



HAUSHALTSJAHR 2022

Jahresabschluss

Jahresabschluss

Inhaltsverzeichnis

Tabellenverzeichnis	6
Abbildungsverzeichnis	6
Abkürzungsverzeichnis	6
1 Einleitung	7
2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022	8
3 Ergebnisrechnung	10
4 Finanzrechnung	12
5 Anhang	13
5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
5.1.1 Allgemeines	13
5.1.2 Anlagevermögen	13
5.1.3 Umlaufvermögen	15
5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil	15
5.1.5 Sonderposten aus Investitionszuwendungen	15
5.2 Erläuterungen zu Posten der Bilanz	15
5.2.1 Aktiva	15
5.2.2 Passiva	16
5.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	17
5.4 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung	21
5.5 Sonstige Angaben	22
5.5.1 Haftungsverpflichtungen aus eingegangenen Bürgschaften	22
5.5.2 Organigramm	23
5.5.3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	24
5.5.4 Organe	24
5.6 Anlagen zum Anhang	28
5.6.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31.12.2022	28
5.6.2 Anlagen im Bau	30
5.6.3 Übersicht der Forderungen	34
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 der fremden 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.....	42
6.2.3	Verlauf der Finanzierungstätigkeit	44
6.3	Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.....	45
7	Teilergebnisrechnungen	48
7.1	Allgemeines	48
7.2	Teilergebnisrechnungen der Fachbereiche.....	49
7.2.1	Dezernat 1	49
	Leitungsreferate	52
	Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege	54
	Presse und Information.....	56
	Beteiligungsmanagement	58
	Kommunalaufsicht	60
	Amt für Personal, Planung und Organisation	62
	Amt für Digitalisierung, IT und eGovernment	64
	Amt für Prüfung und Revision.....	66
	Finanzen und Controlling.....	68
	Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte	70
	Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr	74
	Bauamt	78
	AGG-Beschwerdestelle.....	80
	Schwerbehindertenvertretung.....	82
	Personalrat.....	84
7.2.2	Dezernat 2	87
	Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit	90
	Referat für Frauenfragen und Chancengleichheit	92
	Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration	94
	Amt für soziale Förderung und Teilhabe.....	98
	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter	102
	Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum.....	106
7.2.3	Dezernat 3	109
	Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur.....	112
	Öffentlicher Personennahverkehr	114
	Schülerbeförderung	116
	Rechtsamt.....	118
	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz.....	120
	Jugendamt	122
	Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste.....	126
7.2.4	Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung.....	131

8.	Teilfinanzrechnungen.....	139
8.1	Allgemeines	139
8.2	Teilfinanzrechnung Gesamt.....	140
8.3	Teilfinanzrechnungen der Teilbudgets	144
8.3.1	Dezernat 1	144
	Leitungsreferate	147
	Amt für Personal, Planung und Organisation	149
	Amt für Digitalisierung, IT und eGovernment	151
	Amt für Prüfung und Revision	153
	Finanzen und Controlling	155
	Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte	157
	Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr	159
	Bauamt	161
8.3.2	Dezernat 2	163
	Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration	165
	Amt für soziale Förderung und Teilhabe.....	167
	KCA – Kommunales Center für Arbeit - Jobcenter	169
	Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum.....	171
8.3.3	Dezernat 3	173
	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz.....	176
	Jugendamt	178
	Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste.....	180
8.3.4	Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung.....	184

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Übersicht der defizitären Fachbereiche	18
Tabelle 2: Übersicht über die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellungen	19
Tabelle 3: Jahresergebnisse 2018 – 2022	21
Tabelle 4: Übersicht über vom MKK übernommene Bürgschaften	22
Tabelle 5: Übersicht über den Stand des Anlagevermögens	29
Tabelle 6: Anlagen im Bau	33
Tabelle 7: Übersicht der Forderungen	34
Tabelle 8: Entwicklung des Eigenkapitals	34
Tabelle 9: Entwicklung der Rückstellungen	35
Tabelle 10: Übersicht der Haushaltsresterückstellungen	36
Tabelle 11: Übersicht der Verbindlichkeiten	37
Tabelle 12: Übersicht der fremden Zahlungsmittel	39

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Jahresergebnisse 2018 – 2022	21
Abbildung 2: Organigramm der Kreisverwaltung zum 31. Dezember 2022	23
Abbildung 3: Übersicht der ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	43
Abbildung 4: Übersicht der unterjährigen investiven Budgetveränderungen	43

Abkürzungsverzeichnis

APZ	Alten- und Pflegezentrum
AQA	Arbeit, Qualifizierung und Ausbildung
EAM	Energie aus der Mitte
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EStG	Einkommenssteuergesetz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKO	Hessische Landkreisordnung
KCA	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter
KIP	Kommunales Investitionsprogramm
LWV	Landeswohlfahrtsverband

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 2022 vorliegende Jahresabschluss - wie in den Vorjahren auch - für die Teilergebnishaushalte sowie für die Teilfinanzhaushalte Erläuterungen auf Fachbereichsebene.

