.716,36
10		Summe der ordentlichen Erträge	-720.809,25	-169.586,00	-169.586,00	-2.554.582,20	-2.384.996,20
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	5.052.557,50	5.529.704,00	5.473.584,00	5.180.312,63	-293.271,37
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.820.994,51	8.876.997,00	12.896.997,00	15.761.612,31	2.864.615,31
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.550.436,23	938.340,00	938.340,00	768.140,65	-170.199,35
14	66	Abschreibungen	2.203,79	31.827,00	31.827,00	7.282,16	-24.544,84
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	34.513,59	34.280,00	34.280,00	38.758,34	4.478,34
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.460.705,62	15.411.148,00	19.375.028,00	21.756.106,09	2.381.078,09
20		Verwaltungsergebnis	14.739.896,37	15.241.562,00	19.205.442,00	19.201.523,89	-3.918,11
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-720.809,25	-169.586,00	-169.586,00	-2.554.582,20	-2.384.996,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	15.460.705,62	15.411.148,00	19.375.028,00	21.756.106,09	2.381.078,09
26		Ordentliches Ergebnis	14.739.896,37	15.241.562,00	19.205.442,00	19.201.523,89	-3.918,11
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-0,24	-0,24
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-0,24	-0,24
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	14.739.896,37	15.241.562,00	19.205.442,00	19.201.523,65	-3.918,35
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-17.140.595,61	-16.642.373,92	-16.642.373,92	-20.977.670,50	-4.335.296,58
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.423.399,37	1.906.393,92	1.906.393,92	2.167.391,49	260.997,57
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-14.717.196,24	-14.735.980,00	-14.735.980,00	-18.810.279,01	-4.074.299,01
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.700,13	505.582,00	4.469.462,00	391.244,64	-4.078.217,36

Organisationseinheit:	E10114	Amt für Prüfung und Revision
------------------------------	---------------	-------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Müller
----------------------------	--------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte: <ul style="list-style-type: none">▪ 141110 Gemeindeprüfung▪ 141120 Kreisprüfung

Erläuterungen/Anmerkungen: <p>Der Fachbereich schließt nach der Bereitstellung von überplanmäßigen Mitteln in Höhe von 20.000 € mit einer Verbesserung von ca. 700 € ab.</p> <p>In diesem Jahr wurden rd. 34.600 € weniger Prüfungsgebühren vereinnahmt als geplant. Die Gründe hierfür sind neben einem zu hoch angesetzten Planwert der Ausfall, die Einarbeitung sowie die Fortbildung von Prüfern. Während der Einarbeitungsphase werden die Prüfgebühren nicht in voller Höhe berechnet.</p> <p>Der Ausfall von Prüfern spiegelt sich durch teilweise unbesetzte Stellen bei den Personalkosten wider. Hier wurden ca. 54.700 € eingespart.</p> <p>Durch die Einführung einer neuen Prüfersoftware, mussten die Prüfer entsprechend geschult werden. Da bereits 11 Lizenzen statt ursprünglich geplanten 7 Lizenzen angeschafft wurden, fallen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Bereich der Fortbildungs- und Reisekosten leicht höher aus als geplant. In diesem Zeitraum konnten keine Prüfungen vorgenommen werden (20 Tage pro Prüfer).</p> <p>Die bereits im Vorjahr für Teile der Jahresabschlussprüfungen in den Kommunen engagierten externen Wirtschaftsprüfer wurden auch in diesem Jahr noch weiterbeschäftigt, da die Prüfungen noch nicht abgeschlossen waren. Dies führte zu ungeplanten Kosten in Höhe von 11.880 €. Insgesamt liegen die Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bei 16.000 €.</p> <p>Zudem sind die Abschreibungen rd. 3.300 € höher gewesen wie geplant.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-590.532,25	-663.590,00	-643.590,00	-608.934,50	34.655,50
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-65.120,00	-65.120,00	-65.120,00	-65.120,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-0,01	-0,01
10		Summe der ordentlichen Erträge	-657.770,25	-728.710,00	-708.710,00	-674.054,51	34.655,49
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.028.088,77	1.095.524,00	1.095.524,00	1.040.805,87	-54.718,13
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.624,85	54.910,00	54.910,00	70.934,55	16.024,55
14	66	Abschreibungen	285,76	2.297,00	2.297,00	5.651,11	3.354,11
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.118.999,38	1.152.731,00	1.152.731,00	1.117.391,53	-35.339,47
20		Verwaltungsergebnis	461.229,13	424.021,00	444.021,00	443.337,02	-683,98
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-657.770,25	-728.710,00	-708.710,00	-674.054,51	34.655,49
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.118.999,38	1.152.731,00	1.152.731,00	1.117.391,53	-35.339,47
26		Ordentliches Ergebnis	461.229,13	424.021,00	444.021,00	443.337,02	-683,98
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	461.229,13	424.021,00	444.021,00	443.337,02	-683,98
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.741.203,39	-1.859.300,08	-1.859.300,08	-2.156.140,62	-296.840,54
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.247.500,14	2.342.753,24	2.342.753,24	2.808.500,67	465.747,43
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	506.296,75	483.453,16	483.453,16	652.360,05	168.906,89
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	967.525,88	907.474,16	927.474,16	1.095.697,07	168.222,91

Organisationseinheit:	E10120	Finanz-, Rechnungswesen und EDV
------------------------------	---------------	----------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Bretthauer
----------------------------	------------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 201021 Haushalt- und Controlling
- 201030 Finanzbuchhaltung
- 201040 Vollstreckung
- 202010 IT-Infrastruktur und IT-Service
- 202020 Zentrum für Medien und IT-Support

Erläuterungen/Anmerkungen:

Um Mehraufwendungen im Amt 11 abzudecken, wurde eine Budgetveränderung in Höhe von 2 Mio. € vorgenommen. Somit verringert sich der ursprüngliche Planansatz im ordentlichen Ergebnis von 11.695.771 € auf 9.695.771 €.

Das Teilbudget unterschreitet das geplante Ergebnis vor interner Leistungsbeziehung um knapp 0,3 Mio. €.

Abweichungen zu den Planwerten entstanden im Wesentlichen wie folgt:

Bei den **Kostenersatzleistungen und –erstattungen** wurden Mehrerlöse in Höhe von rd. 974.000 € Mio. € erzielt. Diese resultieren hauptsächlich aus Kostenerstattungen durch das Kommunale Center für Arbeit, womit der im Bereich Finanz- und Rechnungswesen entstandene Aufwand abgegolten wird (rd. 966.000 €).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** schließen mit einem Überschuss von rd. 1,0 Mio. € ab. Hier handelt es sich um die Auflösung von im Jahr 2018 gebildeten Rückstellungen für noch nicht umgesetzte, bzw. noch nicht abgeschlossene Maßnahmen im IT-Bereich. sowie Die **Personalaufwendungen** liegen rd. 335.000 € unter Plan. Dies begründet sich durch unbesetzte Stellen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** liegen knapp über dem geplanten Ansatz mit rd. 110.000 €. Ursächlich hierfür sind unter anderem höhere Kosten im EDV-Bereich für DV-Benutzerentgelte.

Die **Abschreibungen** sind rd. 520.000 € niedriger ausgefallen als ursprünglich angenommen.

Für den sukzessiven Austausch von Geräten an Schulen (PC, Bildschirme) wurde eine **Rückstellung** im Bereich EDV in Höhe von 750.000 € gebildet.

Im **außerordentlichen Aufwand** schlagen die Abgangsverluste der Endgeräte des SIP-Programmes zu Buche in Höhe von 2,46 Mio. €. Demgegenüber stehen die ordentlichen Erträge des SIP-Programmes aus der Auflösung von **Sonderposten aus Investitionszuweisungen** in Höhe von rund 2,08 Mio. €.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-444.406,34	-450.000,00	-450.000,00	-434.930,47	15.069,53
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.474.275,48	-178.700,00	-178.700,00	-1.152.992,66	-974.292,66
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-120.865,42	-120.000,00	-120.000,00	-119.911,90	88,10
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-256.420,45	-283.180,00	-2.283.180,00	-2.337.118,99	-53.938,99
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.010.488,57	-10.150,00	-10.150,00	-1.012.809,91	-1.002.659,91
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.306.456,26	-1.042.030,00	-3.042.030,00	-5.057.763,93	-2.015.733,93
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.686.949,46	4.096.922,00	4.096.922,00	3.761.820,48	-335.101,52
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.304.983,59	5.740.143,00	5.740.143,00	5.850.318,03	110.175,03
14	66	Abschreibungen	2.319.295,85	2.956.376,00	2.956.376,00	2.436.034,06	-520.341,94
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.181,00	860,00	860,00	942,00	82,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.312.409,90	12.794.301,00	12.794.301,00	12.049.114,57	-745.186,43
20		Verwaltungsergebnis	6.005.953,64	11.752.271,00	9.752.271,00	6.991.350,64	-2.760.920,36
21	56,57	Finanzerträge	-67.823,14	-56.500,00	-56.500,00	-69.813,84	-13.313,84
23		Finanzergebnis	-67.823,14	-56.500,00	-56.500,00	-69.813,84	-13.313,84
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-5.374.279,40	-1.098.530,00	-3.098.530,00	-5.127.577,77	-2.029.047,77
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.312.409,90	12.794.301,00	12.794.301,00	12.049.114,57	-745.186,43
26		Ordentliches Ergebnis	5.938.130,50	11.695.771,00	9.695.771,00	6.921.536,80	-2.774.234,20
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-492,83	0,00	0,00	-309,77	-309,77
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	40.418,36	0,00	0,00	2.483.754,00	2.483.754,00
29		Außerordentliches Ergebnis	39.925,53	0,00	0,00	2.483.444,23	2.483.444,23
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	5.978.056,03	11.695.771,00	9.695.771,00	9.404.981,03	-290.789,97
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-7.094.284,82	-12.452.244,68	-12.452.244,68	-10.238.084,43	2.214.160,25
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.037.745,66	2.190.646,15	2.190.646,15	2.275.399,53	84.753,38
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-5.056.539,16	-10.261.598,53	-10.261.598,53	-7.962.684,90	2.298.913,63
34		Jahresergebnis nach internen	921.516,87	1.434.172,47	-565.827,53	1.442.296,13	2.008.123,66

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		Leistungsbeziehungen					

Organisationseinheit:	E10137	Gefahrenabwehrzentrum
------------------------------	---------------	------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Busanni
----------------------------	---------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 371010 Rettungsdienstträger
- 371020 Zentrale Leitstelle
- 372010 Betreuung und Beratung von Kommunen
- 372020 Aus- und Fortbildung
- 372030 Gefahrenverhütungsschauen(GVS) wiederkehrende bauaufsichtliche Sicherheitsprüfungen (WP)
- 372040 Katastrophen- und Zivilschutz
- 372050 Arbeitssicherheit
- 373010 Einrichtungen der Gefahrenabwehr

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Budget schließt mit einer Verbesserung von rd. 463.000 € ab.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** (Rettungsdienstgebühren), den **Kostenersatzleistungen und –erstattungen** (Löschwasserkonzept) sowie den **Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen** (Telenotarzt) wurden Mindererträge in Höhe von insgesamt rd. 0,81 Mio. € erzielt.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** schließen rd. 121.000 € besser ab. Hierfür ist im Wesentlichen die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Haushaltsreste-Rückstellung verantwortlich. Diese wurde aber in gleicher Höhe über den Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wieder gebildet.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wurden 0,9 Mio. € des geplanten Ansatzes nicht benötigt. Dies hängt maßgeblich an dem Thema Telenotarzt was wiederum mit den Mindererträgen bei den Rettungsdienstgebühren zusammenhängt.

Die **Abschreibungen** schließen rd. 250.000 € unter Plan ab, da es Verzögerungen im Bereich der Investitionen gab.

Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** liegen rd. 13.000 € über dem Plan und können durch Einsparungen bei den **Personalaufwendungen** in Höhe von rd. 21.000 € gedeckt werden.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.891.650,08	-3.178.076,00	-3.178.076,00	-2.741.686,65	436.389,35
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-429.996,61	-510.540,00	-510.540,00	-440.300,91	70.239,09
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	-303.112,00	-303.112,00	0,00	303.112,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.424,00	-7.423,00	-7.423,00	-5.423,00	2.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-311.648,46	-26.640,00	-26.640,00	-147.479,95	-120.839,95
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.638.719,15	-4.025.791,00	-4.025.791,00	-3.334.890,51	690.900,49
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.798.847,15	3.145.419,00	3.145.419,00	3.124.363,34	-21.055,66
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.009.316,66	2.322.281,00	2.322.281,00	1.424.168,26	-898.112,74
14	66	Abschreibungen	600.194,82	729.386,00	729.386,00	482.266,66	-247.119,34
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	256.440,00	90.940,00	90.940,00	103.690,00	12.750,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.665.010,63	6.288.026,00	6.288.026,00	5.134.488,26	-1.153.537,74
20		Verwaltungsergebnis	2.026.291,48	2.262.235,00	2.262.235,00	1.799.597,75	-462.637,25
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-2.638.719,15	-4.025.791,00	-4.025.791,00	-3.334.890,51	690.900,49
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4.665.010,63	6.288.026,00	6.288.026,00	5.134.488,26	-1.153.537,74
26		Ordentliches Ergebnis	2.026.291,48	2.262.235,00	2.262.235,00	1.799.597,75	-462.637,25
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-1.392,30	0,00	0,00	-5.723,90	-5.723,90
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	386,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-1.006,30	0,00	0,00	-5.723,90	-5.723,90
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.025.285,18	2.262.235,00	2.262.235,00	1.793.873,85	-468.361,15
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-827.392,10	-1.375.221,60	-1.375.221,60	-1.255.823,43	119.398,17
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.759.744,58	2.493.819,08	2.493.819,08	2.538.037,45	44.218,37
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	932.352,48	1.118.597,48	1.118.597,48	1.282.214,02	163.616,54

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.957.637,66	3.380.832,48	3.380.832,48	3.076.087,87	-304.744,61

Organisationseinheit:	E10140	Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte
------------------------------	---------------	---------------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Schmitt
----------------------------	---------------------

<p>Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 401010 Kulturförderung ▪ 401020 Kulturprojekte ▪ 402010 Sportförderung ▪ 402020 Sportprojekte ▪ 403010 Ehrenamtsagentur / Orden und Ehrenzeichen ▪ 404010 Zentrum für Regionalgeschichte

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 19.000 € ab.</p> <p>Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden ca. 81.000 € weniger vereinnahmt als geplant. Dies begründet sich durch die ganzjährige Planung einer Erstattung, die nur bis Ende März 2019 erfolgte.</p> <p>Diese Differenz konnte durch Einsparungen bei den Personalkosten in Höhe von 84.500 € gedeckt werden.</p> <p>Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge wird ein Überschuss in Höhe von 2,2 Mio. € ausgewiesen. Dieser Überschuss spiegelt die Auflösung der Rückstellung für die Förderung des Vereinssports sowie die Auflösung der Rückstellung für die Sommerbühne wider.</p> <p>Beide Rückstellungen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses erneut gebildet, was sich in der Kostenartengruppe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen abzeichnet. Dort werden Mehraufwendungen von knapp 2,3 Mio. ausgewiesen. Die bisherige Rückstellung der Sommerbühne in Höhe von 1,8 Mio. € wurde in voller Höhe in den ab 2020 zur Verfügung stehenden Kulturfonds umgewidmet.</p> <p>Unbeachtet der Bildung der Rückstellungen wurden bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 60.000 € über Plan verausgabt. Die Gründe hierfür sind Mehrkosten bei Kinzigtal Total, Mehrkosten bei der Sportentwicklungsplanung, Kosten rund um die Limesroute sowie die Kosten für das Pilotprojekt „Lesemarathon“ auf der Wächtersbacher Messe.</p> <p>Die Kosten für die Limesroute wurden in Teilen bezuschusst, weshalb unter anderem bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen ein Mehrertrag von insgesamt 21.880 € erzielt werden konnte.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse wurden gezielt Einsparungen in Höhe von knapp 47.000 € erwirtschaftet, um die Mehraufwendungen des Amtes zu kompensieren.</p> <p>Weitere Einsparungen von gut 11.000 € wurden bei den Abschreibungen erzielt.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-79.097,44	-70.000,00	-70.000,00	-71.699,51	-1.699,51
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-97.877,20	-96.835,00	-96.835,00	-15.655,26	81.179,74
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-35.565,00	-33.500,00	-33.500,00	-55.380,87	-21.880,87
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.688,00	-1.687,00	-1.687,00	-1.687,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.530.038,14	-6.430,00	-6.430,00	-2.217.243,93	-2.210.813,93
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.744.265,78	-208.452,00	-208.452,00	-2.361.666,57	-2.153.214,57
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	897.913,25	886.932,00	886.932,00	802.387,88	-84.544,12
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.808.606,12	309.186,00	309.186,00	2.583.179,56	2.273.993,56
14	66	Abschreibungen	201.206,48	205.499,00	205.499,00	194.453,59	-11.045,41
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	311.624,93	398.910,00	398.910,00	352.141,33	-46.768,67
17	72	Transferaufwendungen	18.000,00	15.000,00	15.000,00	18.000,00	3.000,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74,00	530,00	530,00	74,00	-456,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.237.424,78	1.816.057,00	1.816.057,00	3.950.236,36	2.134.179,36
20		Verwaltungsergebnis	1.493.159,00	1.607.605,00	1.607.605,00	1.588.569,79	-19.035,21
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-28,54	-28,54
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	-28,54	-28,54
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-2.744.265,78	-208.452,00	-208.452,00	-2.361.695,11	-2.153.243,11
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4.237.424,78	1.816.057,00	1.816.057,00	3.950.236,36	2.134.179,36
26		Ordentliches Ergebnis	1.493.159,00	1.607.605,00	1.607.605,00	1.588.541,25	-19.063,75
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-400,00	0,00	0,00	-521,40	-521,40
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	264,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-136,00	0,00	0,00	-521,40	-521,40
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.493.023,00	1.607.605,00	1.607.605,00	1.588.019,85	-19.585,15
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-818.571,23	-823.311,84	-823.311,84	-862.530,25	-39.218,41
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.137.279,91	1.236.770,72	1.236.770,72	1.247.073,93	10.303,21

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	318.708,68	413.458,88	413.458,88	384.543,68	-28.915,20
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.811.731,68	2.021.063,88	2.021.063,88	1.972.563,53	-48.500,35

Organisationseinheit:	E10163	Bauamt
------------------------------	---------------	---------------

Verantwortliche(r):	Herr Eckhardt
----------------------------	----------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:

- 631010 Baugenehmigungen und Vorbescheide
- 632010 Kreisentwicklung
- 632020 Denkmalschutz
- 632030 Wohnungsbauförderung
- 5096 Wohngeld

Erläuterungen/Anmerkungen:

Der ursprüngliche Planansatz in Höhe von 697.208 € wurde aufgrund von drei Budgetverschiebungen um 2.116.000 € verringert auf einen neuen Planansatz in Höhe von – 1.418.792 €.