Der Jahresabschluss 2022 wurde vom ersten bis dritten Quartal 2023 erarbeitet. Der Kreisausschuss hat den vorläufigen Jahresabschluss am 31.10.2023 aufgestellt. Somit konnte die formale Aufstellungsvorgabe gemäß § 112 Abs. 5 HGO nicht eingehalten werden. Grund für die Verzögerungen sind Personalausfälle von erheblicher Dauer.

Das Jahr 2022 war maßgeblich geprägt von der Ukraine Krise durch den Angriffskrieg Russlands. Auch das sonstige Fluchtgeschehen nahm deutlich zu. Dieses Thema wirkte sich hauptsächlich auf die Haushaltsentwicklung 2022 aus, weshalb es an vielen Stellen immer wieder genannt werden wird.

¹ vgl. § 52 Abs. 1 HKO (in der Fassung vom 7. März 2005, zuletzt geändert am 11. Dezember 2020) i.V.m. § 112 HGO (in der Fassung vom 7. März 2005, zuletzt geändert am 16. Februar 2023)

2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
	Aktiva				Passiva		
1	Anlagevermögen	816.278.366,73	789.516.127,97	1	Eigenkapital	315.411.156,02	308.528.228,79
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.522.761,00	18.411.670,00	1.1	Netto-Position	208.916.637,33	208.916.637,33
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	629.343,00	317.626,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	106.494.518,69	99.611.591,46
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	18.893.418,00	18.094.044,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	93.026.769,50	86.499.129,63
1.2	Sachanlagen	593.920.236,82	572.034.088,34	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	13.467.749,19	13.112.461,83
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	140.669.350,71	140.753.196,71	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	306.280.079,00	320.490.356,00	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	42.748.784,00	43.883.955,00	1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	3.223.924,00	3.749.260,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.671.294,00	23.255.585,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	80.326.805,11	39.901.735,63	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	91.073.165,28	87.308.166,00	2	Sonderposten	162.332.572,57	165.282.070,83
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	88.651.319,80	84.626.319,80	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	156.909.035,79	156.676.158,79
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.113.750,00	2.346.725,00	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	153.171.831,79	152.872.084,79
1.3.3	Beteiligungen	119.313,19	119.313,19	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	3.737.204,00	3.804.074,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	188.782,29	215.808,01	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetz	5.423.536,78	8.605.912,04
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	111.762.203,63	111.762.203,63	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	86.876.007,05	104.887.713,44	3	Rückstellungen	121.737.720,11	140.259.704,63
2.1	Vorräte, einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	98.268.444,00	97.425.303,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	64.332.960,49	76.671.759,21	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39.891.202,96	49.596.423,79	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.169.037,43	1.002.516,44	3.5	Sonstige Rückstellungen	23.469.276,11	42.834.401,63
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	99.229,31	318.132,81	4	Verbindlichkeiten	310.210.423,59	286.481.355,99
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	19.963.061,05	23.001.457,36	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	3.210.429,74	2.753.228,81	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	22.543.046,56	28.215.954,23	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	234.872.193,49	217.590.019,57
3	Rechnungsabgrenzungsposten	12.057.498,51	10.837.518,83	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		204.027,08	5.023.885,63
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
1	2	3	3	5	6	7	8
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	197.076.587,53 6.483,82	178.751.926,97 3.596.275,16
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	37.795.605,96 197.543,26	38.838.092,60 1.427.610,47
				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	17.639.197,21	6.335.825,59
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.814.639,70	6.244.612,73
				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	4.057.986,26	3.116.646,90
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	39.826.406,93	53.194.251,20
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	5.520.000,00	4.690.000,00
	Summe Aktiva	915.211.872,29	905.241.360,24		Summe Passiva	915.211.872,29	905.241.360,24

3 Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-104.850,66	-148.580,00	-148.580,00	-471.959,76	-323.379,76
2	51	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-15.258.875,25	-14.474.157,00	-14.474.157,00	-15.820.002,53	-1.345.845,53
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-37.993.407,87	-24.035.871,00	-24.035.871,00	-33.334.247,76	-9.298.376,76
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	-288.952.877,00	-308.728.944,00	-308.728.944,00	-308.699.272,00	29.672,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-232.148.131,26	-207.422.579,00	-207.422.579,00	-240.384.032,87	-32.961.453,87
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-130.621.796,08	-126.753.245,00	-126.753.245,00	-148.952.486,12	-22.199.241,12
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-16.497.952,15	-16.866.337,00	-16.866.337,00	-20.945.123,51	-4.078.786,51
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.263.712,66	-832.987,00	-832.987,00	-8.914.279,36	-8.081.292,36
10		Summe der ordentlichen Erträge	-741.841.602,93	-699.262.700,00	-699.262.700,00	-777.521.403,91	-78.258.703,91
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	80.846.375,89	84.095.730,00	84.095.730,00	87.544.784,63	3.449.054,63
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.822.470,44	9.570.393,00	9.570.393,00	8.693.417,86	-876.975,14
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.223.362,05	63.113.091,00	63.113.091,00	81.641.192,01	18.528.101,01
	6970090	davon: Einstellungen in Sonderposten	8.605.912,04	0,00	0,00	5.423.536,78	5.423.536,78
14	66	Abschreibungen	24.538.969,76	26.370.949,00	26.370.949,00	23.532.342,18	-2.838.606,82
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	89.513.603,56	90.549.691,00	90.549.691,00	98.013.878,16	7.464.187,16
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	94.313.610,69	102.651.288,00	102.651.288,00	102.690.560,94	39.272,94
17	72	Transferaufwendungen	334.833.450,95	303.424.390,00	303.424.390,00	362.836.778,46	59.412.388,46
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.314.120,63	1.062.428,00	1.062.428,00	3.301.712,35	2.239.284,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	732.405.963,97	680.837.960,00	680.837.960,00	768.254.666,59	87.416.706,59
20		Verwaltungsergebnis	-9.435.638,96	-18.424.740,00	-18.424.740,00	-9.266.737,32	9.158.002,68
21	56,57	Finanzerträge	-1.281.776,00	-1.389.750,00	-1.389.750,00	-2.143.695,00	-753.945,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.103.049,63	5.312.576,00	5.312.576,00	4.882.792,45	-429.783,55
23		Finanzergebnis	3.821.273,63	3.922.826,00	3.922.826,00	2.739.097,45	-1.183.728,55
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-743.123.378,93	-700.652.450,00	-700.652.450,00	-779.665.098,91	-79.012.648,91
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	737.509.013,60	686.150.536,00	686.150.536,00	773.137.459,04	86.986.923,04
26		Ordentliches Ergebnis	-5.614.365,33	-14.501.914,00	-14.501.914,00	-6.527.639,87	7.974.274,13

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
27	590-598, 5990200- 5990900, 5999100- 5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-826.516,90	0,00	0,00	-427.082,13	-427.082,13
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	118.411,10	0,00	0,00	71.794,77	71.794,77
29		Außerordentliches Ergebnis	-708.105,80	0,00	0,00	-355.287,36	-355.287,36
30		Jahresergebnis	-6.322.471,13	-14.501.914,00	-14.501.914,00	-6.882.927,23	7.618.986,77

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis = 0,00 EUR

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis = 0,00 EUR

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis = 0,00 EUR

4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	102.378,11	148.580,00	407.426,65	-258.846,65
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.238.100,13	14.474.157,00	14.978.172,22	-504.015,22
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	37.147.994,55	24.035.871,00	34.814.929,71	-10.779.058,71
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	289.407.215,00	308.728.944,00	308.703.838,00	25.106,00
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	227.766.883,79	207.422.579,00	244.482.586,24	-37.060.007,24
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	122.379.881,78	126.753.245,00	153.796.086,27	-27.042.841,27
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.274.224,44	1.389.750,00	2.131.130,36	-741.380,36
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.786.514,06	832.987,00	1.351.376,14	-518.389,14
	Sonstige Zahlungseingänge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.699.276,38	0,00	-3.389.757,69	3.389.757,69
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	697.802.468,24	683.786.113,00	757.275.787,90	-73.489.674,90
10	Personalauszahlungen	79.956.006,96	84.095.730,00	87.214.265,88	-3.118.535,88
11	Versorgungsauszahlungen	7.260.345,20	7.590.393,00	8.063.915,71	-473.522,71
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.011.811,11	64.693.651,00	71.607.798,77	-6.914.147,77
13	Auszahlungen für Transferleistungen	331.783.491,53	303.424.390,00	369.042.322,82	-65.617.932,82
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	81.752.635,51	90.549.691,00	101.064.732,51	-10.515.041,51
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	94.313.610,69	102.651.288,00	102.690.560,94	-39.272,94
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.278.994,35	5.312.576,00	5.213.072,88	99.503,12
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	8.531.312,67	1.062.428,00	32.835,33	1.029.592,67
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	683.888.208,02	659.380.147,00	744.929.504,84	-85.549.357,84
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	13.914.260,22	24.405.966,00	12.346.283,06	12.059.682,94
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	21.007.319,01	15.281.750,00	22.849.625,83	-7.567.875,83
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.363.629,19	1.363.500,00	1.363.629,24	-129,24
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	23.574,50	0,00	512.250,00	-512.250,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	398.739,17	249.875,00	260.000,72	-10.125,72
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	21.429.632,68	15.531.625,00	23.621.876,55	-8.090.251,55
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	72.000,00	374.947,00	0,00	374.947,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.910.639,95	40.031.032,00	25.954.452,29	14.076.579,71
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	10.470.633,87	35.314.550,00	19.824.808,40	15.489.741,60
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	10.125.900,00	4.020.000,00	4.025.000,00	-5.000,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	49.579.173,82	79.740.529,00	49.804.260,69	29.936.268,31
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-28.149.541,14	-64.208.904,00	-26.182.384,14	-38.026.519,86
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-14.235.280,92	-39.802.938,00	-13.836.101,08	-25.966.836,92
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.906.108,63	43.895.913,00	35.771.809,37	8.124.103,63
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	28.786.168,06	28.794.775,00	27.608.754,50	1.186.020,50
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	18.130.159,43	14.951.065,00	13.765.045,13	1.186.019,87
	davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	3.544.810,00	3.544.809,37	0,63
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-15.880.059,43	15.101.138,00	8.163.054,87	6.938.083,13
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-30.115.340,35	-24.701.800,00	-5.673.046,21	-19.028.753,79
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	190.706.943,12	0,00	199.054.433,40	-199.054.433,40
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	189.579.579,71	0,00	199.055.408,08	-199.055.408,08
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	1.127.363,41	0,00	-974,68	974,68
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	57.202.946,62	28.214.969,68	28.214.969,68	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-28.987.976,94	-24.701.800,00	-5.674.020,89	-19.027.779,11
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	28.214.969,68	3.513.169,68	22.540.948,79	-19.027.779,11