Die Budgetverschiebungen wurden zur Deckung bei R 1, dem Amt 11 sowie dem Amt 14 verwendet.

Das Bauamt schließt trotz dieser Budgetverschiebungen mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 212.000 € ab. Dies resultiert im Wesentlichen aufgrund von deutlichen Mehreinnahmen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten. Diese basieren insbesondere durch gebührenträchtige gewerbliche Großbauvorhaben.

Aufgrund der drei Budgetverschiebungen in Höhe von 2.116.000 € kam es zu Mindereinnahmen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von rd. 435.000 €.

Mehreinnahmen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind durch die Auflösung einer Rückstellung in Höhe von 500.000 € entstanden.

Des Weiteren konnten Mehreinnahmen bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen in Höhe von rd. 8.200 € erzielt werden.

Bei den Personalaufwendungen konnten rd. 18.000 € und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber dem Haushaltsansatz rd. 86.200 € eingespart werden.

Des Weiteren konnten bei den Abschreibungen Einsparungen von rd. 36.000 € erzielt werden.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse gab es eine Verschlechterung in Höhe von 1.300 €.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.366.735,16	-3.012.740,00	-5.128.740,00	-4.693.473,86	435.266,14
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-46.637,08	-35.150,00	-35.150,00	-43.313,13	-8.163,13
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.413.372,24	-3.047.890,00	-5.163.890,00	-5.236.786,99	-72.896,99
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.206.297,91	3.478.671,00	3.478.671,00	3.460.594,55	-18.076,45
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.120,37	183.540,00	183.540,00	97.319,92	-86.220,08
14	66	Abschreibungen	19.834,82	50.577,00	50.577,00	14.564,18	-36.012,82
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.640,00	31.710,00	31.710,00	32.990,00	1.280,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	236,00	600,00	600,00	236,00	-364,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.518.129,10	3.745.098,00	3.745.098,00	3.605.704,65	-139.393,35
20		Verwaltungsergebnis	104.756,86	697.208,00	-1.418.792,00	-1.631.082,34	-212.290,34
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-3.413.372,24	-3.047.890,00	-5.163.890,00	-5.236.771,99	-72.881,99
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3.518.129,10	3.745.098,00	3.745.098,00	3.605.704,65	-139.393,35
26		Ordentliches Ergebnis	104.756,86	697.208,00	-1.418.792,00	-1.631.067,34	-212.275,34
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	104.756,86	697.208,00	-1.418.792,00	-1.631.067,34	-212.275,34
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.873.412,04	-2.212.708,92	-2.212.708,92	-2.205.598,33	7.110,59
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.544.710,28	4.011.953,92	4.011.953,92	4.187.127,81	175.173,89
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.671.298,24	1.799.245,00	1.799.245,00	1.981.529,48	182.284,48
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.776.055,10	2.496.453,00	380.453,00	350.462,14	-29.990,86

Organisationseinheit:	E10193	Schwerbehindertenvertretung
------------------------------	---------------	------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Joh
----------------------------	-----------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:

- 931010 Schwerbehindertenvertretung

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 6.800 € ab.

Die Verbesserung kommt im Wesentlichen durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zustande.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-120,00	0,00	0,00	-120,00	-120,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-120,00	0,00	0,00	-120,00	-120,00
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	58.887,16	74.849,00	74.849,00	74.472,50	-376,50
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.728,93	9.100,00	9.100,00	2.842,76	-6.257,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	61.616,09	83.949,00	83.949,00	77.315,26	-6.633,74
20		Verwaltungsergebnis	61.496,09	83.949,00	83.949,00	77.195,26	-6.753,74
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-120,00	0,00	0,00	-120,00	-120,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	61.616,09	83.949,00	83.949,00	77.315,26	-6.633,74
26		Ordentliches Ergebnis	61.496,09	83.949,00	83.949,00	77.195,26	-6.753,74
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	61.496,09	83.949,00	83.949,00	77.195,26	-6.753,74
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-121.568,87	-140.143,52	-140.143,52	-164.207,39	-24.063,87
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	60.072,78	56.194,52	56.194,52	87.012,13	30.817,61
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-61.496,09	-83.949,00	-83.949,00	-77.195,26	6.753,74
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit:	E10199	Personalrat
------------------------------	---------------	--------------------

Verantwortliche(r):	Herr Schmidt
----------------------------	---------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 991110 Aufgaben nach dem HPVG
- 991120 Betriebsausflug
- 991130 Sonstiger Betreuungsaufwand

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 18.000 € ab.

Diese Verbesserung resultiert aufgrund von Einsparungen bei den Personalaufwendungen sowie Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.708,00	-11.090,00	-11.090,00	-10.860,00	230,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-67,00	-33,00	-33,00	-46,00	-13,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-12.775,00	-11.123,00	-11.123,00	-10.906,00	217,00
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	512.552,40	546.189,00	546.189,00	537.462,20	-8.726,80
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.349,69	30.060,00	30.060,00	20.224,35	-9.835,65
14	66	Abschreibungen	668,00	659,00	659,00	520,00	-139,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	531.570,09	576.908,00	576.908,00	558.206,55	-18.701,45
20		Verwaltungsergebnis	518.795,09	565.785,00	565.785,00	547.300,55	-18.484,45
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-12.775,00	-11.123,00	-11.123,00	-10.906,00	217,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	531.570,09	576.908,00	576.908,00	558.206,55	-18.701,45
26		Ordentliches Ergebnis	518.795,09	565.785,00	565.785,00	547.300,55	-18.484,45
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	396,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	396,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	519.191,09	565.785,00	565.785,00	547.300,55	-18.484,45
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.337.299,95	-1.373.345,36	-1.373.345,36	-1.530.491,46	-157.146,10
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	818.504,86	807.560,36	807.560,36	983.190,91	175.630,55
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-518.795,09	-565.785,00	-565.785,00	-547.300,55	18.484,45
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	396,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung

Dezernat 2

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-134.253,46	-114.240,00	-114.240,00	-138.259,04	-24.019,04
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.223.195,95	-6.009.120,00	-6.009.120,00	-6.509.996,57	-500.876,57
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.399.903,50	-4.347.348,00	-4.347.348,00	-4.501.258,42	-153.910,42
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-183.181.800,84	-192.403.705,00	-192.403.705,00	-184.318.963,69	8.084.741,31
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-31.796.800,44	-27.571.024,00	-27.571.024,00	-21.760.997,08	5.810.026,92
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-338,00	-338,00	-338,00	-338,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22.885.907,99	-8.170,00	-8.170,00	-11.331.614,37	-11.323.444,37
10		Summe der ordentlichen Erträge	-248.622.200,18	-230.453.945,00	-230.453.945,00	-228.561.427,17	1.892.517,83
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	15.289.287,88	17.492.997,00	17.492.997,00	16.430.958,67	-1.062.038,33
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.548.073,67	3.193.177,00	3.193.177,00	7.691.148,06	4.497.971,06
14	66	Abschreibungen	249.500,61	369.726,00	369.726,00	341.648,80	-28.077,20
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	98.778.505,66	99.115.619,00	99.115.619,00	90.837.326,47	-8.278.292,53
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	194.343.841,68	209.473.514,00	209.473.514,00	197.788.251,48	-11.685.262,52
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.816,00	1.566,00	1.566,00	1.809,00	243,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	323.211.025,50	329.646.599,00	329.646.599,00	313.091.142,48	-16.555.456,52
20		Verwaltungsergebnis	74.588.825,32	99.192.654,00	99.192.654,00	84.529.715,31	-14.662.938,69
21	56,57	Finanzerträge	1,50	-100,00	-100,00	8,00	108,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	250,00	250,00	0,00	-250,00
23		Finanzergebnis	1,50	150,00	150,00	8,00	-142,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-248.622.198,68	-230.454.045,00	-230.454.045,00	-228.561.419,17	1.892.625,83
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	323.211.025,50	329.646.849,00	329.646.849,00	313.091.142,48	-16.555.706,52
26		Ordentliches Ergebnis	74.588.826,82	99.192.804,00	99.192.804,00	84.529.723,31	-14.663.080,69
27	590-	Außerordentliche Erträge	-833,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200, 5999999						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	557,00	0,00	0,00	1.095,00	1.095,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-276,00	0,00	0,00	1.095,00	1.095,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	74.588.550,82	99.192.804,00	99.192.804,00	84.530.818,31	-14.661.985,69
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-9.424.505,98	-11.863.770,86	-11.863.770,86	-10.628.785,77	1.234.985,09
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.616.821,13	22.368.849,76	22.368.849,76	22.128.298,07	-240.551,69
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.192.315,15	10.505.078,90	10.505.078,90	11.499.512,30	994.433,40
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	83.780.865,97	109.697.882,90	109.697.882,90	96.030.330,61	-13.667.552,29

Organisationseinheit:	E10207	Frauenhaus Wächtersbach
------------------------------	---------------	--------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Meyer
----------------------------	-------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 071010 Frauenhaus Wächtersbach

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Budget schließt mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab.

Über dieses Budget wird die Beteiligung des Main-Kinzig-Kreises am Sanierungsaufwand für das Gebäude abgebildet. Ziel ist die brandschutztechnische Sanierung und eine Modernisierung des Frauenhauses. Den Beschluss hierüber hat der Kreisausschuss im Oktober 2017 gefasst.

In den Erträgen spiegelt sich die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellung in Höhe von 1,52 Mio. € wider.

Insgesamt wurden 946.617,59 € im laufenden Jahr für die Sanierungsmaßnahmen aufgewendet. Die noch nicht verausgabten Mittel in Höhe von 573.382,41 € werden mit Hilfe einer neuen Rückstellung in das nächste Jahr übertragen.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.700.000,00	0,00	0,00	-1.520.000,00	-1.520.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.700.000,00	0,00	0,00	-1.520.000,00	-1.520.000,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.520.000,00	0,00	0,00	573.382,41	573.382,41
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	180.000,00	0,00	0,00	946.617,59	946.617,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.700.000,00	0,00	0,00	1.520.000,00	1.520.000,00
20		Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-1.700.000,00	0,00	0,00	-1.520.000,00	-1.520.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.700.000,00	0,00	0,00	1.520.000,00	1.520.000,00
26		Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit:	E10267	Kreisruheheim
------------------------------	---------------	----------------------

Verantwortliche(r):	Herr Meyer
----------------------------	-------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 658830 Kreisruheheim Gelnhausen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt zum Jahresende mit einem Überschuss in Höhe von ca. 67.800 € ab.

Über dieses Teilbudget wird der Sanierungsaufwand des Main-Kinzig-Kreises für das Gebäude abgebildet. Ziel war die Einrichtung eines Hospizes.

In den Erträgen spiegelt sich die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellung in Höhe von 73.540,66 € wieder. Insgesamt wurden Mittel in Höhe von 5.720,67 € im laufenden Jahr verausgabt. Damit wurden die restlichen Maßnahmen zur Barrierefreiheit des Hospizes finanziert.

Die verbleibenden Mittel in Höhe von 67.819,99 € werden nicht mehr benötigt, da alle Maßnahmen abgeschlossen sind.

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-609.668,80	0,00	0,00	-73.540,66	-73.540,66
10		Summe der ordentlichen Erträge	-609.668,80	0,00	0,00	-73.540,66	-73.540,66
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	459.668,80	0,00	0,00	5.720,67	5.720,67
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	609.668,80	0,00	0,00	5.720,67	5.720,67
20		Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	-67.819,99	-67.819,99
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-609.668,80	0,00	0,00	-73.540,66	-73.540,66
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	609.668,80	0,00	0,00	5.720,67	5.720,67
26		Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-67.819,99	-67.819,99
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-67.819,99	-67.819,99
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-67.819,99	-67.819,99

Organisationseinheit:	E10295	Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit
------------------------------	---------------	-------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Fix-Ambrosius
----------------------------	---------------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:

- 951010 Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 41.500 € ab.

Diese Verbesserung ist aufgrund von Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von rd. 5.500 €, bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 18.000 € sowie bei den Abschreibungen in Höhe von ca. 18.000 € zurückzuführen.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	91.176,84	99.242,00	99.242,00	93.803,87	-5.438,13
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.869,78	26.000,00	26.000,00	8.096,43	-17.903,57
14	66	Abschreibungen	119,00	18.432,00	18.432,00	99,00	-18.333,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	106.165,62	143.674,00	143.674,00	101.999,30	-41.674,70
20		Verwaltungsergebnis	106.165,62	143.674,00	143.674,00	102.199,30	-41.474,70
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	106.165,62	143.674,00	143.674,00	101.999,30	-41.674,70
26		Ordentliches Ergebnis	106.165,62	143.674,00	143.674,00	102.199,30	-41.474,70
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	106.165,62	143.674,00	143.674,00	102.199,30	-41.474,70
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-113.094,92	-151.070,24	-151.070,24	-109.759,31	41.310,93
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.929,30	7.396,24	7.396,24	7.760,01	363,77
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-106.165,62	-143.674,00	-143.674,00	-101.999,30	41.674,70
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00

Organisationseinheit:	E10287	Referat für Frauenfragen und Chancengleichheit
------------------------------	---------------	-----------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Frau Pfaff-Hamann
----------------------------	--------------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 871110 Externe Dienstleistungen
- 871120 Interne Dienstleistungen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 47.400 € ab.

Bei den Teilnehmergebühren konnten Mehreinnahmen in Höhe von rd. 800 € und bei den Zuweisungen und Zuschüssen konnten Mehreinnahmen in Höhe von rd. 8.200 € erzielt werden.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse wurden hingegen Mehraufwendungen für die Trägervereine in Höhe von 2.300 € benötigt.

Einsparungen konnten bei den Personalaufwendungen in Höhe von 37.400 € und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 3.300 € erzielt werden.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-710,74	0,00	0,00	-759,04	-759,04
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-356.829,00	-307.160,00	-307.160,00	-315.335,00	-8.175,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-357.539,74	-307.160,00	-307.160,00	-316.094,04	-8.934,04
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	184.095,20	224.649,00	224.649,00	187.193,67	-37.455,33
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.057,74	14.860,00	14.860,00	11.565,11	-3.294,89
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	428.339,00	390.320,00	390.320,00	392.635,00	2.315,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	627.491,94	629.829,00	629.829,00	591.393,78	-38.435,22
20		Verwaltungsergebnis	269.952,20	322.669,00	322.669,00	275.299,74	-47.369,26
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-357.539,74	-307.160,00	-307.160,00	-316.094,04	-8.934,04
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	627.491,94	629.829,00	629.829,00	591.393,78	-38.435,22
26		Ordentliches Ergebnis	269.952,20	322.669,00	322.669,00	275.299,74	-47.369,26
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	269.952,20	322.669,00	322.669,00	275.299,74	-47.369,26
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-326.069,47	-396.197,32	-396.197,32	-375.907,27	20.290,05
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	274.302,20	312.437,32	312.437,32	347.432,01	34.994,69
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-51.767,27	-83.760,00	-83.760,00	-28.475,26	55.284,74
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	218.184,93	238.909,00	238.909,00	246.824,48	7.915,48

Organisationseinheit:	E10232	Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration
------------------------------	---------------	---------------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Franke-Kißner
----------------------------	---------------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 324010 Migration und Aufenthalt
- 325010 Jagd- und Fischereiwesen
- 325020 Gewerbeangelegenheiten
- 325040 Allgemeines Ordnungsrecht / Waffenwesen
- 325050 Personenstandswesen
- 326010 Kfz-Zulassung
- 326020 Führerscheinstelle
- 326030 Verkehrslenkung
- 327010 Kreispräventionsrat
- 323010 Leistungen für abrechnungsfähige Asylbewerber
- 323020 Leistungen für nicht abrechnungsfähige Asylbewerber
- 322010 Integrationsbüro

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einem Jahresergebnis von rund 600.000 € ab.