5 Anhang

5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

5.1.1 Allgemeines

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Rechnungsjahr 2022 entsprechen den Vorgaben der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) in ihrer aktuell gültigen Fassung. Das Gliederungsschema der Vermögensrechnung basiert auf dem Muster 18 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 der Abschreibungstabelle für Vermögensgegenstände im doppelten Haushalts- und Rechnungswesen der Gemeinden und Gemeindeverbände in Hessen in der Fassung 2017:

- 60 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 (§ 41 GemHVO) besteht seit dem 01.01.2010 ein Wahlrecht. Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten 800 € 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 250 € und 1.000 € netto liegen. Aus Vereinfachungsgründen verbucht der Main-Kinzig-Kreis Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis zu 800 € 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. 19 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 2022 bilanziert wurden.

5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil

Das Eigenkapital wurde im lfd. Jahr durch das positive Jahresergebnis und die hieraus gebildeten Rücklagen 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 und der Sonderposten für die Schulbaupauschale sowie der investive Anteil der Schlüsselzuweisungen über 15 Jahre aufgelöst.

5.2 Erläuterungen zu Posten der Bilanz

5.2.1 Aktiva

Das **Anlagevermögen** des Main-Kinzig-Kreises hat sich zum 31.12.2022 um 26.762.238,76 € auf nun 816.278.366,73 € erhöht.

Die Position „1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse“ hat sich gegenüber dem Vorjahr um 799.374,00 € erhöht. Den Abschreibungen von 1.463.567,08 € stehen Zugänge von 2.262.941,00 € gegenüber. Die wesentlichen Zugänge des Jahres 2022 betreffen mit ca. 470.000,00 € die Zuschüsse im Rahmen der Sportförderung für diverse Vorhaben im Bereich Sportstätten und Anschaffung langlebiger Sportgeräte sowie den beiden Förderprogrammen des Amtes für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum in Höhe von 255.000,00 €.

Aufgrund eines hohen Bearbeitungsrückstandes in der Finanzbuchhaltung, konnten bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 nicht alle Investitionen abschließend bewertet und den jeweiligen Bilanzpositionen zugeordnet werden. Hieraus resultiert die massive Erhöhung der Position „1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ um 40.425.069,48 €. Bei den anderen Positionen des Sachanlagevermögens ist die Verringerung auf die Abschreibung des laufenden Jahres in Höhe von rund 20 Mio. € zurückzuführen.

Der Bestand an Finanzanlagen hat sich gegenüber dem Vorjahr (87.308.166,00 €) um 3.764.999,28 € auf nun 91.073.165,28 € erhöht. Neben kleineren Zu- und Abgängen resultiert diese Erhöhung aus der Stärkung des Eigenkapitals der Main-Kinzig-Kliniken gGmbH in Höhe von 4 Mio. €.

Das **Umlaufvermögen** ist um rund 18,0 Mio. € gesunken. Die wesentlichen Veränderungen resultieren aus Verminderungen der Flüssigen Mittel um 5.672.907,67 €, der „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen“ um 9.705.220,83 € und der Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen um 3.038.396,31 €.

Die Minderung der Flüssigen Mittel begründet sich zum Großteil aus einer Reduzierung des Saldos des Aktiv-Sparkontos bei der Sparkasse Hanau um rund 11,9 Mio. €. Demgegenüber stehen die Salden der Girokonten bei der Kreissparkasse Gelnhausen und der Sparkasse Hanau, die um rund 2,4 Mio. € und 4,3 Mio. € gestiegen sind.

Zu den „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen“ ist zu sagen, dass die LAG-Pauschale der Quartale drei und vier in Höhe von rund 4,7 Mio. € beglichen wurden. Die weiteren Schwankungen unterliegen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Die Veränderung der Bilanzposition „Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen“ entstanden unter anderem aus einer Überweisung des Eigenbetriebs Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Main-Kinzig-Kreises in Höhe von 2,3 Mio. € für die Rückzahlung eines Vorschusses. Außerdem sind die Forderungen gegenüber der Alten- und Pflegezentren des Main-Kinzig-Kreises gGmbH um rund 1,1 Mio. € gesunken.

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

Die **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind um rund 1,2 Mio. € auf 12.057.498,51 € gestiegen. Darin sind im Wesentlichen Auszahlungen für studierende Nachwuchskräfte, Mieten von Gebäuden, Aufwendungen für die EDV und Auszahlungen an Beamte, Pensionäre und Hilfeempfänger, sowie die Ansparrate des Investitionsfonds-Darlehen vom Land enthalten.

5.2.2 Passiva

In 2022 wurden ein positives ordentliches Jahresergebnis in Höhe von 6.527.639,87 € und ein positives außerordentliches Jahresergebnis von 355.287,36 € erzielt. Beide Beträge wurden den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

In Summe hat sich das Eigenkapital um 6.882.927,23 € auf nun 315.411.156,02 € 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. 2,9 Mio. € auf jetzt 162,3 Mio. € reduziert. Dieser Rückgang ist auf den für 2022 bilanzierten Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG (Schulumlage) in Höhe von rd. 5,4 Mio. € zurückzuführen.

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

Die **Verbindlichkeiten** haben sich um rund 23,7 Mio. € auf nun rund 310,0 Mio. € erhöht.

Hier ist die Erhöhung der „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen“ zu nennen. Diese Position beträgt zum Bilanzstichtag 2022 rund 234,9 Mio. € und ist somit rund 17,3 Mio. € höher als zum Bilanzstichtag 2021.

Außerdem muss eine Änderung der Buchungslogik für nicht verwendete Zuweisungen und Zuschüsse, die der Main-Kinzig-Kreis erhält, genannt werden. In den Vorjahren wurden diese Mittel in den Rückstellungen gezeigt. Nach eingehender Prüfung wurde entschieden, dass der Charakter einer Verbindlichkeit gegeben ist und die Mittel unter den „Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen“ ausgewiesen werden müssen. Aus diesem Grund stieg dieser Bilanzposten um rund 11,3 Mio. € auf rund 17,6 Mio. €.

Zusätzlich erhöhten sich die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ um rund 7,6 Mio. € auf rund 13,8 Mio. €.

Dem gegenüber stehen die „Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen“, und die „Sonstigen Verbindlichkeiten“.

Die „Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen“ haben sich um 0,9 Mio. € reduziert.

Bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ haben wir gegenüber dem Vorjahr eine Verminderung um rd. 13,4 Mio. €. Hier sind insbesondere zwei Ursachen zu erwähnen. Zum einen die Auszahlung des Eigenanteils des Main-Kinzig-Kreises an der Hessenkasse in Höhe von rd. 10,3 Mio. €. Zum anderen fallen die Einzahlungen, die noch nicht endgültig einer Forderung zugeordnet sind oder die durch den Main-Kinzig-Kreis an andere Stellen weiterzuleiten sind, im Vergleich zum 31.12.2021 um rd. 3,5 Mio. € geringer aus.

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

Wie in den Vorjahren weist auch die Vermögensrechnung 2022 in den **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** die Mittel für den Sozialaufwand des KCA im Folgejahr aus, der dieses Jahr 5.520.000,00 € beträgt.

5.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt für das Jahr 2022 im **ordentlichen Ergebnis** mit einem **Überschuss** von **6.527.639,87 €** ab.

Unter Einbeziehung des Überschusses in Höhe von **355.287,36 €** im **außerordentlichen Ergebnis** ergibt sich ein **Jahresüberschuss** von **6.882.927,23 €**.

Im Vergleich zum geplanten Überschuss in Höhe von 14.501.914,00 € liegt eine **Verschlechterung in Höhe von 7.974.274,13 €** vor. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 355.287,36 € ergibt sich eine **Verschlechterung des Jahresergebnisses in Höhe von 7.618.986,77 €**.

In einigen Fachbereichen wurden die Budgets überschritten, weshalb eine Deckung aus anderen Fachbereichen benötigt wird. Die Mehrbedarfe verteilen sich wie folgt:

Defizitäre Fachbereiche	Defizit 2022
R5 - Presse und Information	44.542,12 €
R6 - Beteiligungsmanagement	75.302,24 €
92 - AGG-Beschwerdestelle	10.866,20 €
32 - Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration	23.823.445,17 €
KCA - Kommunales Center für Arbeit - Jobcenter	3.367.973,63 €
ÖPNV - Öffentlicher Personennahverkehr	1.151.265,32 €
65 - Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste	3.347.516,09 €
E104 - Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung	2.814.772,94 €

Tabelle 1: Übersicht der defizitären Fachbereiche

Alle Budgetüberschreitungen konnten durch Einsparungen in anderen Fachbereichen bzw. durch die Inanspruchnahme des Sonderposten Schulumlage und der ordentlichen Rücklage gedeckt werden. Budgetverschiebung und damit eine Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.

Ausführliche Informationen hierzu sind in den einzelnen Teilergebniserläuterungen unter Kapitel „7. Teilergebnisrechnungen“ zu finden.

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

Erträge

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** schließen ca. 0,3 Mio. € besser ab als geplant. Die Mehrerträge wurden hauptsächlich im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste erzielt.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** schließen im Ergebnis rd. 1,3 Mio. € über Plan ab. Niedrigere Erträge im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration können durch höhere Erträge im Amt für Prüfung und Revision, im Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr, im Bauamt sowie im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste ausgeglichen werden.