Sicherheit und Ordnung - Produktbereich 2:

Ursächlich für die Verbesserung sind Mehrerträge aus Verwaltungsgebühren insbesondere im Bereich der Zulassung, der Führerscheinstelle sowie Migration und Aufenthalt und führt im Produktbereich 2 insgesamt zu einer Verbesserung von rund 788.000 €.

Hilfe für Migranten:

In diesem Aufgabengebiet wirken sich die folgenden Rahmenbedingungen auf die Finanzlage massiv aus:

- Anzahl der Asylbewerber
- Höhe der Erstattungspauschale des Landes (LAG-Pauschale)
- Abrechnungsgeschwindigkeit bei der Erstattungspauschale und bei der Krankenhilfe

Die im Plan angenommene Zahl der leistungsberechtigten Personen im Monatsdurchschnitt lag bei 2300 Personen. Die tatsächliche Fallzahl lag Anfang 2019 bei rd. 2.044 Personen, und am Ende des Jahres bei rd. 1888 Personen (im Durchschnitt bei 2004 Empfängern).

Der Fallzahlenrückgang kommt unter anderem auch dadurch, dass ein Großteil der Fälle in den Rechtskreis des SGB II, also in die Zuständigkeit des Kommunalen Centers (KCA I) transferiert wurde.

Alle diese Punkte führten zu Abweichungen zu den Planwerten.

Durch die gute Arbeitsmarktsituation ist es gelungen Personen in sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse zu vermitteln. Dadurch sinken die Kosten für die Krankenhilfe massiv.

Darüber hinaus gab es Einmaleffekte, die das Ergebnis beeinflusst haben:

Zum einen hat der Kreisausschuss eine Ausgleichszahlung an die Städte und Gemeinde beschlossen in Höhe von 3,2 Mio. €. Diese Zahlung eines einmaligen Betrages dient zum endgültigen Ausgleich von entstandenen Fehlbeträgen der Städte und Gemeinden für das Geschäftsjahr 2018 infolge der Aufnahme und Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen.

Zudem hat der Kreisausschuss eine Integrationspauschale in Höhe von rund 2,5 Mio. € an die Kommunen gezahlt.

Unter anderem wurden für ausstehende Krankenhilfekosten entsprechende Rückstellungen verbraucht/aufgelöst und wieder neu gebildet. Darüber hinaus wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung für die Renovierung der Zulassung (200.000 €) und ausstehende Lieferantenrechnung für die Einführung der E-Akte (250.000 €) sowie eine Rückstellung für die Förderung des Kultur- und Begegnungszentrums der Stadt Schlüchtern/Integrations- und Familienzentrum (300.000 €) gebildet.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-117.965,80	-106.920,00	-106.920,00	-124.160,00	-17.240,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.668.479,25	-5.480.920,00	-5.480.920,00	-5.977.978,36	-497.058,36
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.503.521,79	-1.488.712,00	-1.488.712,00	-1.512.446,06	-23.734,06
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.622.220,71	-165.700,00	-165.700,00	-1.424.304,16	-1.258.604,16
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-24.359.428,72	-20.852.163,00	-20.852.163,00	-18.793.147,90	2.059.015,10
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.170.944,23	-8.170,00	-8.170,00	-3.194.427,17	-3.186.257,17
10		Summe der ordentlichen Erträge	-41.442.560,50	-28.102.585,00	-28.102.585,00	-31.026.463,65	-2.923.878,65
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	7.318.088,35	8.496.993,00	8.496.993,00	7.778.673,42	-718.319,58
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.086.795,40	2.068.077,00	2.068.077,00	2.347.460,60	279.383,60
14	66	Abschreibungen	173.608,20	256.372,00	256.372,00	191.343,29	-65.028,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.588.224,29	35.418,00	35.418,00	5.719.458,80	5.684.040,80
17	72	Transferaufwendungen	17.997.334,70	20.325.909,00	20.325.909,00	15.581.254,87	-4.744.654,13
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	697,00	646,00	646,00	682,00	36,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	41.164.747,94	31.183.415,00	31.183.415,00	31.618.872,98	435.457,98
20		Verwaltungsergebnis	-277.812,56	3.080.830,00	3.080.830,00	592.409,33	-2.488.420,67
21	56,57	Finanzerträge	1,50	-100,00	-100,00	8,00	108,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	250,00	250,00	0,00	-250,00
23		Finanzergebnis	1,50	150,00	150,00	8,00	-142,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-41.442.559,00	-28.102.685,00	-28.102.685,00	-31.026.455,65	-2.923.770,65
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	41.164.747,94	31.183.665,00	31.183.665,00	31.618.872,98	435.207,98
26		Ordentliches Ergebnis	-277.811,06	3.080.980,00	3.080.980,00	592.417,33	-2.488.562,67
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.095,00	1.095,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	1.095,00	1.095,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-277.811,06	3.080.980,00	3.080.980,00	593.512,33	-2.487.467,67
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-5.878.054,65	-7.430.119,48	-7.430.119,48	-6.342.754,15	1.087.365,33
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.036.640,06	12.124.823,84	12.124.823,84	11.477.803,53	-647.020,31
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.158.585,41	4.694.704,36	4.694.704,36	5.135.049,38	440.345,02

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.880.774,35	7.775.684,36	7.775.684,36	5.728.561,71	-2.047.122,65

Organisationseinheit:	E10250	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich II
------------------------------	---------------	------------------------------------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Fr. Hurrlein, Hr. Althaus, Fr. Sachs (Amt 30, ab 14.08.2019)
----------------------------	---------------------------------------------------------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 527010 Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich II

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das KCA erstellt einen eigenen Jahresabschluss. Für detaillierte Informationen wird auf diesen verwiesen.

Durch einen KA-Beschluss zum Förderprogramm Touristische Infrastruktur im Amt 70 wurden Mittel für den Lehr- und Erlebnispfad am Stausee Ahl in Höhe von 400.000 € beantragt und durch das KCA GB II zur Verfügung gestellt.

Der ursprüngliche Haushaltsansatz wurde somit von 45.052.253 € auf 44.652.253 € vermindert.

Der Fachbereich schließt mit einer Verbesserung von rd. 3,3 Mio. € ab.

Aufgrund geringerer Fallzahlen wurde weniger Grundsicherung ausgezahlt, die zu 100 % vom Bund übernommen wird. Dies spiegelt sich in Höhe von 1,9 Mio. € bei den Transfererträgen und den Transferaufwendungen wider.

Alle weiteren Aufwendungen an das KCA GB II (außer die Grundsicherung) werden als Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse ausgewiesen.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- 93.855,00 € Personalkostenerstattung vom Land Hessen
- 532.851,50 € für die Kommunalisierung sozialer Hilfen in Hessen
- 41.344.397,21 € als Finanzierungsanteil des Main-Kinzig-Kreises an das KCA GB II

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen 3,3 Mio. € unter Plan, da die weiteren Sozialhilfeleistungen nicht in der geplanten Höhe angefallen sind.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-93.450,18	-109.956,00	-109.956,00	-93.855,00	16.101,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-30.544.420,23	-35.344.685,00	-35.344.685,00	-33.390.765,79	1.953.919,21
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-540.062,50	-498.981,00	-498.981,00	-611.151,50	-112.170,50
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-88,00	-89,00	-89,00	-89,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.920.000,00	0,00	0,00	-27.505,82	-27.505,82
10		Summe der ordentlichen Erträge	-34.098.020,91	-35.953.711,00	-35.953.711,00	-34.123.367,11	1.830.343,89
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.834,78	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.670,51	0,00	0,00	11.221,23	11.221,23
14	66	Abschreibungen	24.853,12	188,00	188,00	74.638,29	74.450,29
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.861.706,89	45.661.091,00	45.261.091,00	41.971.103,71	-3.289.987,29
17	72	Transferaufwendungen	30.547.103,73	35.344.685,00	35.344.685,00	33.419.568,61	-1.925.116,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	72.467.169,03	81.005.964,00	80.605.964,00	75.476.531,84	-5.129.432,16
20		Verwaltungsergebnis	38.369.148,12	45.052.253,00	44.652.253,00	41.353.164,73	-3.299.088,27
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-34.098.020,91	-35.953.711,00	-35.953.711,00	-34.123.367,11	1.830.343,89
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	72.467.169,03	81.005.964,00	80.605.964,00	75.476.531,84	-5.129.432,16
26		Ordentliches Ergebnis	38.369.148,12	45.052.253,00	44.652.253,00	41.353.164,73	-3.299.088,27
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	84,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	84,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	38.369.232,12	45.052.253,00	44.652.253,00	41.353.164,73	-3.299.088,27
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.395.185,91	1.693.480,48	1.693.480,48	1.578.996,67	-114.483,81
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.395.185,91	1.693.480,48	1.693.480,48	1.578.996,67	-114.483,81
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.764.418,03	46.745.733,48	46.345.733,48	42.932.161,40	-3.413.572,08

Organisationseinheit:	E10252	Kommunales Center für Arbeit - Jobcenter - und Soziales, Ausbildungs-/ Qualifizierungsbudget, Verteilung von Erstattungsleistungen
------------------------------	---------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Krumbe (521011 Kommunales Center für Arbeit Geschäftsbereich I) Frau Petersen (525010 Verteilung von Erstattungsleistungen, 526010 Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget)
----------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produktgruppen:

- 521011 Kommunales Center für Arbeit - Jobcenter - und Soziales Geschäftsbereich I
- 525010 Verteilung von Erstattungsleistungen
- 526010 Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das KCA erstellt einen eigenen Jahresabschluss. Diesem sind die detaillierten Informationen und Entwicklungen zum Haushaltsjahr 2019 zu entnehmen.

Die beiden Produkte Verteilung von Erstattungsleistungen sowie Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget schließen wie geplant mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis ab. Aus diesem Grund bezieht sich die Erläuterung nur auf das KCA GB I.

Der ursprüngliche Haushaltsansatz von 43.416.000 € wurde um 0,9 Mio. € auf 42.516.000 € vermindert. Aufgrund von KA-Beschlüssen wurden unterjährig 900.000 € für das Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum für die Förderprogramme „Ländlicher Raum“ und „Touristische Infrastruktur“ bereitgestellt.

Der Fachbereich schließt mit einer Verbesserung von knapp 8,3 Mio. € ab.

Erträge und Aufwendungen aus Transferleistungen:

Die Mindererträge im Transferbereich in Höhe von ca. 7,5 Mio. € resultieren aufgrund geringerer Fallzahlen aus niedrigeren Leistungserstattungen im Bereich KdU, ALG II und Verwaltungskosten. In der KdU-Erstattung sind rd. 2,1 Mio. € Bundeserstattung enthalten, die per Gesetz beim MKK verbleiben. Das sind alleine bereits rd. 2,4 Mio. € weniger als geplant. Lediglich bei den Eingliederungsleistungen konnte ein höherer Ertrag erzielt werden.

Die Mindererträge relativieren sich durch die entsprechend niedrigeren Transferaufwendungen bei den Leistungsaufwendungen in Höhe von ca. 5,0 Mio. €.

Die Transferaufwendungen setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 24.583.716,29 € Bundesmittel für Unterkunft und Heizung
- 84.377.000,00 € Bundesmittel für ALG II
- 20.600.000,00 € Bundesmittel für Verwaltungskosten
- 15.666.000,00 € Bundesmittel für Eingliederungsleistungen nach §§ 16, 16 f SGB II
- 34.688,32 Bundesmittel für ALG II -PAT-

Erträge und Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen:

Der Fehlbetrag in Höhe von rd. 3,8 Mio. € ergibt sich aus der noch nicht erfolgten Erstattung der kleinen LAG-Pauschale für 2019 (120 € pro Person im Monat für ein ganzes Jahr im Voraus) für die anerkannten Flüchtlinge, die unter den Rechtskreis des SGB II fallen, da durch Probleme mit DigitAH die Bearbeitung rückständig ist.

Die Aufwendungen in Höhe von 39.016.017,37 € bilden den kommunalen Finanzierungsanteil ab. Hiervon entfallen 38.984.808,91 € auf den Ergebnisbereich des KCA GB I und 31.208,46 € dienen der Deckung des Investitionsanteils.

Somit wurden knapp 12,3 Mio. € weniger an kommunalen Finanzierungsmitteln abgerufen, als geplant.

Sonstige ordentliche Erträge:

Bei dem Mehrertrag von ca. 5,2 Mio. € handelt es sich unter anderem um die Auflösung der im Jahr 2018 gebildeten Rückstellung in Höhe von knapp 3,6 Mio. € sowie eine nachträgliche Erstattung in Höhe von 1,4 Mio. € für flüchtlingsinduzierte Unterkunftskosten für das Jahr 2018, die 1:1 an das KCA im Mandant 200 weitergegeben wurde.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen mit einem Mehraufwand von rd. 2,9 Mio. € ab. Es wurde an dieser Stelle unter anderem die oben genannte Erstattung der Flüchtlings-KdU in Höhe von 1,4 Mio. € aus dem Jahr 2018 an das KCA weitergeleitet sowie eine Rückzahlung in Höhe von 1,3 Mio. € an das Land Hessen vorgenommen, da rückwirkend der prozentuale Erstattungssatz des MKK-Anteils der KdU gesenkt wurde.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.504,76	0,00	0,00	-17.049,97	-17.049,97
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-151.015.159,90	-156.893.320,00	-156.893.320,00	-149.503.893,74	7.389.426,26
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-6.282.699,52	-5.684.600,00	-5.684.600,00	-1.769.577,88	3.915.022,12
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-230,00	-230,00	-230,00	-230,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.447.957,85	0,00	0,00	-5.191.140,72	-5.191.140,72
10		Summe der ordentlichen Erträge	-165.763.552,03	-162.578.150,00	-162.578.150,00	-156.481.892,31	6.096.257,69
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.037.159,68	0,00	0,00	2.906.342,49	2.906.342,49
14	66	Abschreibungen	15.994,76	230,00	230,00	5.412,70	5.182,70
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	42.582.111,54	52.196.000,00	51.296.000,00	39.016.017,37	-12.279.982,63
17	72	Transferaufwendungen	145.794.903,25	153.797.920,00	153.797.920,00	148.781.868,02	-5.016.051,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	194.430.169,23	205.994.150,00	205.094.150,00	190.709.640,58	-14.384.509,42
20		Verwaltungsergebnis	28.666.617,20	43.416.000,00	42.516.000,00	34.227.748,27	-8.288.251,73
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-165.763.552,03	-162.578.150,00	-162.578.150,00	-156.481.892,31	6.096.257,69
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	194.430.169,23	205.994.150,00	205.094.150,00	190.709.640,58	-14.384.509,42
26		Ordentliches Ergebnis	28.666.617,20	43.416.000,00	42.516.000,00	34.227.748,27	-8.288.251,73
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	28.666.617,20	43.416.000,00	42.516.000,00	34.227.748,27	-8.288.251,73
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	47,67	55,00	55,00	41,00	-14,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47,67	55,00	55,00	41,00	-14,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	28.666.664,87	43.416.055,00	42.516.055,00	34.227.789,27	-8.288.265,73

Organisationseinheit:	E10253	Gesundheitsamt
------------------------------	---------------	-----------------------

Verantwortliche(r):	Herr Dr. Giernat
----------------------------	-------------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 531010 Hygiene und Umweltmedizin
- 532010 Amtsärztlicher Dienst
- 533010 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst
- 534010 Sozialpsychiatrischer Dienst
- 534020 Psychiatriekoordination
- 534030 Betreuungsbehörde
- 535010 Zahnärztlicher Dienst
- 536010 Betriebliche Suchtberatung
- 537010 Förderprogramm Gesundheitswesen ländlicher Raum

Erläuterungen/Anmerkungen:

Der Fachbereich schließt mit einer Verbesserung zum Fortgeschriebenen Planansatz von rund 400.000 € ab.

Die Rückstellung für das Förderprogramm Gesundheitswesen ländlicher Raum in Höhe von 1 Mio. € wurde in 2019 entsprechend der gängigen Buchungslogik erstmal ertragswirksam aufgelöst. Für bereits bekannte Verbindlichkeiten wurde dann eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe von 324.000 € gebildet, darüber hinaus eine Rückstellung für Haushaltsreste in Höhe von 347.076 €.

Im Bereich der Personalaufwendungen entstanden Abweichungen auf Grund von freien bzw. freigebliebenen Stellen, die nicht oder nicht zeitnah nachbesetzt werden konnten.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.846,92	-7.040,00	-7.040,00	-12.000,00	-4.960,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-398.707,57	-389.900,00	-389.900,00	-348.977,06	40.922,94
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-168.470,90	-159.270,00	-159.270,00	-167.004,84	-7.734,84
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-257.780,70	-228.120,00	-228.120,00	-271.784,80	-43.664,80
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-20,00	-19,00	-19,00	-19,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.036.273,52	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.875.099,61	-784.349,00	-784.349,00	-1.799.785,70	-1.015.436,70
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	4.609.324,36	5.160.624,00	5.160.624,00	4.876.448,85	-284.175,15
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.187.687,90	294.870,00	294.870,00	547.780,91	252.910,91
14	66	Abschreibungen	29.075,21	35.450,00	35.450,00	29.737,98	-5.712,02
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	363.292,00	365.290,00	365.290,00	1.020.994,00	655.704,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116,00	220,00	220,00	30,00	-190,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.189.495,47	5.856.454,00	5.856.454,00	6.474.991,74	618.537,74
20		Verwaltungsergebnis	4.314.395,86	5.072.105,00	5.072.105,00	4.675.206,04	-396.898,96
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-1.875.099,61	-784.349,00	-784.349,00	-1.799.785,70	-1.015.436,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	6.189.495,47	5.856.454,00	5.856.454,00	6.474.991,74	618.537,74
26		Ordentliches Ergebnis	4.314.395,86	5.072.105,00	5.072.105,00	4.675.206,04	-396.898,96
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-718,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	4.313.677,86	5.072.105,00	5.072.105,00	4.675.206,04	-396.898,96
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.031.319,88	-2.537.628,86	-2.537.628,86	-2.432.329,15	105.299,71
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.748.787,99	4.670.242,36	4.670.242,36	4.547.348,34	-122.894,02

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.717.468,11	2.132.613,50	2.132.613,50	2.115.019,19	-17.594,31
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.031.145,97	7.204.718,50	7.204.718,50	6.790.225,23	-414.493,27

Organisationseinheit:	E10270	Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum
------------------------------	---------------	--------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Frau Hess
----------------------------	------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 701010 Boden- und Grundwasserschutz
- 701020 Oberirdische Gewässer
- 702010 Land- und Forstwirtschaft
- 702020 Agrarförderung
- 703010 Eingriffe
- 703020 Schutzgebiete / Artenschutz
- 703030 Schwerpunktprojekte
- 703040 Immissionsschutz / Schornsteinfegerwesen
- 704010 Dorfentwicklung
- 704021 Regionalentwicklung

Erläuterungen/Anmerkungen:

Durch die beiden KA-Beschlüsse vom 25.06.2019 und einen dritten vom 26.11.2019 wurden dem Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum zusätzliche Mittel in Höhe von 500.000 € für das Förderprogramm „Ländlicher Raum“ und in Höhe von zwei Mal 400.000 € für das Förderprogramm „Touristische Infrastruktur“ zur Verfügung gestellt. Somit hat sich der ursprüngliche Haushaltsansatz für das gesamte Fachamt von 2.105.123 € um insgesamt 1,3 Mio. € auf 3.405.123 € erhöht.

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 33.600 € ab.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schließen mit einer Verbesserung von rd. 44.700 € ab, da in den Bereichen Wasser und Bodenschutz sowie Umwelt- und Naturschutz Mehrerträge erzielt werden konnten.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen schließen gut 121.700 € besser ab.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen spiegelt sich die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Haushaltsresterückstellungen wider, welche in Teilen in 2019 verbraucht wurden, was an den erhöhten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zum Teil erkennbar ist.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen insgesamt mit einem Mehraufwand in Höhe von 490.000 € ab. Darin sind neue Rückstellungsbildungen in Höhe von 462.500 € enthalten.

Einsparungen wurden bei den Personalkosten sowie bei den Abschreibungen erzielt.

Die noch nicht verausgabten Mittel aber bereits zugesagten Förderungen im Rahmen der Förderprogramme „Ländlicher Raum“ und „Touristische Infrastruktur“ wurden mit Hilfe einer weiteren Rückstellung in das nächste Jahr übertragen, was das ausgeglichene Ergebnis bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse erklärt.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.730,00	-280,00	-280,00	-1.340,00	-1.060,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-156.009,13	-138.300,00	-138.300,00	-183.041,15	-44.741,15
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.616.955,87	-2.589.410,00	-2.589.410,00	-2.711.102,55	-121.692,55
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.063,59	0,00	0,00	-325.000,00	-325.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.775.758,59	-2.727.990,00	-2.727.990,00	-3.220.483,70	-492.493,70
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.084.768,35	3.511.489,00	3.511.489,00	3.494.838,86	-16.650,14
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.195.163,86	789.370,00	789.370,00	1.279.578,21	490.208,21
14	66	Abschreibungen	5.850,32	59.054,00	59.054,00	40.417,54	-18.636,46
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.624.831,94	467.500,00	1.767.500,00	1.770.500,00	3.000,00
17	72	Transferaufwendungen	4.500,00	5.000,00	5.000,00	5.559,98	559,98
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.003,00	700,00	700,00	1.097,00	397,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.916.117,47	4.833.113,00	6.133.113,00	6.591.991,59	458.878,59
20		Verwaltungsergebnis	3.140.358,88	2.105.123,00	3.405.123,00	3.371.507,89	-33.615,11
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-2.775.758,59	-2.727.990,00	-2.727.990,00	-3.220.483,70	-492.493,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	5.916.117,47	4.833.113,00	6.133.113,00	6.591.991,59	458.878,59
26		Ordentliches Ergebnis	3.140.358,88	2.105.123,00	3.405.123,00	3.371.507,89	-33.615,11
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.140.716,88	2.105.123,00	3.405.123,00	3.371.507,89	-33.615,11
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.075.967,06	-1.348.754,96	-1.348.754,96	-1.368.035,89	-19.280,93
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.154.928,00	3.560.414,52	3.560.414,52	4.168.916,51	608.501,99
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.078.960,94	2.211.659,56	2.211.659,56	2.800.880,62	589.221,06
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.219.677,82	4.316.782,56	5.616.782,56	6.172.388,51	555.605,95

Teilergebnisrechnung

Dezernat 3

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.867,91	-8.250,00	-8.250,00	-1.060,39	7.189,61
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.163.725,38	-861.610,00	-861.610,00	-988.182,03	-126.572,03
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.329.758,47	-22.020.000,00	-22.020.000,00	-20.023.987,77	1.996.012,23
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.852.135,59	-4.084.300,00	-4.084.300,00	-4.074.006,02	10.293,98
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.500.739,13	-2.100.670,00	-2.100.670,00	-3.327.976,03	-1.227.306,03
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.373.484,78	-9.805.686,00	-9.805.686,00	-10.654.183,78	-848.497,78
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.638.090,18	-837.000,00	-837.000,00	-7.218.314,06	-6.381.314,06
10		Summe der ordentlichen Erträge	-59.862.801,44	-39.717.516,00	-39.717.516,00	-46.287.710,08	-6.570.194,08
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	24.033.150,05	26.354.203,00	26.354.203,00	25.009.797,81	-1.344.405,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.435.376,54	34.377.870,00	34.377.870,00	37.546.671,73	3.168.801,73
14	66	Abschreibungen	17.711.360,88	17.666.234,00	17.666.234,00	15.830.258,39	-1.835.975,61
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.724.369,78	21.840.871,00	23.221.871,00	22.749.387,85	-472.483,15
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.206.590,61	2.400.000,00	2.400.000,00	2.374.857,66	-25.142,34
17	72	Transferaufwendungen	59.508.281,37	60.917.320,00	58.566.320,00	57.859.780,98	-706.539,02
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.622,66	49.060,00	49.060,00	63.637,92	14.577,92
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	169.676.751,89	163.605.558,00	162.635.558,00	161.434.392,34	-1.201.165,66
20		Verwaltungsergebnis	109.813.950,45	123.888.042,00	122.918.042,00	115.146.682,26	-7.771.359,74
21	56,57	Finanzerträge	11,00	0,00	0,00	3,50	3,50
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	11,00	0,00	0,00	3,50	3,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-59.862.790,44	-39.717.516,00	-39.717.516,00	-46.287.706,58	-6.570.190,58
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	169.676.751,89	163.605.558,00	162.635.558,00	161.434.392,34	-1.201.165,66
26		Ordentliches Ergebnis	109.813.961,45	123.888.042,00	122.918.042,00	115.146.685,76	-7.771.356,24
27	590-	Außerordentliche Erträge	-263.478,82	0,00	0,00	-4.108.203,59	-4.108.203,59

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200, 5999999						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	167.141,83	0,00	0,00	1.805.916,33	1.805.916,33
29		Außerordentliches Ergebnis	-96.336,99	0,00	0,00	-2.302.287,26	-2.302.287,26
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	109.717.624,46	123.888.042,00	122.918.042,00	112.844.398,50	-10.073.643,50
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-42.172.650,52	-62.204.041,50	-62.204.041,50	-45.911.158,50	16.292.883,00
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	66.736.987,86	90.892.459,95	90.892.459,95	74.539.484,77	-16.352.975,18
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.564.337,34	28.688.418,45	28.688.418,45	28.628.326,27	-60.092,18
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	134.281.961,80	152.576.460,45	151.606.460,45	141.472.724,77	-10.133.735,68

Organisationseinheit:	E10389	Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur
------------------------------	---------------	------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Dreßbach
----------------------------	----------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 905710 Wirtschaftsförderung und digitale Infrastruktur

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 198.500 € ab.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen spiegelt sich die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellung in Höhe von 110.000 € für die Kommunale Immobilienplattform wider.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 220.000 € mehr verausgabt als geplant war. Gut 107.000 € davon entfallen auf die Anschaffung der Kommunalen Immobilienplattform. Diese Kosten sind durch die beschriebene Auflösung der Rückstellung gedeckt.

Weitere Mehrkosten entstanden unter anderem durch die Wächtersbacher Messe. Diese konnten durch Einsparungen in anderen Konten bei den Sachaufwendungen beinahe gedeckt werden.

100.000 € wurden in eine Rückstellung überführt, um die ansässigen Gründerzentren zu unterstützen.

Ursprünglich waren im Haushalt 2019 für die Gründerzentren 300.000 € eingeplant, die nach erneuter Prüfung allerdings nicht mehr benötigt werden. Aus diesem Grund erfolgte die Rückstellungsbildung in verringerter Höhe und die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse weisen Einsparungen in Höhe von 264.000 € aus. Dadurch ist die restliche Überschreitung bei den Sachaufwendungen mehr als gedeckt.

Bei den Personalkosten konnten knapp 21.000 € eingespart werden.

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.367,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-110.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.967,00	-600,00	-600,00	-110.600,00	-110.000,00
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	270.079,80	403.553,00	403.553,00	382.811,37	-20.741,63
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.549,59	165.190,00	165.190,00	382.581,30	217.391,30
14	66	Abschreibungen	2.666,00	791,00	791,00	2.320,04	1.529,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	173.987,25	454.000,00	454.000,00	167.095,00	-286.905,00
17	72	Transferaufwendungen	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	206,00	206,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	700.282,64	1.035.534,00	1.035.534,00	947.013,71	-88.520,29
20		Verwaltungsergebnis	697.315,64	1.034.934,00	1.034.934,00	836.413,71	-198.520,29
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-2.967,00	-600,00	-600,00	-110.600,00	-110.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	700.282,64	1.035.534,00	1.035.534,00	947.013,71	-88.520,29
26		Ordentliches Ergebnis	697.315,64	1.034.934,00	1.034.934,00	836.413,71	-198.520,29
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	697.315,64	1.034.934,00	1.034.934,00	836.413,71	-198.520,29
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	87.891,60	97.887,52	97.887,52	131.104,29	33.216,77
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	87.891,60	97.887,52	97.887,52	131.104,29	33.216,77
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	785.207,24	1.132.821,52	1.132.821,52	967.518,00	-165.303,52

Organisationseinheit:	E10396	Öffentlicher Personennahverkehr
------------------------------	---------------	----------------------------------------

Verantwortliche(r):	N.N.
----------------------------	-------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none">▪ 961010 ÖPNV

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt nach der Bereitstellung von überplanmäßigen Mitteln in Höhe von 1,08 Mio. € ausgeglichen ab.</p> <p>Die nicht geplanten Aufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstanden zum einen durch die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 532.000 € zur Abfederung der in 2020 nicht geplanten Aufwendungen für die Umsetzung des Tarifabschlusses für Busfahrer und Busfahrerinnen. Zum anderen sind Aufwendungen für Sachverständige und Rechtsanwälte in Höhe von insgesamt 67.500 € angefallen unter anderem für die Abwicklung des Linienbündel 6 sowie im Zusammenhang mit dem Rechtsstreit mit der Stadt Bruckköbel.</p> <p>Im Bereich der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse entstanden Mehrbedarfe bei den sonstigen Erstattungen an verbundene Unternehmen in Höhe von rd. 0,5 Mio. € und sind wie folgt begründet: Bei den lokalen Verkehren entstanden Mehraufwendungen durch Umleitungsverkehre, Zusatzbestellungen und Bereitstellungskosten für Busse. Bei der Partnerschaftsfinanzierung Bus entstanden Mehrkosten durch die Angleichung von Abrechnungsmodalitäten in Anlehnung an die anderen Abrechnungspartner des RMV und den Wegfall von Kostenbeteiligungen der Kommunen. Ebenso waren höhere Regiekosten der Kreisverkehrsgesellschaft mbH zu verzeichnen.</p> <p>Alle Mehraufwendungen konnten durch die Bereitstellung der überplanmäßigen Mittel gedeckt werden.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-801,00	-800,00	-800,00	-800,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-500.801,00	-800,00	-800,00	-800,00	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.002,29	0,00	0,00	599.529,05	599.529,05
14	66	Abschreibungen	27.666,00	27.667,00	27.667,00	27.667,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.536.355,65	7.030.191,00	8.110.191,00	7.509.216,75	-600.974,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.789.023,94	7.057.858,00	8.137.858,00	8.136.412,80	-1.445,20
20		Verwaltungsergebnis	6.288.222,94	7.057.058,00	8.137.058,00	8.135.612,80	-1.445,20
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-500.801,00	-800,00	-800,00	-800,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	6.789.023,94	7.057.858,00	8.137.858,00	8.136.412,80	-1.445,20
26		Ordentliches Ergebnis	6.288.222,94	7.057.058,00	8.137.058,00	8.135.612,80	-1.445,20
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.288.222,94	7.057.058,00	8.137.058,00	8.135.612,80	-1.445,20
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.753,31	3.853,00	3.853,00	1.923,00	-1.930,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.753,31	3.853,00	3.853,00	1.923,00	-1.930,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.290.976,25	7.060.911,00	8.140.911,00	8.137.535,80	-3.375,20

Organisationseinheit:	E10397	Schülerbeförderung
------------------------------	---------------	---------------------------

Verantwortliche(r):	Frau Lackey
----------------------------	--------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:

- 971010 Schülerbeförderung

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt nach der Bereitstellung von überplanmäßigen Mitteln in Höhe von 301.000 € ausgeglichen ab.

Verschlechterungen im Vergleich zum Haushaltsplan wurden im Wesentlichen bei den **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** erzielt. Die Aufwendungen für die Beförderung für Schülerinnen und Schüler mit Förderbedarf sowie die Kosten für die Erstattung von Fahrkarten sind angestiegen. Weitere Mehraufwendungen fielen für Mehrbestellungen für die Schülerbeförderung auf öffentlichen Linien an. Ungeplant sind Kosten für die Preisfortschreibung des hessenweiten Schülertickets angefallen.

Die Mehraufwendungen konnten neben den bereitgestellten Mitteln durch Minderaufwendungen für die Schülerbeförderung zum Schwimmunterricht und zur Jugendverkehrsschule sowie durch Einsparungen bei den **Personalaufwendungen** kompensiert werden.

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-153,00	0,00	0,00	-760,60	-760,60
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-281,30	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-434,30	0,00	0,00	-760,60	-760,60
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	64.755,58	158.727,00	158.727,00	76.316,56	-82.410,44
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.235,05	32.460,00	32.460,00	39.169,69	6.709,69
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	728,50	728,50
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.639.046,71	9.776.000,00	10.077.000,00	10.152.298,01	75.298,01
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.718.037,34	9.967.187,00	10.268.187,00	10.268.512,76	325,76
20		Verwaltungsergebnis	9.717.603,04	9.967.187,00	10.268.187,00	10.267.752,16	-434,84
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-434,30	0,00	0,00	-760,60	-760,60
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	9.718.037,34	9.967.187,00	10.268.187,00	10.268.512,76	325,76
26		Ordentliches Ergebnis	9.717.603,04	9.967.187,00	10.268.187,00	10.267.752,16	-434,84
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	9.717.603,04	9.967.187,00	10.268.187,00	10.267.752,16	-434,84
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	37.558,35	47.637,30	47.637,30	34.262,41	-13.374,89
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.558,35	47.637,30	47.637,30	34.262,41	-13.374,89
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.755.161,39	10.014.824,30	10.315.824,30	10.302.014,57	-13.809,73

Organisationseinheit:	E10330	Rechtsamt
------------------------------	---------------	------------------

Verantwortliche(r):	Frau Sachs
----------------------------	-------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:

- 301110 Prozessvorbereitung/-Vertretung
- 301120 Rechtsberatung/Rechtsgutachten
- 301130 Anhörungsverfahren
- 301140 Bücherei

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 146.000 € ab.

Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von 137.000 € sowie aus geringen Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Ebenso konnten in geringem Umfang mehr Kostenersatzleistungen und –erstattungen vereinnahmt werden.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.279,20	-1.320,00	-1.320,00	-1.730,20	-410,20
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.279,20	-1.320,00	-1.320,00	-1.730,20	-410,20
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	725.498,30	789.108,00	789.108,00	652.247,15	-136.860,85
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.105,77	50.040,00	50.040,00	41.293,93	-8.746,07
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	772.604,07	839.148,00	839.148,00	693.541,08	-145.606,92
20		Verwaltungsergebnis	769.324,87	837.828,00	837.828,00	691.810,88	-146.017,12
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-3.279,20	-1.320,00	-1.320,00	-1.730,20	-410,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	772.604,07	839.148,00	839.148,00	693.541,08	-145.606,92
26		Ordentliches Ergebnis	769.324,87	837.828,00	837.828,00	691.810,88	-146.017,12
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	769.324,87	837.828,00	837.828,00	691.810,88	-146.017,12
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.544.403,09	-2.739.160,68	-2.739.160,68	-2.301.067,30	438.093,38
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.194.018,39	2.341.593,64	2.341.593,64	2.010.210,89	-331.382,75
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-350.384,70	-397.567,04	-397.567,04	-290.856,41	106.710,63
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	418.940,17	440.260,96	440.260,96	400.954,47	-39.306,49

Organisationseinheit:	E10339	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz
------------------------------	---------------	-----------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Jakob
----------------------------	-------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produktgruppen:

- 391010 Veterinärwesen
- 392010 Verbraucherschutz

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 248.000 € ab.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schließen mit einer Verschlechterung von rd. 43.000 € ab. Hierin enthalten sind Mehreinnahmen bei den Zwangsgeldern sowie Mindereinnahmen bei den Gebühren und den Bußgeldern. Die Mindereinnahmen der Gebühren resultieren überwiegend aus der Gebührenbefreiung für Trichinenuntersuchungen, die als Präventionsmaßnahme zur Afrikanischen Schweinepest vom Kreistag beschlossen und mit Wirkung ab 01.03.2018 in Kraft getreten ist.

Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden ebenfalls Mindereinnahmen in Höhe von rd. 15.000 € erzielt.

Zusätzlich konnten bei den Personalaufwendungen Einsparungen in Höhe von rd. 169.000 € erzielt werden. Diese resultieren aus genehmigten, aber erst zu einem späteren Zeitpunkt besetzten Stellen. Das langwierige Nachbesetzungsprocedere erspart zwar zum einen Personalkosten, hemmt aber zum anderen die Aufgabenerfüllung im hohen Maße.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnte eine Ersparnis in Höhe von rd. 2.800 € erzielt werden.

Die Abschreibungen konnten mit Einsparungen in Höhe von ca. 7.900 € abschließen.

Ebenso konnten deutliche Einsparungen bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von rd. 95.000 € erzielt werden.

Bei den Steueraufwendungen wurden Mehrausgaben in Höhe von 2.300 € getätigt.

Des Weiteren wurde ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von rd. 34.000 € erzielt.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-544.259,82	-448.910,00	-448.910,00	-405.612,52	43.297,48
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.015.158,96	-1.028.150,00	-1.028.150,00	-1.013.148,96	15.001,04
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.559.418,78	-1.477.060,00	-1.477.060,00	-1.418.761,48	58.298,52
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.938.346,97	2.261.846,00	2.261.846,00	2.092.978,15	-168.867,85
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.046,26	243.300,00	243.300,00	240.488,75	-2.811,25
14	66	Abschreibungen	20.852,36	38.564,00	38.564,00	30.666,05	-7.897,95
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.050,00	155.000,00	155.000,00	59.720,00	-95.280,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	2.273,47	2.273,47
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.455,00	920,00	920,00	1.482,00	562,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.181.750,59	2.699.630,00	2.699.630,00	2.427.608,42	-272.021,58
20		Verwaltungsergebnis	622.331,81	1.222.570,00	1.222.570,00	1.008.846,94	-213.723,06
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-1.559.418,78	-1.477.060,00	-1.477.060,00	-1.418.761,48	58.298,52
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2.181.750,59	2.699.630,00	2.699.630,00	2.427.608,42	-272.021,58
26		Ordentliches Ergebnis	622.331,81	1.222.570,00	1.222.570,00	1.008.846,94	-213.723,06
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-4.179,52	0,00	0,00	-34.399,67	-34.399,67
29		Außerordentliches Ergebnis	-4.179,52	0,00	0,00	-34.399,67	-34.399,67
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	618.152,29	1.222.570,00	1.222.570,00	974.447,27	-248.122,73
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-392.011,24	-592.063,41	-592.063,41	-696.444,72	-104.381,31
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.501.294,75	1.725.348,06	1.725.348,06	2.123.147,89	397.799,83
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.109.283,51	1.133.284,65	1.133.284,65	1.426.703,17	293.418,52
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.727.435,80	2.355.854,65	2.355.854,65	2.401.150,44	45.295,79

Organisationseinheit:	E10351	Jugendamt
------------------------------	---------------	------------------

Verantwortliche(r):	Herr Betz
----------------------------	------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:

- 513090 Amtsvormundschafts- / Beistandschaftsleistungen
- 514090 Unterhaltsvorschussleistungen
- 515090 Jugendgerichtshilfe / Kriminalprävention
- 516190 § 11 Jugendbildungsleistungen
- 516290 § 12 Jugendförderungsleistungen
- 516390 § 13 Jugendsozialarbeit
- 517390 Erziehungshilfeleistungen in der Familie
- 517490 Erziehungshilfeleistungen außerhalb der Familie
- 517590 Eingliederungshilfeleistungen
- 517290 § 42 Inobhutnahme / Kinderschutz
- 517190 Förderung der Erziehung in der Familie/Beratungsstellenleistungen
- 517690 Sonstige Hilfen in Familien
- 518190 § 22 Förderung Kinder in Tageseinrichtungen
- 518290 § 23 Förderung Kinder in Tagespflege
- 518390 Kindertagesstättenfachaufsichts- / -beratungsleistungen
- 518490 Übertragene Landesaufgabe Heimaufsicht/Trägerberatung
- 518590 Leistungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge
- 519290 Adoptionsvermittlungsleistungen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Der ursprüngliche Planansatz in Höhe von 45.882.846 € wurde aufgrund von drei Budgetverschiebungen um 2.351.000 € verringert auf einen neuen Planansatz in Höhe von 43.531.846 €. Die Budgetverschiebungen wurden zur Deckung beim ÖPNV, der Schülerbeförderung sowie dem E 104 verwendet.

Das Jugendamt schließt trotz dieser Budgetverschiebungen mit einer Verbesserung von rd. 1,5 Mio. € ab.

Die Erträge schließen mit einer Verschlechterung in Höhe von rd. 153.000 € ab.

Dabei bilden die sonstigen ordentlichen Erträge durch die Auflösung der nicht in Anspruch genommenen Rückstellungen aus dem Vorjahr zunächst eine positive Basis von rd. 3,062 Mio. €.

Bei den Erträgen aus Zwangsgeldern wurden rd. 2.000 € sowie bei den Transfererträgen rd. 10.000 € weniger vereinnahmt.

Die Kostenersatzleistungen und –erstattungen schließen, in erster Linie bedingt durch den UMA-Fallrückgang, mit ca. 3,49 Mio. € unter Plan ab.

Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen wurden u.a. aufgrund der Aufstockung des Budgets für Förderungen Sozialer Hilfen aus den Kommunalisierten Landesmitteln wiederum Mehreinnahmen in Höhe von rd. 287.000 € erzielt.

Bei den Aufwendungen konnten insgesamt Einsparung in Höhe von rund 1,7 Mio. € erzielt werden. Zu den einzelnen Positionen lässt sich ausführen:

Durch Vakanzen sowie neue Stellen, die erst nach Genehmigung des Haushaltes besetzt werden konnten, lagen die Personalaufwendungen mit rd. 840.000 € unter Plan.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen mit rd. 340.000 € unter Plan ab.

Die Abschreibungen schließen mit rd. 52.000 € unter Plan ab.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen aufgrund der oben genannten Aufstockung der Kommunalisierten Landesmittel mit rd. 250.000 € über Plan. Die Rückstellung aufgrund einer drohenden Rückzahlungspflicht an das Land Hessen für nicht abgerufene Ressourcen in Höhe von 85.000 € wurde ertragswirksam aufgelöst

Die Aufwendungen für Transferaufwendungen liegen mit rd. 706.000 € unter dem Plan. Das liegt u.a. an der deutlich gesunkenen Fallzahl der unbegleiteten minderjährigen Ausländer. Diese Minderaufwendungen schlagen sich entsprechend auch in geringeren Kostenerstattungen nieder (s.o.).

„Rückstellungen für sonstigen sozialen Aufwand“ wurden erneut in Höhe von 3.000.000 € für ausstehende Rechnungen von Einrichtungen und Dienstleistern gebildet. Die Rückstellung für drohende KiTa-Gebühreinnachzahlungen an die Stadt Maintal in Höhe von 510.150 € wurde aufgrund des noch nicht abgeschlossenen Gerichtsverfahrens in das Folgejahr mitgenommen.

Zusätzlich wurden Rückstellungen aus Haushaltsresten in Höhe von 2,5 Mio. € für Transferaufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung sowie der Eingliederungshilfen sowie der Restbetrag der Rückstellung für sonstige soziale Leistungen in Höhe von rd. 479.000 € ertragswirksam aufgelöst.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.196,90	0,00	0,00	-256,38	-256,38
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.450,00	-3.850,00	-3.850,00	-1.550,00	2.300,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.687.311,29	-19.338.770,00	-19.338.770,00	-15.849.293,12	3.489.476,88
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.852.135,59	-4.084.300,00	-4.084.300,00	-4.074.006,02	10.293,98
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.523.535,94	-1.270.670,00	-1.270.670,00	-1.557.869,69	-287.199,69
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.698,00	-858,00	-858,00	-858,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.539.467,16	-5.770,00	-5.770,00	-3.067.357,11	-3.061.587,11
10		Summe der ordentlichen Erträge	-27.610.794,88	-24.704.218,00	-24.704.218,00	-24.551.190,32	153.027,68
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	7.518.238,49	8.515.269,00	8.515.269,00	7.677.428,39	-837.840,61
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.027.643,86	832.560,00	832.560,00	490.734,88	-341.825,12
14	66	Abschreibungen	68.063,68	127.485,00	127.485,00	74.799,54	-52.685,46
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	325.665,99	210.680,00	210.680,00	460.632,88	249.952,88
17	72	Transferaufwendungen	59.491.675,37	60.900.620,00	58.549.620,00	57.843.654,98	-705.965,02
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	782,00	450,00	450,00	681,00	231,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	70.432.069,39	70.587.064,00	68.236.064,00	66.547.931,67	-1.688.132,33
20		Verwaltungsergebnis	42.821.274,51	45.882.846,00	43.531.846,00	41.996.741,35	-1.535.104,65
21	56,57	Finanzerträge	11,00	0,00	0,00	3,50	3,50
23		Finanzergebnis	11,00	0,00	0,00	3,50	3,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-27.610.783,88	-24.704.218,00	-24.704.218,00	-24.551.186,82	153.031,18
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	70.432.069,39	70.587.064,00	68.236.064,00	66.547.931,67	-1.688.132,33
26		Ordentliches Ergebnis	42.821.285,51	45.882.846,00	43.531.846,00	41.996.744,85	-1.535.101,15
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-24,14	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-24,14	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	42.821.261,37	45.882.846,00	43.531.846,00	41.996.744,85	-1.535.101,15
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-10.328.852,92	-12.275.466,53	-12.275.466,53	-11.309.554,68	965.911,85

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.988.946,12	16.534.037,69	16.534.037,69	15.861.759,95	-672.277,74
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.660.093,20	4.258.571,16	4.258.571,16	4.552.205,27	293.634,11
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	46.481.354,57	50.141.417,16	47.790.417,16	46.548.950,12	-1.241.467,04

Organisationseinheit:	E10365	Amt für Schulwesen, Bau-, und Liegenschaftsverwaltung
------------------------------	---------------	--------------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Eckhardt
----------------------------	----------------------

Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:

- 650110 Verwaltungsgebäude Hanau
- 650120 Verwaltungsgebäude Gelnhausen
- 650130 Verwaltungsgebäude Schlüchtern
- 650211 Grundschulen
- 650213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
- 650215 Realschulen
- 650216 Kombinierte Haupt- und Realschulen
- 650217 Gymnasien und gymnasiale Oberstufen
- 650218 Gesamtschulen
- 650221 Förderschulen
- 650231 Berufliche Schulen
- 911010 Schulentwicklungsplanung
- 650242 Ausbildungsförderung
- 650272 Weitzelbücherei
- 650542 Straßen
- 505040 Bewirtschaftung Hof Reith
- 658810 Sonstige Liegenschaften
- 650910 Bürgerportal
- 650920 Zentrale Dienste

Erläuterungen/Anmerkungen:

Das Teilbudget schließt im ordentlichen Ergebnis mit einer Verbesserung von rund 5,68 Mio. € ab.

Im Bereich der Erträge sind Verbesserungen im Umfang von rund 6,67 Mio. € zu verzeichnen.

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:

- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von rund 3,1 Mio. €
- Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionen 0,85 Mio. €
- Mehrerträge hauptsächlich aus Kostenerstattungen durch das Kommunale Center für Arbeit, mit dem der im Bereich Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung entstandene Aufwand abgegolten wird (rd. 1,36 Mio. €)

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen im Umfang von rd. 1 Mio. € zu verzeichnen.

Die wesentlichen Abweichungen stellen sich wie folgt dar:

- Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 2,7 Mio. €
Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Aufwendungen für die Bildung der Rückstellungen
- Die Abschreibungen sind rd. 1,78 Mio. € niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant

In 2019 wurden unter anderem die folgenden Rückstellungen gebildet:

- Rückstellungen für Instandhaltungen:
 - im Bereich der Straßen (rd. 3,55 Mio. €),
 - Sanierung des naturwissenschaftlichen Bereiches der Georg-Büchner-Schule in Erlensee (rd. 601.000 €)
 - Schulbau (rd. 1,05 Mio. €)

Weitere Rückstellungen wurden unter anderem auch gebildet für ein Klimaschutz- (rd. 189.000 €) und Radwegekonzept (rd. 59.000 €), Joh Gebäude Planungskosten (200.000 €), Förderung des Kultur- und Begegnungszentrums der Stadt Schlüchtern/Weitzelbücherei (500.000 €), Küchenausstattung Kantine Herzbachtal (50.000 €), die Schulbudgets (537.000 €) sowie ausstehenden Lieferantenrechnungen (rd. 432.000 €).

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von rund 2,3 Mio. € ab.

Mit Abschluss der Vermarktung, Erschließung und Baureifmachung des Grundstückes „Am Weides“ in Maintal Hochstadt entsteht für den Kreis ein Verlust aus Anlagenabgang im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von rund 1,8 Mio. € im Geschäftsjahr 2019. In der Gesamtbetrachtung wird das Projekt jedoch mit einem positiven Gesamtergebnis abschließen.