Bei den **Kostenersatzleistungen und –erstattungen** ist eine Verbesserung gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. 9,3 Mio. € festzustellen. Diese setzt sich hauptsächlich aus Mehrerträgen im Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr, im Jugendamt, im Amt für Personal, Planung und Organisation sowie im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration zusammen. Mindererträge wurden im Amt für soziale Förderung und Teilhabe sowie durch den Zensus und im Bereich Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung erzielt.

Bei den **Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen** liegt bei einem Gesamtvolumen von ca. 308,7 Mio. € die Verschlechterung bei nur rd. 30.000 €.

Die **Erträge aus Transferleistungen** schließen mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 33,0 Mio. € ab. Die Mehrerträge wurden hauptsächlich im Amt für soziale Förderung und Teilhabe und im KCA erzielt.

Bei den **Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen** wurden rd. 22,2 Mio. € mehr erwirtschaftet als geplant. Diese entfallen im Wesentlichen auf das Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration. Weitere Verbesserungen entfallen auf den Zensus sowie auf die Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung.

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten** weisen einen Überschuss von rd. 4,1 Mio. € aus. Dies liegt hauptsächlich an der Auflösung des bestehenden Sonderpostens zur Schulumlage aus den Vorjahren. 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.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weisen Mehrerträge in Höhe von rd. 8,1 Mio. € aus. Davon entfallen insgesamt ca. 7,6 Mio. € auf die Auflösung von im Vorjahr gebildeten Rückstellungen.

Teilergebnis	Betrag (gerundet)
11 - Amt für Personal, Planung und Organisation	744.534 €
12 - Amt für Digitalisierung, IT und eGovernment	500.000 €
32 - Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration & Integration	50 €
50 - Amt für soziale Förderung und Teilhabe	985.459 €
51 - Jugendamt	1.117.517 €
57 - Amt für Gesund und Gefahrenabwehr	5.891 €
65 - Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste	348.107 €
70 - Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum	20.958 €
Kosten und Erlöse ohne Budgetzuordnung	3.831.235 €
Summe:	7.553.751 €

Tabelle 2: 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 den fortgeschriebenen Planansatz um rd. 78,3 Mio. €.

Die **Finanzerträge** schließen gegenüber dem Plan um knapp 0,75 Mio. € besser ab, was den Kosten und Erlösen ohne Budgetzuordnung zuzuordnen ist. Weitergehende Informationen sind in den Ausführungen zum Kreditmarkt in Abschnitt 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit zu finden.

Aufwendungen

Der **Personalaufwand** liegt mit ca. 87,5 Mio. € rd. 3,4 Mio. € über dem Planwert. In einigen Ämtern entstanden Einsparungen aufgrund von unbesetzten Stellen sowie Krankheitsausfällen. Die Überschreitung der Personalaufwendungen im Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr war aufgrund der Corona-Pandemie allerdings so hoch, dass die Einsparungen der anderen Ämter nicht zum Ausgleich ausgereicht haben.

Die **Versorgungsaufwendungen** liegen rd. 0,9 Mio. € unter dem Planwert, was auf die nicht eingetretene Zuführung zur Pensionsrückstellung zurückzuführen ist.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen am Jahresende rd. 81,6 Mio. € und überschreiten damit den fortgeschriebenen Planansatz um ca. 18,5 Mio. €. Ursächlich hierfür ist das Fluchtgeschehen aufgrund des Ukraine-Krieges, weshalb das Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration Mehraufwendungen in Höhe von 7,1 Mio. € aufweist. Zu weiteren Mehraufwendungen führte die in 2022 abflachende Corona-Pandemie, weshalb das Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr mit ca. 3,4 Mio. € über dem Plan liegt. Weitere 5,4 Mio. € entfallen auf die notwendige Zuführung zum Sonderposten Schulumlage. Weitere Mehraufwendungen in Höhe von rd. 3,8 Mio. € sind im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste angefallen. An dieser Stelle wird auf die entsprechende Erläuterung in den Teilergebnisrechnungen in Kapitel 7 verwiesen.

Mit einem Ergebnis von ca. 23,5 Mio. € liegen die **Abschreibungen** rd. 2,8 Mio. € unter dem Plan. Das niedrige Ergebnis hängt mit zeitlichen Verzögerungen bei der Bearbeitung zusammen. Das Ergebnis 2023 wird nach der Aufarbeitung dementsprechend höher ausfallen.

Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** sowie **besondere Finanzaufwendungen** liegen am Jahresende bei rd. 98,0 Mio. € und somit rd. 7,5 Mio. € über dem Plan. Mehraufwendungen sind an dieser Stelle maßgeblich im Bereich Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung in Höhe von rd. 4,0 Mio. €, im Kommunalen Center für Arbeit – Jobcenter (KCA) in Höhe von ca. 2,2 Mio. € sowie im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste in Höhe von 1,3 Mio. € angefallen. Nähere Informationen sind in Kapitel 5.6.5 Übersicht der Rückstellungen sowie der Erläuterungen der Teilergebnisrechnungen in Kapitel 7 enthalten.

Die **Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** übersteigen den Planansatz bei einem Volumen von rd. 102,7 Mio. € um nur rd. 39.000 €.