Den außerordentlichen Aufwendungen steht ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von rund 4,0 Mio. € entgegen, da der Sachverhalt für die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für die Verwaltungsgebäude B und C in der geplanten Zeitabfolge entfallen ist und diese somit im außerordentlichen Ergebnis zu buchen ist.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.304,01	-8.250,00	-8.250,00	-804,01	7.445,99
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-613.862,56	-408.850,00	-408.850,00	-580.258,91	-171.408,91
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.623.127,72	-1.651.160,00	-1.651.160,00	-3.159.215,49	-1.508.055,49
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-977.203,19	-830.000,00	-830.000,00	-1.770.106,34	-940.106,34
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.370.985,78	-9.804.028,00	-9.804.028,00	-10.652.525,78	-848.497,78
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-15.598.623,02	-831.230,00	-831.230,00	-4.040.956,95	-3.209.726,95
10		Summe der ordentlichen Erträge	-30.185.106,28	-13.533.518,00	-13.533.518,00	-20.203.867,48	-6.670.349,48
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	13.516.230,91	14.225.700,00	14.225.700,00	14.128.016,19	-97.683,81
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.699.793,72	33.054.320,00	33.054.320,00	35.752.874,13	2.698.554,13
14	66	Abschreibungen	17.592.112,84	17.471.727,00	17.471.727,00	15.694.077,26	-1.777.649,74
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.008.264,18	4.215.000,00	4.215.000,00	4.400.425,21	185.425,21
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.206.590,61	2.400.000,00	2.400.000,00	2.372.584,19	-27.415,81
17	72	Transferaufwendungen	4.606,00	4.700,00	4.700,00	4.126,00	-574,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.385,66	47.690,00	47.690,00	61.268,92	13.578,92
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	79.082.983,92	71.419.137,00	71.419.137,00	72.413.371,90	994.234,90
20		Verwaltungsergebnis	48.897.877,64	57.885.619,00	57.885.619,00	52.209.504,42	-5.676.114,58
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-30.185.106,28	-13.533.518,00	-13.533.518,00	-20.203.867,48	-6.670.349,48
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	79.082.983,92	71.419.137,00	71.419.137,00	72.413.371,90	994.234,90
26		Ordentliches Ergebnis	48.897.877,64	57.885.619,00	57.885.619,00	52.209.504,42	-5.676.114,58
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-259.275,16	0,00	0,00	-4.073.803,92	-4.073.803,92
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	167.141,83	0,00	0,00	1.805.916,33	1.805.916,33
29		Außerordentliches Ergebnis	-92.133,33	0,00	0,00	-2.267.887,59	-2.267.887,59
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	48.805.744,31	57.885.619,00	57.885.619,00	49.941.616,83	-7.944.002,17

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-28.907.383,27	-46.597.350,88	-46.597.350,88	-31.604.091,80	14.993.259,08
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	48.924.525,34	70.142.102,74	70.142.102,74	54.377.076,34	-15.765.026,40
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.017.142,07	23.544.751,86	23.544.751,86	22.772.984,54	-771.767,32
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	68.822.886,38	81.430.370,86	81.430.370,86	72.714.601,37	-8.715.769,49

Teilergebnisrechnung
Kosten und Erlöse ohne direkte
Budgetzuordnung

Organisationseinheit:	E10421	Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung
------------------------------	---------------	-------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Bretthauer
----------------------------	------------------------

In diesem Budgetbereich sind alle Erlöse und Aufwendungen nachgewiesen, auf die die Fachbereiche keinen direkten Einfluss und keine direkte Steuerungsmöglichkeit haben. Dazu gehören insbesondere die Erträge und Aufwendungen, die man unter die „Allgemeine Finanzwirtschaft“ subsumieren kann, also vor allem die Erträge und Aufwendungen des Kommunalen Finanzausgleichs, die sonstigen Umlagen und die Zinsen.

Erläuterungen/Anmerkungen:

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde der ursprünglich geplante Überschuss in Höhe von 281.602.001 € um 0,97 Mio. € vermindert.

Das Teilbudget schließt inklusive dieser Veränderungen gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz fast plangenaу ab.

Abweichungen bei einzelnen Kontengruppen stellen sich wie folgt dar:

Kostenersatzleistungen- und Erstattungen:

Diese Ertragsgruppe schließt mit einer Verbesserung von rd. 5,6 Mio. € ab. Dies resultiert aus der Rückforderung des Liquiditätsvorschusses an den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen.

Erträge aus Umlagen:

Die Verschlechterung in Höhe von rd. 2,2 Mio. € basiert auf der Bildung eines Sonderpostens zur Rückzahlung der überzahlten Schulumlage der Kommunen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:

Die Verbesserung in Höhe von rd. 5,1 Mio. € resultiert aus der Auflösung des Sonderpostens zur Rückzahlung zu viel erhobener Schulumlage, die in gleicher Höhe zur Auszahlung gebracht wurde.

Sonstige ordentliche Erträge:

Die Verbesserung in Höhe von rd. 23,5 Mio. € resultiert hauptsächlich aus der Auflösung der Rückstellungen für den Kreisausgleichsstock, das Wohnungsbauprogramm, Betriebskostenvorschuss Breitband, Verlustausgleich Kliniken sowie die Instandsetzung der Gebäude APZ.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Erhöhung der Aufwendungen um rd. 12,3 Mio. € erklärt sich insbesondere aus der Bildung von Rückstellungen für Haushaltsreste unter anderem für die Wohnungsbauförderung Kommunen mit 5,6 Mio. €, der Umsetzung der Digitalisierung APZ mit 1,0 Mio. €, einem Sanierungszuschuss für die Frühgeborenenstation der MK-Kliniken mit 1,4 Mio. €, dem Verlustausgleich der Kliniken von 1,0 Mio. € und einem Betriebskostenvorschuss für die Breitband Main-Kinzig GmbH zur Vorfinanzierung des Breitbandausbaues in Gewerbegebieten in Höhe von 1,5 Mio. €.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse:

Die Mehrausgaben in Höhe von rd. 12,9 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz basieren auf der Bildung der Rückstellung für den Kreisausgleichsstock in Höhe von 3,1 Mio. €, einer Zahlung an die Kommunen in Höhe von 5,0 Mio. €. sowie einem Liquiditätsvorschuss an den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen in Höhe von 5,5 Mio. €.

Diese Mehraufwendungen werden durch die oben beschriebenen Ertragsverbesserungen fast vollständig kompensiert.

Steueraufwendungen:

Durch die Rückzahlung zu viel erhobener Schulumlage in Höhe von rd. 5,1 Mio. € und einer niedriger ausgefallenen LWV-Umlage von rd 1,0 Mio. €, lagen die Steueraufwendungen rd. 4,1 Mio. € über dem Planwert.

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Der dort ausgewiesene Betrag in Höhe von rd. 4,2 Mio. € resultiert aus der Übernahme der Verlustabdeckung des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft für die Jahre 2016 bis 2018

Finanzerträge

Die Verbesserung von rd. 0,7 Mio. € resultiert aus der nicht absehbaren Gewinnausschüttung der Sparkassen Hanau.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Insgesamt konnten bei dieser Kostengruppe Einsparungen in Höhe von rd. 1,0 Mio. € gegenüber dem fortgeschrittenen Plan erzielt werden. Hauptgrund hierfür sind die weiterhin historisch niedrigen Zinsen.

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben						
			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HH-Jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Position	Konten	Bezeichnung	2018	2019	2019	2019
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-153,00	0,00	-760,60	-760,60
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.704.315,41	-1.606.950,00	-1.716.976,20	-110.026,20
4		darunter: Gastschulbeiträge				
5		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG				
6	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-66.830.125,98	-72.540.759,00	-70.371.141,94	2.169.617,06
8	547	Erträge aus Transferleistungen	-523.195,60	-578.500,00	-539.240,38	39.259,62
9	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-512.565,61	-520.000,00	-1.305.439,24	-785.439,24
10	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-8.912.806,49	-9.408.928,00	-16.599.561,19	-7.190.633,19
11	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.569.836,88	-188.620,00	-3.382.672,14	-3.194.052,14
12		Summe der ordentlichen Erträge	-81.053.498,97	-84.843.757,00	-93.915.791,69	-9.072.034,69
13	62, 63, 640-643, 647, 649, 65	Personalaufwendungen	11.949.813,35	12.688.107,00	12.494.257,81	-193.849,19
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.469.426,50	25.330.180,00	27.226.127,23	1.895.947,23
16	66	Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35)	16.619.790,31	16.884.001,00	14.781.528,69	-2.102.472,31
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.647.310,89	13.991.000,00	14.552.723,22	561.723,22
18	73	Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen	2.206.590,61	2.400.000,00	7.465.844,21	5.065.844,21
19	72	Transferaufwendungen	1.050.637,20	1.177.600,00	1.081.075,51	-96.524,49
20		darunter: Aufwendungen für Gastschüler				
21	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.683,69	40.240,00	55.419,91	15.179,91
22		Summe der ordentlichen Aufwendungen	70.992.252,55	72.511.128,00	77.656.976,58	5.145.848,58
23		Verwaltungsergebnis	-10.061.246,42	-12.332.629,00	-16.258.815,11	-3.926.186,11
24	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
25	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Ordentliches Ergebnis	-10.061.246,42	-12.332.629,00	-16.258.815,11	-3.926.186,11
28	59	Außerordentliche Erträge	-215.756,00	0,00	-20.303,92	-20.303,92
29	79	Außerordentliche Aufwendungen	162.230,50	0,00	2.475.369,00	2.475.369,00
30		Außerordentliches Ergebnis	-53.525,50	0,00	2.455.065,08	2.455.065,08
31		Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-10.114.771,92	-12.332.629,00	-13.803.750,03	-1.471.121,03
32		Erlöse aus interner Leistungsverrechnung	-24.052.607,91	-40.048.278,65	-25.823.746,15	14.224.532,50
33		Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	40.105.139,57	58.634.744,17	44.066.637,19	-14.568.106,98
34		Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	5.937.759,74	6.253.836,52	4.439.141,01	-1.814.695,51
35	846	Alternativ zu Abschreibungen (Pos. 16): Anteilige Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten				
36		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen	72.767.885,72	78.794.595,52	74.810.282,95	-3.984.312,57
37	820-823	Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.921.687,97	-10.979.000,00	-4.709.336,07	6.269.663,93
38	840-843	Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.582.393,90	46.982.502,00	26.701.123,26	-20.281.378,74
39		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	18.660.705,93	36.003.502,00	18.660.705,93	-17.342.796,07
40		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen	91.428.591,65	114.798.097,52	93.470.988,88	-21.327.108,64
41		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang				
42		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende				

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben						
			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HH-Jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Position	Konten	Bezeichnung	2018	2019	2019	2019
Nachrichtliche Angaben						
		Schulsozialarbeit	522.832,00	594.400,00	537.709,13	-56.690,87
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG	9.755.161,39	10.014.824,00	10.276.120,00	261.296,00
		Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG	390.286,23	400.000,00	374.095,31	-25.904,69
		Ganztagesangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 und 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" (durchlaufender Posten, daher keine Planwerte. Landeszuweis. Für Ganztageschulen SK 4861500)	2.818.440,00	0,00	2.942.520,00	2.942.520,00
Statistische Übersicht						
			Schuljahr 2017/2018	Schuljahr 2018/2019	Schuljahr 2019/2020	
		Schülerzahl im Landkreis	33.356	32.919	33.022	
		davon: Grundschulen (hier 168 Schüler/innen in Grundschule mit Förderstufe)	11.225	11.042	10.835	
		davon: Hauptschulen	1.380	1.378	1.360	
		davon: Realschulen	4.425	4.408	4.407	
		davon: Gymnasien	5.951	5.774	5.902	
		davon: Gesamtschulen (hier nur integrierte Gesamtschule)	4.378	4.341	4.581	
		davon: Berufsschulen	5.140	5.092	4.993	
			857	884	944	

Kostenaufstellung Schulumlage 2018 / 2019

Kostenart	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Schulkosten	50.367.347,82	55.399.809,31	50.790.963,38	-4.608.845,93
Verwaltung 65 für Schulen	200.086,00	0,00	188.995,00	188.995,00
EDV für Schulen (Schulen und Medienzentren)	712.106,99	1.236.856,00	1.227.994,04	-8.861,96
Schülerbeförderung	9.755.161,39	10.014.824,30	10.302.014,57	287.190,27
Schulentwicklungsplanung	364.155,76	535.810,69	561.782,86	25.972,17
Ausbildungsförderung	545.443,60	657.951,22	669.709,35	11.758,13
Schulsozialarbeit	522.835,60	594.400,00	537.709,13	-56.690,87
Blockheizkraftwerke	11.029,82	-16.569,00	3.022,62	19.591,62
kalk. Verzibs.Anlagevermögen 3 v.H.	10.289.716,71	10.371.513,00	10.528.092,00	156.579,00
abzüglich Kosten Vereinsnutzung	4.526.339,75	4.786.970,51	4.439.141,01	-347.829,50
Abzüglich Überzahlung a.V.	553.926,37	857.491,59	0,00	0,00
Gesamtkosten Schulen	67.687.617,57	73.150.133,42	70.371.141,94	
geplante / gezahlte Schulumlage	66.830.125,98	72.540.759,00	72.540.746,00	
Differenz	857.491,59	-609.374,42	-2.169.604,06	
Hebesatz Schulumlage	15 v.H.	15 v.H.	15 v.H.	

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-243.973,58	-157.800,00	-157.800,00	-5.727.166,14	-5.569.366,14
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-275.854.068,98	-285.322.509,00	-285.322.509,00	-283.152.902,94	2.169.606,06
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-99.130.490,42	-101.201.651,00	-101.201.651,00	-100.899.437,34	302.213,66
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-50.667,00	-50.667,00	-50.667,00	-5.219.705,02	-5.169.038,02
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-18.998.325,98	0,00	0,00	-23.591.120,49	-23.591.120,49
10		Summe der ordentlichen Erträge	-394.277.525,96	-386.732.627,00	-386.732.627,00	-418.590.331,93	-31.857.704,93
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	146.942,87	157.800,00	157.800,00	151.524,39	-6.275,61
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.183.405,65	70.000,00	70.000,00	12.380.329,63	12.310.329,63
14	66	Abschreibungen	1.170.851,00	1.037.922,00	1.037.922,00	982.644,00	-55.278,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.595.030,57	3.403.500,00	4.373.500,00	17.349.508,51	12.976.008,51
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	89.904.982,00	93.552.304,00	93.552.304,00	97.633.394,02	4.081.090,02
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4.253.190,31	4.253.190,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	123.001.212,09	98.221.526,00	99.191.526,00	132.750.590,86	33.559.064,86
20		Verwaltungsergebnis	-271.276.313,87	-288.511.101,00	-287.541.101,00	-285.839.741,07	1.701.359,93
21	56,57	Finanzerträge	-2.590.185,50	-496.700,00	-496.700,00	-1.182.372,97	-685.672,97
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	7.665.211,54	7.405.800,00	7.405.800,00	6.384.275,47	-1.021.524,53
23		Finanzergebnis	5.075.026,04	6.909.100,00	6.909.100,00	5.201.902,50	-1.707.197,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-396.867.711,46	-387.229.327,00	-387.229.327,00	-419.772.704,90	-32.543.377,90
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	130.666.423,63	105.627.326,00	106.597.326,00	139.134.866,33	32.537.540,33
26		Ordentliches Ergebnis	-266.201.287,83	-281.602.001,00	-280.632.001,00	-280.637.838,57	-5.837,57
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-266.201.287,83	-281.602.001,00	-280.632.001,00	-280.637.838,57	-5.837,57
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-19.749.572,11	-20.029.649,00	-20.029.649,00	-19.926.743,00	102.906,00
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.728.622,56	5.829.983,44	5.829.983,44	5.802.293,04	-27.690,40
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-14.020.949,55	-14.199.665,56	-14.199.665,56	-14.124.449,96	75.215,60

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-280.222.237,38	-295.801.666,56	-294.831.666,56	-294.762.288,53	69.378,03

8 Teilfinanzrechnungen

8.1 Allgemeines

In der Teilfinanzrechnung weist der Jahresabschluss 2019 einen negativen Saldo aus den Ein- und Auszahlungen in Höhe von 22.585.355,96 € aus. Dieser setzt sich aus dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 13.646.627,05 € sowie dem negativen Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 8.938.728,91 € zusammen. Die Teilfinanzrechnung errechnet sich unter anderem aus den einzelnen Teilfinanzrechnungen die gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO aufzustellen sind.

Die Teilfinanzrechnungen sind entsprechend der zum 31. Dezember 2019 gültigen Organisationsstruktur, die sich auch in den Produktbereichen wiederfindet, abgebildet. Im Gegensatz zum Haushaltsplan 2019 werden die Ergebnisse im Jahresabschluss nur auf Ebene der Teilbudgets dargestellt.

Enthalten sind das Gesamtergebnis, die Dezernatsergebnisse sowie die einzelnen Teilfinanzrechnungen der Fachbereiche. In den Darstellungen sind Abweichungen zu den Planwerten erläutert.

Die Teilfinanzrechnung beinhaltet neben den Spalten mit dem Sollergebnis des Vorjahres 2018 und dem Sollergebnis des Haushaltsjahres 2019 unter anderem folgende Spalten:

- **Plan 2019:**
Hier werden die vom Kreistag im Rahmen der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung festgelegten Werte dargestellt.
- **Haushaltsreste Vorjahr 2018:**
Hier werden die im Vorjahr gebildeten Haushaltsreste ausgewiesen.
- **Budgetveränderungen 2019:**
Hier werden die unterjährigen Budgetveränderungen wie Verschiebungen zwischen geplanten Investitionen ausgewiesen.
- **Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019:**
Hier wird die Summe der Spalten „Plan 2019“, „Haushaltsreste Vorjahr 2018“ und „Budgetveränderungen 2019“ ausgewiesen,
- **Haushaltsreste 2019:**
Hier werden die mit dem Abschluss des Haushaltsjahres 2019 gebildeten und in das neue Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsreste dargestellt.

Die Teilfinanzrechnungen, basierend auf den angeordneten Ein- und Auszahlungen, tragen den bisherigen Informationsbedürfnissen eher Rechnung als die gesetzliche Vorgabe. Um den gesetzlichen Anforderungen Genüge zu tun, wird gemäß Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO die Teilfinanzrechnung aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit Gesamt basierend auf den Zahlströmen unter Punkt 8.4 abgebildet.

Teilfinanzrechnung

Gesamt

Teilfinanzrechnung Gesamt
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.766.267,82	-10.500.000,00	0,00	0,00	-10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-11.294.825,45	-11.157.000,00	0,00	0,00	-11.157.000,00	-11.186.416,49	-29.416,49	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-471.500,00	-333.000,00	0,00	0,00	-333.000,00	-1.042.298,08	-709.298,08	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-26.365,84	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-42.537,44	-22.537,44	0,00
8208060191	Investitionszuweisungen vom Land - SIP-Tilgungen	0,00	-1.085.000,00	0,00	0,00	-1.085.000,00	0,00	1.085.000,00	0,00
8208060201	Investitionszuweisungen vom Land -KIP-	-1.228.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.140.000,00	-5.140.000,00	0,00
8208060291	Investitionszuweisungen vom Land - KIP-Tilgungen	0,00	-201.000,00	0,00	0,00	-201.000,00	0,00	201.000,00	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	-872.705,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.978.629,25	-3.978.629,25	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-342.236,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-1.168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.084,40	-59.084,40	0,00
8235964999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-11.237,50	-19.600,00	0,00	0,00	-19.600,00	-9.487,50	10.112,50	0,00
8235965999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Kreisbaudarlehen	-3.840,84	-4.200,00	0,00	0,00	-4.200,00	-4.368,93	-168,93	0,00
8235966999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Ausleihungen APZ	-232.975,00	-232.975,00	0,00	0,00	-232.975,00	-232.975,00	0,00	0,00
8235967999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Ausleihungen KIP II	0,00	-39.000,00	0,00	0,00	-39.000,00	0,00	39.000,00	0,00
8235999299	Entnahme Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.251.122,20	-23.591.775,00	0,00	0,00	-23.591.775,00	-21.695.797,09	1.895.977,91	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
8264205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.490.000,00	-2.490.000,00	0,00
8264206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	-17.156.901,75	-21.621.509,00	0,00	0,00	-21.621.509,00	-10.546.984,33	11.074.524,67	0,00
8264206300	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.425.000,00	-6.425.000,00	0,00
8264206400	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.000,00	-19.000,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-17.156.901,75	-21.621.509,00	0,00	0,00	-21.621.509,00	-19.480.984,33	2.140.524,67	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	0,00	1.200.000,00	500.000,00	0,00	1.700.000,00	12.188,80	-1.687.811,20	949.868,00
8408050505	Geleistete IZ an vUntern.,Beteiligungen, SV	925.000,00	4.200.000,00	5.000.000,00	0,00	9.200.000,00	3.675.000,00	-5.525.000,00	9.200.000,00
8408050507	Geleistete IZ an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.088,84	77.088,84	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	286.964,95	289.100,00	361.794,00	0,00	650.894,00	799.843,44	148.949,44	452.942,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	631.449,75	45.000,00	736.119,00	0,00	781.119,00	323.850,62	-457.268,38	260.624,00
8428050300	Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	3.675.000,00	0,00	3.675.000,00	0,00	-3.675.000,00	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	186.116,88	3.000.000,00	77.809,00	0,00	3.077.809,00	182.785,42	-2.895.023,58	3.216.282,00
8428050304	Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	18.508.192,28	30.850.000,00	18.427.050,00	0,00	49.277.050,00	24.788.272,11	-24.488.777,89	17.408.395,00
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	2.208.598,89	0,00	0,00	0,00	0,00	103.842,55	103.842,55	0,00
8428050330	Investition für Planungskosten für Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	4.383.453,16	6.281.400,00	2.304.896,00	0,00	8.586.296,00	5.208.184,41	-3.378.111,59	4.074.920,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	178.788,93	546.500,00	484.507,00	0,00	1.031.007,00	160.567,95	-870.439,05	723.826,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.328.564,84	46.412.000,00	31.567.175,00	0,00	77.979.175,00	35.342.424,14	-42.636.750,86	36.286.857,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
8464201000	Verbindl. aus Investitionskrediten beim Land	0,00	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00	-1.150,00	0,00
8464205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	3.924.667,37	3.536.000,00	0,00	0,00	3.536.000,00	3.830.328,44	294.328,44	0,00
8464205100	Verbindl. aus Investitionskr. bei son.öff. SR APZ	306.491,28	232.975,00	0,00	0,00	232.975,00	306.491,28	73.516,28	0,00
8464206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	5.970.623,64	12.707.742,00	0,00	0,00	12.707.742,00	12.462.619,22	-245.122,78	0,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8464206100	Verbindl. Investitionskrediten Kreditinstitute APZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8464206200	Verbindl. aus Investitionskrediten SIP	1.374.141,74	1.375.000,00	0,00	0,00	1.375.000,00	1.374.141,74	-858,26	0,00
8464206300	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP	66.975,72	252.000,00	0,00	0,00	252.000,00	118.142,38	-133.857,62	0,00
8464206400	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP II	0,00	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	29.090,18	1.590,18	0,00
8464899000	Verbindl. Eigenanteil Hessenkasse	0,00	10.298.900,00	0,00	0,00	10.298.900,00	10.298.900,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.642.899,75	28.431.267,00	0,00	0,00	28.431.267,00	28.419.713,24	-11.553,76	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	5.563.440,64	29.629.983,00	31.567.175,00	0,00	61.197.158,00	22.585.355,96	-38.611.802,04	36.286.857,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	11.077.442,64	22.820.225,00	31.567.175,00	0,00	54.387.400,00	13.646.627,05	-40.740.772,95	36.286.857,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.514.002,00	6.809.758,00	0,00	0,00	6.809.758,00	8.938.728,91	2.128.970,91	0,00

Teilfinanzrechnung

Dezernat 1

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-96.940,05	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-796,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.433,98	-1.433,98	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8235964999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-11.237,50	-19.600,00	0,00	0,00	-19.600,00	-9.487,50	10.112,50	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-109.341,85	-169.600,00	0,00	0,00	-169.600,00	-10.921,48	158.678,52	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	282.868,76	279.100,00	361.794,00	0,00	640.894,00	123.081,17	-517.812,83	452.942,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	92.333,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.674,36	1.674,36	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	186.116,88	3.000.000,00	77.809,00	0,00	3.077.809,00	63.425,09	-3.014.383,91	3.216.282,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	2.048.197,48	5.243.000,00	2.301.539,00	0,00	7.544.539,00	3.110.363,75	-4.434.175,25	4.070.663,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	174.123,38	546.500,00	484.507,00	0,00	1.031.007,00	152.865,42	-878.141,58	723.826,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	2.803.639,98	9.068.600,00	3.225.649,00	0,00	12.294.249,00	3.462.209,79	-8.832.039,21	8.463.713,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.694.298,13	8.899.000,00	3.225.649,00	0,00	12.124.649,00	3.451.288,31	-8.673.360,69	8.463.713,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	2.694.298,13	8.899.000,00	3.225.649,00	0,00	12.124.649,00	3.451.288,31	-8.673.360,69	8.463.713,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0111	Amt für Personal, Planung und Organisation
----------------------------	-------------	---------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Frau Gasche
----------------------------	--------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Mehrausgaben werden durch Minderausgaben in anderen Bereichen gedeckt.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	3.051,16	1.051,16	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	3.051,16	1.051,16	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	3.051,16	1.051,16	0,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	3.051,16	1.051,16	0,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0114	Amt für Prüfung und Revision
----------------------------	-------------	-------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Müller
----------------------------	--------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nicht weiter benötigt.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0120	Finanz-, Rechnungswesen und EDV
----------------------------	-------------	----------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Bretthauer
----------------------------	------------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- EDV-Maßnahmen für die Schulen und die Fachbereiche der Kreisverwaltung
- Investitionszuschüsse

Erläuterungen/Anmerkungen:

Im Haushalt 2019 waren Investitionszahlungen in Höhe von 4.048.500 EUR veranschlagt.

Dazu kommen Haushaltsreste aus Vorjahren in Höhe von 663.295 EUR.

Somit standen insgesamt 4.711.795 EUR zur Verfügung.

Für die Anschaffung von Soft- und Hardware im Bereich der Schulen (ca.1.704.585 EUR) und der Verwaltung (ca. 918.815 EUR) wurden insgesamt ca. 2.623.400 EUR aufgewendet.

Von den nicht verausgabten Mitteln werden 1.736.164 EUR in 2020 weiterhin für EDV-Beschaffungen in der Verwaltung sowie den Schulen benötigt und als Haushaltsreste nach 2020 übertragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-96.940,05	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-796,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.433,98	-1.433,98	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-98.104,35	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	-1.433,98	148.566,02	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	1.800.068,98	3.502.000,00	178.788,00	0,00	3.680.788,00	2.470.535,42	-1.210.252,58	1.012.338,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	174.123,38	546.500,00	484.507,00	0,00	1.031.007,00	152.865,42	-878.141,58	723.826,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	1.975.192,36	4.048.500,00	663.295,00	0,00	4.711.795,00	2.623.400,84	-2.088.394,16	1.736.164,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.877.088,01	3.898.500,00	663.295,00	0,00	4.561.795,00	2.621.966,86	-1.939.828,14	1.736.164,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	1.877.088,01	3.898.500,00	663.295,00	0,00	4.561.795,00	2.621.966,86	-1.939.828,14	1.736.164,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0137	Gefahrenabwehrzentrum
----------------------------	-------------	------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Busanni
----------------------------	---------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Überörtlicher Brandschutz
- Katastrophenschutz
- Rettungsdienst

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die verausgabten Mittel betrafen im Wesentlichen den Einkauf weiterer Digitalfunkausstattung, die Anschaffung von Einsatzgeräten/-Fahrzeugen für den überörtlichen Brandschutz und Katastrophenschutz sowie die Ausstattung des Hilfeleistungszentrums.

Insgesamt werden 6.274.607 EUR der nicht in Anspruch genommenen Mittel weiterhin für den Bau des geplanten Gefahrenabwehr- und Sicherheitszentrums (ca. 3.2 Mio. EUR), für das Konzept der Löschwasserversorgung im Main-Kinzig-Kreis (ca. 1,5 Mio. EUR), den Bau der Rettungswache Bieber (ca. 0,98 Mio. EUR) sowie weitere Beschaffungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung benötigt und sind als Haushaltsrest nach 2020 vorzutragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	92.333,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.674,36	1.674,36	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	186.116,88	3.000.000,00	77.809,00	0,00	3.077.809,00	63.425,09	-3.014.383,91	3.216.282,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	217.444,58	1.735.000,00	2.122.751,00	0,00	3.857.751,00	595.851,52	-3.261.899,48	3.058.325,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	495.894,94	4.735.000,00	2.200.560,00	0,00	6.935.560,00	660.950,97	-6.274.609,03	6.274.607,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	495.894,94	4.735.000,00	2.200.560,00	0,00	6.935.560,00	660.950,97	-6.274.609,03	6.274.607,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	495.894,94	4.735.000,00	2.200.560,00	0,00	6.935.560,00	660.950,97	-6.274.609,03	6.274.607,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0140	Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte
----------------------------	-------------	-------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Schmitt
----------------------------	---------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Investitionszuschüsse in den Bereichen Kultur und Sport
- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Auszahlungen betreffen im Wesentlichen die Gewährung von Investitionszuschüssen für kulturpflegende Vereine und Verbände sowie für Anschaffungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung für das Zentrum für Regionalgeschichte.

Die nicht kassenwirksam gewordenen Mittel aus der Gewährung von Investitionszuschüssen werden weiter benötigt und daher in Höhe von 452.942 EUR als Haushaltsrest in das Folgejahr 2020 übertragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8235964999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-11.237,50	-19.600,00	0,00	0,00	-19.600,00	-9.487,50	10.112,50	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-11.237,50	-19.600,00	0,00	0,00	-19.600,00	-9.487,50	10.112,50	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	281.868,76	279.100,00	361.794,00	0,00	640.894,00	123.081,17	-517.812,83	452.942,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	30.683,92	0,00	0,00	0,00	0,00	40.925,65	40.925,65	0,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	332.552,68	279.100,00	361.794,00	0,00	640.894,00	174.806,82	-466.087,18	452.942,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	321.315,18	259.500,00	361.794,00	0,00	621.294,00	165.319,32	-455.974,68	452.942,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	321.315,18	259.500,00	361.794,00	0,00	621.294,00	165.319,32	-455.974,68	452.942,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0163	Bauamt
----------------------------	-------------	---------------

Verantwortliche(r):	Herr Eckhardt
----------------------------	----------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens sowie immaterielles Anlagevermögen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nicht weiter benötigt.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Dezernat 2

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	0,00	1.200.000,00	500.000,00	0,00	1.700.000,00	11.188,80	-1.688.811,20	949.868,00
8408050507	Geleistete IZ an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.088,84	77.088,84	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.219,86	614.219,86	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	32.207,24	28.400,00	3.357,00	0,00	31.757,00	73.131,23	41.374,23	4.257,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	32.207,24	1.228.400,00	503.357,00	0,00	1.731.757,00	775.628,73	-956.128,27	954.125,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	32.207,24	1.228.400,00	503.357,00	0,00	1.731.757,00	775.628,73	-956.128,27	954.125,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	32.207,24	1.228.400,00	503.357,00	0,00	1.731.757,00	775.628,73	-956.128,27	954.125,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0232	Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration
----------------------------	-------------	---------------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Franke-Kißner
----------------------------	---------------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens sowie immaterielles Anlagevermögen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Von den nicht verausgabten Mitteln werden 4.257 EUR in 2020 weiterhin für Beschaffungen von Geschäftsausstattung benötigt und als Haushaltsreste nach 2020 übertragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	19.798,87	900,00	3.357,00	0,00	4.257,00	0,00	-4.257,00	4.257,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	19.798,87	900,00	3.357,00	0,00	4.257,00	0,00	-4.257,00	4.257,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	19.798,87	900,00	3.357,00	0,00	4.257,00	0,00	-4.257,00	4.257,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	19.798,87	900,00	3.357,00	0,00	4.257,00	0,00	-4.257,00	4.257,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0253	Gesundheitsamt
----------------------------	-------------	-----------------------

Verantwortliche(r):	Herr Dr. Giernat
----------------------------	-------------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens
- Investitionszuschüsse

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die im Rahmen des Förderprogramms "Ländlicher Raum" nicht verausgabten Mittel für die Sicherstellung der ärztlichen Versorgung im Main-Kinzig-Kreis sind verplant und werden als Haushaltsreste nach 2020 übertragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	100.000,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	10.891,83	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	25.498,21	-1,79	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	10.891,83	125.500,00	0,00	0,00	125.500,00	25.498,21	-100.001,79	100.000,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.891,83	125.500,00	0,00	0,00	125.500,00	25.498,21	-100.001,79	100.000,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	10.891,83	125.500,00	0,00	0,00	125.500,00	25.498,21	-100.001,79	100.000,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0270	Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum
----------------------------	-------------	--------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Frau Hess
----------------------------	------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die im Rahmen des Förderprogramms "Ländlicher Raum" nicht verausgabten Mittel sind durch KA-Beschlüsse und Förderzusagen gebunden und werden als Haushaltsreste nach 2020 übertragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	0,00	1.100.000,00	500.000,00	0,00	1.600.000,00	11.188,80	-1.588.811,20	849.868,00
8408050507	Geleistete IZ an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.088,84	77.088,84	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.219,86	614.219,86	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	1.516,54	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	47.633,02	45.633,02	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	1.516,54	1.102.000,00	500.000,00	0,00	1.602.000,00	750.130,52	-851.869,48	849.868,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.516,54	1.102.000,00	500.000,00	0,00	1.602.000,00	750.130,52	-851.869,48	849.868,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	1.516,54	1.102.000,00	500.000,00	0,00	1.602.000,00	750.130,52	-851.869,48	849.868,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Dezernat 3

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.766.267,82	-10.500.000,00	0,00	0,00	-10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-397.885,40	-107.000,00	0,00	0,00	-107.000,00	-286.416,49	-179.416,49	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-471.500,00	-333.000,00	0,00	0,00	-333.000,00	-1.042.298,08	-709.298,08	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-25.569,54	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-41.103,46	-21.103,46	0,00
8208060201	Investitionszuweisungen vom Land -KIP-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200.000,00	-2.200.000,00	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	-872.705,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.978.629,25	-3.978.629,25	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-342.236,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.084,40	-59.084,40	0,00
8235967999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Ausleihungen KIP II	0,00	-39.000,00	0,00	0,00	-39.000,00	0,00	39.000,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-3.876.964,51	-10.999.000,00	0,00	0,00	-10.999.000,00	-7.607.531,68	3.391.468,32	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	4.096,19	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	62.542,41	52.542,41	0,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	539.116,27	45.000,00	736.119,00	0,00	781.119,00	322.176,26	-458.942,74	260.624,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.360,33	119.360,33	0,00
8428050304	Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	18.508.192,28	30.850.000,00	18.427.050,00	0,00	49.277.050,00	24.788.272,11	-24.488.777,89	17.408.395,00
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	2.208.598,89	0,00	0,00	0,00	0,00	103.842,55	103.842,55	0,00
8428050330	Investition für Planungskosten für Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	2.303.048,44	1.010.000,00	0,00	0,00	1.010.000,00	2.024.689,43	1.014.689,43	0,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	4.665,55	0,00	0,00	0,00	0,00	7.702,53	7.702,53	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	23.567.717,62	31.915.000,00	19.163.169,00	0,00	51.078.169,00	27.429.585,62	-23.648.583,38	17.669.019,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	19.690.753,11	20.916.000,00	19.163.169,00	0,00	40.079.169,00	19.822.053,94	-20.257.115,06	17.669.019,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	19.690.753,11	20.916.000,00	19.163.169,00	0,00	40.079.169,00	19.822.053,94	-20.257.115,06	17.669.019,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0339	Veterinärwesen und Verbraucherschutz
----------------------------	-------------	---------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Jakob
----------------------------	-------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Mehrausgaben werden durch Minderausgaben in anderen Bereichen gedeckt.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	5.315,68	0,00	0,00	0,00	0,00	691,39	691,39	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	5.315,68	0,00	0,00	0,00	0,00	691,39	691,39	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	5.315,68	0,00	0,00	0,00	0,00	691,39	691,39	0,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	5.315,68	0,00	0,00	0,00	0,00	691,39	691,39	0,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0351	Jugendamt
----------------------------	-------------	------------------

Verantwortliche(r):	Herr Betz
----------------------------	------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens sowie immaterielles Anlagevermögen
- Investitionszuschüsse

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nicht weiter benötigt.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	489,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	489,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	489,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	489,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0365	Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste
----------------------------	-------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Eckhardt
----------------------------	----------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Schulen
- Kreisstraßen
- Verwaltungsgebäude und sonstige Liegenschaften

Erläuterungen/Anmerkungen:

Im Haushaltsjahr 2019 waren für Investitionen des Amt 65 insgesamt 31.895.000 EUR (inkl. KIP II mit 14.000.000 EUR) vorgesehen.