Die Aufwendungen im Bereich der **Transferaufwendungen** betragen rd. 362,8 Mio. € und überschreiten damit den fortgeschriebenen Plan um rd. 59,4 Mio. €. Die Abweichung setzt sich aus Einsparungen im Jugendamt in Höhe von rd. 3,5 Mio. € sowie Mehraufwendungen im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration in Höhe von rd. 38,4 Mio. €, im Amt für soziale Förderung und Teilhabe in Höhe von rd. 21,5 Mio. € und im KCA in Höhe von rd. 3,0 Mio. € zusammen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** überschreiten den fortgeschriebenen Planansatz um rd. 2,2 Mio. € was hauptsächlich den Kosten und Erlösen ohne direkte Budgetzuordnung zuzuschreiben ist.

Insgesamt liegen die **ordentlichen Aufwendungen** damit um rd. 87,4 Mio. € über dem fortgeschriebenen Planansatz.

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** verbessern sich im Ist um rd. 0,4 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Plan. Weitergehende Informationen sind in den Ausführungen zum Kreditportfoliomanagement in Abschnitt 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit zu finden.

Zu erwähnen ist auch das **außerordentliche Ergebnis** mit einem Überschuss in Höhe von rd. 0,4 Mio. €, welcher hauptsächlich durch die Veräußerung von Grundstücken im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste entstanden ist.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellt sich das Jahresergebnis 2022 nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis getrennt wie folgt dar:

	2018	2019	2020	2021	2022
Ordentliches Ergebnis	-53.306.521,55 €	-48.625.010,80 €	-32.435.759,93 €	-5.614.365,33 €	-6.527.639,87 €
Außerordentliches Ergebnis	-57.433,76 €	176.006,43 €	-6.471.442,35 €	-708.105,80 €	-355.287,36 €
Jahresfehlbetrag/ -überschuss(-)	-53.363.955,31	-48.449.004,37 €	-38.907.202,28 €	-6.322.471,13 €	-6.882.927,23 €

Tabelle 3: Jahresergebnisse 2018 – 2022

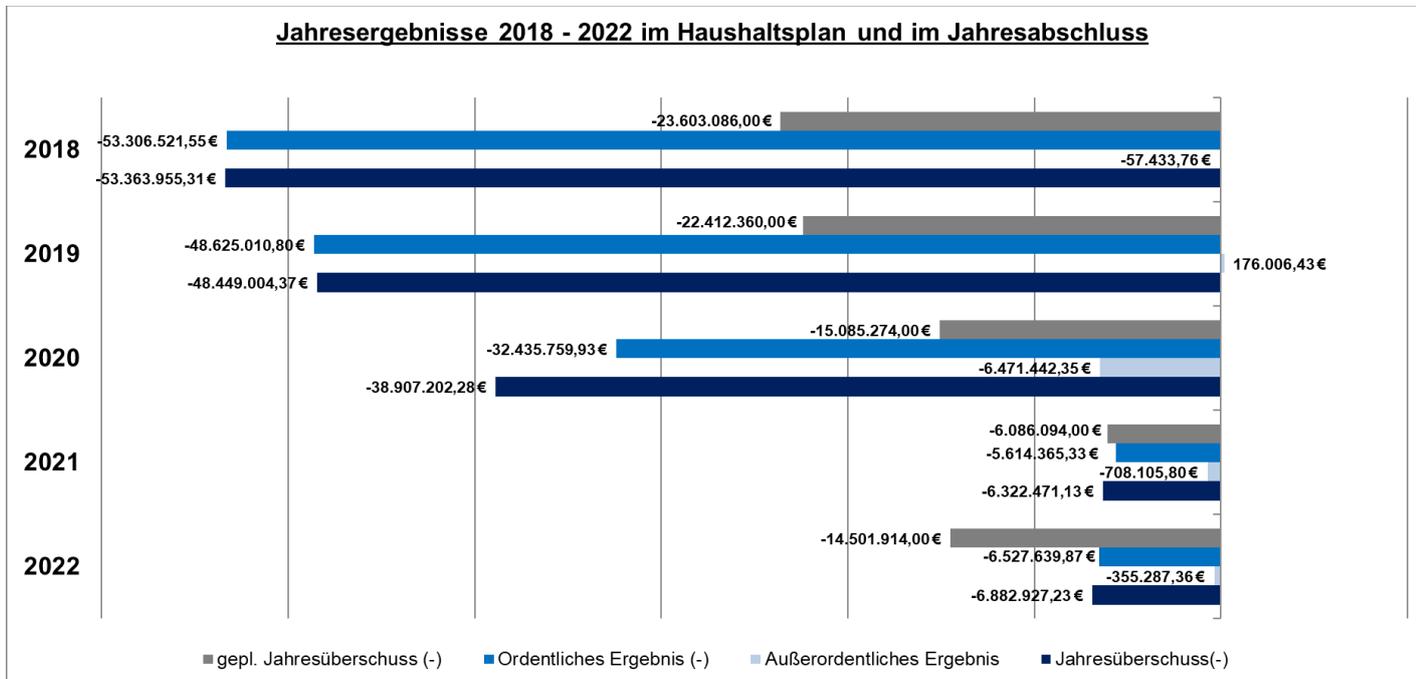


Abbildung 1: Jahresergebnisse 2018 – 2022

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 2022 entstandene **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von rd. 12,3 Mio. € (Position 19) spiegelt die im abgelaufenen Haushaltsjahr verschlechterte 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 rd. 26,2 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 **Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von rd. 8,2 Mio. € (Position 33) basiert auf höheren Einzahlungen aus Darlehen gegenüber den getätigten Tilgungen, erläutert unter Kapitel 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit.