Hinzu kam die aus dem Vorjahr vorgetragene Haushaltsermächtigung in Höhe von 19.163.169 EUR.

Insgesamt standen dem Amt 65 somit Mittel in Höhe von 51.058.169 EUR zur Verfügung.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Mittel in Höhe von insgesamt 27.428.314 EUR verausgabt.

Davon entfielen rund 19,0 Mio. EUR auf Schulbaumaßnahmen, 8,0 Mio. EUR für Maßnahmen im Rahmen des KIP II, 0,1 Mio. EUR auf den Straßenbau sowie rund 0,3 Mio. EUR für sonstige Bauvorhaben (Weides, Heizwerk Schlüchtern).

Die Schulbaumaßnahmen setzen sich zusammen aus:

- Den brandschutztechnischen Schulsanierungen an der Realschule in Gelnhausen, der Kopernikusschule in Freigericht, der Heinrich-Böll-Schule in Bruchköbel, am Grimmelshausen-Gymnasium Gelnhausen, an der Werner-von-Siemens-Schule in Maintal, der Adolph-Diesterweg-Schule in Maintal, am Ulrich-von-Hutten-Gymnasium in Schlüchtern, der Bertha-von-Suttner-Schule in Nidderau, der Jossatalschule in Jossgrund, an der Heinrich-Hehrmann-Schule in Schlüchtern sowie an weiteren Schulstandorten mit einem Volumen von rund 12,5 Mio. EUR.
- Für energetische Sanierungen einschließlich wärmetechnischer Dachsanierungen wurden rund 0,4 Mio. EUR verausgabt.
- Den weiteren Ausbau des Ganztagsangebotes mit insgesamt 0,7 Mio. EUR.
- Der Anbindung an das Breitbandnetz sowie Maßnahmen der Telekommunikation (TK/IT) in Höhe von rd. 0,3 Mio. EUR.
- Für die Errichtung eines Klassenzimmerhauses an der Beruflichen Schule in Gelnhausen mit rd. 1,5 Mio. EUR.
- Für den Neubau der Turnhalle an der Grundschule in Nidderau-Ostheim mit rd. 0,2 Mio. EUR.
- Der Neubau am Standort der Anton-Calaminus-Schule in Gründau mit rd. 0,3 Mio. EUR.
- Die grundhaften Sanierung am Standort der Grundschule in Erlensee-Langendiebach mit 1,6 Mio. EUR.
- Für die Erweiterungsmaßnahmen an den Schulstandorten Wilhelm-Busch-Schule in Maintal sowie der Sterntalerschule in Schöneck wurden rund 0,3 Mio. EUR verausgabt.
- Rund 1,1 Mio. EUR für die Ausstattung der Schulen.

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramm KIP II wurden rund 8,0 Mio. EUR verausgabt.

Insgesamt steht dem Main-Kinzig-Kreis ein Kontingent in Höhe von 31.890.980 EUR zur Verfügung. 30.949.980 EUR entfallen hierbei auf 19 kreiseigene Schulen, 941.000 EUR auf 7 Ersatzschulen in privater Trägerschaft. Die Umsetzung der Maßnahmen erfolgt von 2018-2022.

Für die Baureifmachung des Baugebietes Am Weides in Maintal, die Sanierung des Heizwerkes Schlüchtern wurden Mittel von rund 0,3 Mio. EUR investiert.

Im Straßenbaubereich wurden Investitionen von insgesamt 0,1 Mio. EUR für die Maßnahmen an der K246, K939 sowie K903 getätigt.

Für die Fortführung der Maßnahmen im Schul- und Straßenbau werden die verfügbaren Mittel weiter benötigt und mit 17.669.019 EUR als Haushaltsermächtigung zur Übertragung in das Jahr 2020 angemeldet.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushaltsreste Vorjahr 2018	Budgetveränderungen 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Soll-Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushaltsreste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.766.267,82	-10.500.000,00	0,00	0,00	-10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-397.885,40	-107.000,00	0,00	0,00	-107.000,00	-286.416,49	-179.416,49	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-471.500,00	-333.000,00	0,00	0,00	-333.000,00	-1.042.298,08	-709.298,08	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-25.569,54	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-41.103,46	-21.103,46	0,00
8208060201	Investitionszuweisungen vom Land -KIP-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200.000,00	-2.200.000,00	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	-872.705,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.978.629,25	-3.978.629,25	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-342.236,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.084,40	-59.084,40	0,00
8235967999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Ausleihungen KIP II	0,00	-39.000,00	0,00	0,00	-39.000,00	0,00	39.000,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-3.876.964,51	-10.999.000,00	0,00	0,00	-10.999.000,00	-7.607.531,68	3.391.468,32	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	4.096,19	0,00	0,00	0,00	0,00	62.542,41	62.542,41	0,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	539.116,27	45.000,00	736.119,00	0,00	781.119,00	322.176,26	-458.942,74	260.624,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.360,33	119.360,33	0,00
8428050304	Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	18.508.192,28	30.850.000,00	18.427.050,00	0,00	49.277.050,00	24.788.272,11	-24.488.777,89	17.408.395,00
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	2.208.598,89	0,00	0,00	0,00	0,00	103.842,55	103.842,55	0,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	2.297.243,76	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	2.023.998,04	1.023.998,04	0,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	4.665,55	0,00	0,00	0,00	0,00	7.702,53	7.702,53	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	23.561.912,94	31.895.000,00	19.163.169,00	0,00	51.058.169,00	27.428.894,23	-23.629.274,77	17.669.019,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	19.684.948,43	20.896.000,00	19.163.169,00	0,00	40.059.169,00	19.821.362,55	-20.237.806,45	17.669.019,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	19.684.948,43	20.896.000,00	19.163.169,00	0,00	40.059.169,00	19.821.362,55	-20.237.806,45	17.669.019,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung
Kosten und Erlöse ohne direkte
Budgetzuordnung

Teilfinanzrechnung:	0421	Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung
----------------------------	-------------	-------------------------------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Bretthauer
----------------------------	------------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Investitionsanteil Schlüsselzuweisungen
- übrige Investitionstätigkeit
- Finanzierungstätigkeit (ab 2018)

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Auszahlungen in 2019 betreffen die Maßnahme Alten- und Pflegezentrum und Main-Kinzig-Kliniken aus dem Kommunalen Investitionsprogramm (KIP I).

Für die Investitionszuweisungen an die Main-Kinzig-Kliniken aus den Mitteln der ÜWAG-Rücklage werden die gesamten Mittel in Höhe von 9.200.000 EUR weiter benötigt und als Haushaltsrest nach 2020 übertragen.

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushaltsreste Vorjahr 2018	Budgetveränderungen 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Soll-Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushaltsreste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-10.800.000,00	-10.900.000,00	0,00	0,00	-10.900.000,00	-10.900.000,00	0,00	0,00
8208060191	Investitionszuweisungen vom Land - SIP-Tilgungen	0,00	-1.085.000,00	0,00	0,00	-1.085.000,00	0,00	1.085.000,00	0,00
8208060201	Investitionszuweisungen vom Land -KIP-	-1.228.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.940.000,00	-2.940.000,00	0,00
8208060291	Investitionszuweisungen vom Land - KIP-Tilgungen	0,00	-201.000,00	0,00	0,00	-201.000,00	0,00	201.000,00	0,00
8235965999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Kreisbaudarlehen	-3.840,84	-4.200,00	0,00	0,00	-4.200,00	-4.368,93	-168,93	0,00
8235966999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Ausleihungen APZ	-232.975,00	-232.975,00	0,00	0,00	-232.975,00	-232.975,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
8264205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.490.000,00	-2.490.000,00	0,00
8264206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	-17.156.901,75	-21.621.509,00	0,00	0,00	-21.621.509,00	-10.546.984,33	11.074.524,67	0,00
8264206300	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.425.000,00	-6.425.000,00	0,00
8264206400	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.000,00	-19.000,00	0,00
	Summe Einzahlungen	-29.421.717,59	-34.044.684,00	0,00	0,00	-34.044.684,00	-33.558.328,26	486.355,74	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050505	Geleistete IZ an vUntern.,Beteiligungen, SV	925.000,00	4.200.000,00	5.000.000,00	0,00	9.200.000,00	3.675.000,00	-5.525.000,00	9.200.000,00
8428050300	Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	3.675.000,00	0,00	3.675.000,00	0,00	-3.675.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
8464201000	Verbindl. aus Investitionskrediten beim Land	0,00	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00	-1.150,00	0,00
8464205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	3.924.667,37	3.536.000,00	0,00	0,00	3.536.000,00	3.830.328,44	294.328,44	0,00
8464205100	Verbindl. aus Investitionskr. bei son.öff. SR APZ	306.491,28	232.975,00	0,00	0,00	232.975,00	306.491,28	73.516,28	0,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2018	Plan 2019	Haushalts- reste Vorjahr 2018	Budgetver- änderungen 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8464206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	5.970.623,64	12.707.742,00	0,00	0,00	12.707.742,00	12.462.619,22	-245.122,78	0,00
8464206200	Verbindl. aus Investitionskrediten SIP	1.374.141,74	1.375.000,00	0,00	0,00	1.375.000,00	1.374.141,74	-858,26	0,00
8464206300	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP	66.975,72	252.000,00	0,00	0,00	252.000,00	118.142,38	-133.857,62	0,00
8464206400	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP II	0,00	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	29.090,18	1.590,18	0,00
8464899000	Verbindl. Eigenanteil Hessenkasse	0,00	10.298.900,00	0,00	0,00	10.298.900,00	10.298.900,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	12.567.899,75	32.631.267,00	8.675.000,00	0,00	41.306.267,00	32.094.713,24	-9.211.553,76	9.200.000,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-16.853.817,84	-1.413.417,00	8.675.000,00	0,00	7.261.583,00	-1.463.615,02	-8.725.198,02	9.200.000,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.339.815,84	-8.223.175,00	8.675.000,00	0,00	451.825,00	-10.402.343,93	-10.854.168,93	9.200.000,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.514.002,00	6.809.758,00	0,00	0,00	6.809.758,00	8.938.728,91	2.128.970,91	0,00

8.4 Teilfinanzrechnung

Gesamt

gemäß Muster lt. GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	8208060000 Investitionszuweisungen vom Bund	-1.766.267,82	-10.500.000,00	0,00	10.500.000,00
2	8208060001 Investitionszuweisungen vom Land	-11.526.047,94	-11.157.000,00	-11.192.194,00	-35.194,00
3	8208060002 Investitionszuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	-471.500,00	-333.000,00	-1.042.298,08	-709.298,08
4	8208060008 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-27.034,94	-20.000,00	-27.107,80	-7.107,80
5	8208060191 Investitionszuweisungen vom Land - SIP-Tilgung	-1.084.448,64	-1.085.000,00	-1.084.448,64	551,36
6	8208060291 Investitionszuweisungen vom Land - KIP-Tilgung	-53.580,56	-201.000,00	-94.513,88	106.486,12
7	8208060301 Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	-872.705,25	0,00	-57.000,00	-57.000,00
8	8225910099 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Grundstücke und Gebäude	-342.236,50	0,00	0,00	-0,00
9	8225912299 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner sonstige Vermögensgegenstände	-1.168,00	0,00	-59.084,40	-59.084,40
10	8235964999 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Ausleihungen - Vereinsdarlehen	-9.540,00	-19.600,00	-9.687,50	9.912,50
11	8235965999 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Ausleihungen - Kreisbadaarlehen	-3.840,84	-4.200,00	-4.368,93	-168,93
12	8235966999 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Ausleihungen - APZ	-232.975,00	-232.975,00	-232.975,00	0,00
13	8235967999 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Ausleihungen - KIP II	0,00	-39.000,00	-19.000,00	-20.000,00
14	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.391.345,49	-23.591.775,00	-13.822.678,23	9.769.096,77
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
15	8264205000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten son. öff. SR	-2.331.000,00	0,00	-2.490.000,00	-2.490.000,00
16	8264206000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten Kreditinstitute	-13.000.000,00	-21.621.509,00	-10.546.984,33	11.074.524,67
17	8264206300 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten KIP	-1.535.000,00	0,00	-6.425.000,00	-6.425.000,00
18	8264206400 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten KIP II	-290.901,75	0,00	-19.000,00	-19.000,00
19	Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-17.156.901,75	-21.621.509,00	-19.480.984,33	2.140.524,67
20	Summe Einzahlungen	-33.548.247,24	-45.213.284,00	-33.303.662,56	11.909.621,44
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	8418050000 Investition von Grundstücken und Gebäuden	630.232,72	781.119,00	309.827,54	-471.291,46
22	8438050100 Investition von beweglichen Sachanlagen des Anlagevermögens	4.416.239,10	8.586.296,00	4.845.137,36	-3.741.158,64
23	8438050102 Investition von immateriellem Anlagevermögens	149.894,77	1.031.007,00	198.762,08	-832.244,92
24	8448050207 Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	20.000,00	0,00	29.800,00	29.800,00
25	8428050300 Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	3.675.000,00	0,00	-3.675.000,00
26	8428050302 Investition für sonstige Baumaßnahmen	293.180,65	3.077.809,00	189.797,97	-2.888.011,03
27	8428050304 Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	17.771.382,03	49.277.050,00	24.264.386,87	-25.012.663,13
28	8428050310 Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	2.633.301,75	0,00	107.601,53	107.601,53
29	8408050502 Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (Gemeindeverbände)	150.000,00	1.700.000,00	12.188,80	-1.687.811,20
30	8408050505 Geleistete Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	925.000,00	9.200.000,00	3.675.000,00	-5.525.000,00
31	8408050507 Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen	0,00	0,00	77.088,84	77.088,84
32	8408050508 Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	192.157,92	650.894,00	736.982,85	86.088,85
33	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.181.388,94	77.979.175,00	34.446.573,84	-43.532.601,16
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34	8464201000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten beim Land	0,00	1.150,00	0,00	-1.150,00
35	8464205000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten bei son. öff.	3.625.293,02	3.536.000,00	3.541.521,94	5.521,94
36	8464205100 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten APZ	232.975,00	232.975,00	232.975,00	0,00
37	8464206000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	5.970.623,64	12.707.742,00	12.462.619,22	-245.122,78
38	8464206200 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten SIP	1.374.141,74	1.375.000,00	1.374.141,74	-858,26
39	8464206300 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten KIP	66.975,72	252.000,00	118.142,38	-133.857,62
40	8464206400 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten KIP II	0,00	27.500,00	29.090,18	1.590,18
41	8464899000 Verbindlichkeiten Eigenanteil Hessenkasse	0,00	10.298.900,00	10.298.900,00	0,00
42	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.270.009,12	28.431.267,00	28.057.390,46	-373.876,54
43	Summe Auszahlungen	38.451.398,06	106.410.442,00	62.503.964,30	-43.906.477,70
44	** Saldo	4.903.150,82	61.197.158,00	29.200.301,74	-31.996.856,26