Insgesamt verringert sich der Zahlungsmittelbestand um knapp 5,7 Mio. €. Somit ist im Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 aber dennoch ein **positiver Bestand an Zahlungsmitteln** in Höhe von rund 22,5 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 **109.045.447,06 €** zum 31.12.2022 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	27.643.075,30 €
Kreiswerke Main-Kinzig GmbH	10.522.767,95 €
AQA GmbH	766.937,82 €
Main-Kinzig-Kliniken gGmbH	64.873.366,03 €
EAM GmbH & Co. KG	5.239.299,96 €
insgesamt	109.045.447,06 €

Tabelle 4: Übersicht über vom MKK übernommene Bürgschaften

5.5.2 Organigramm

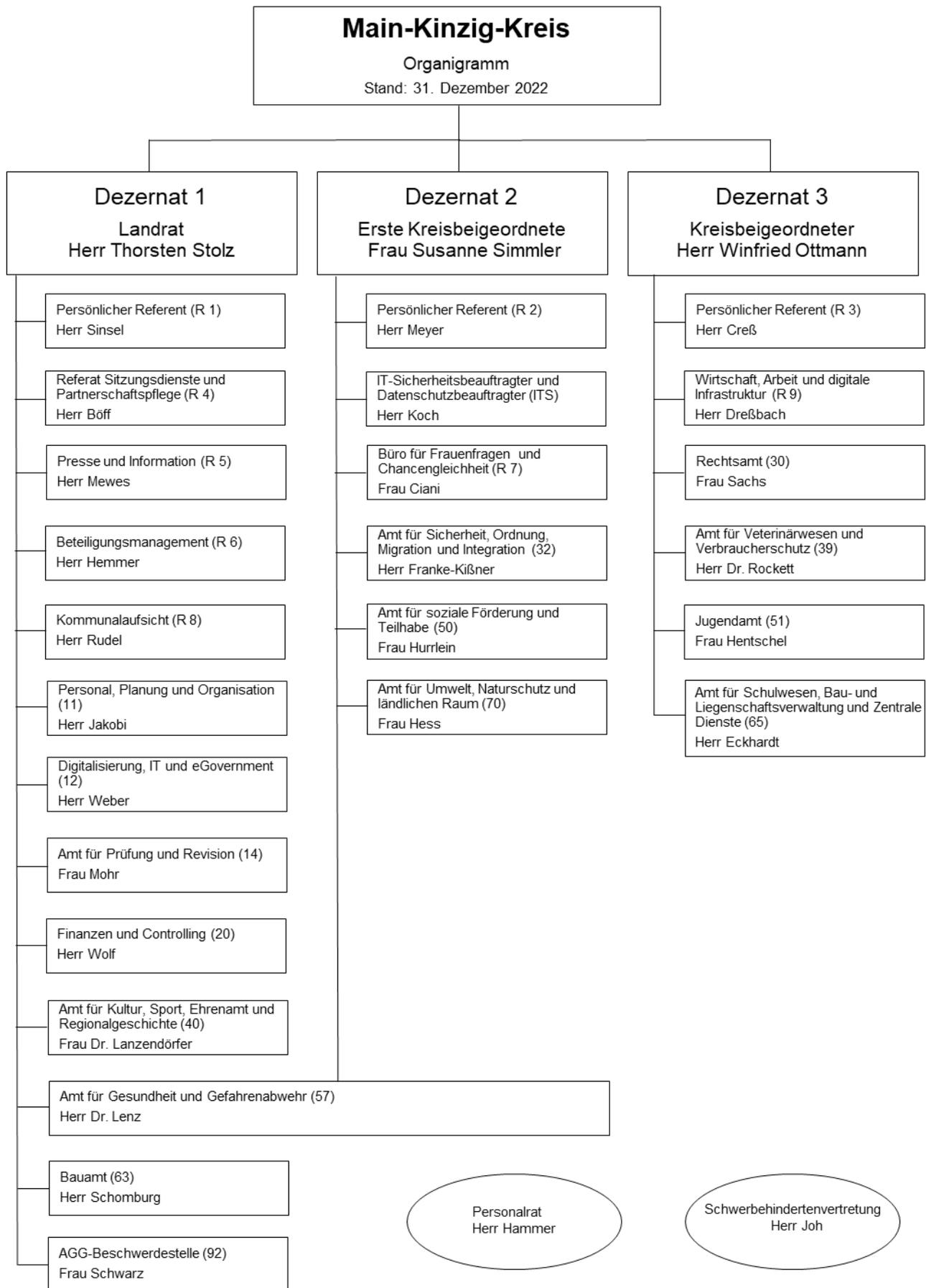


Abbildung 2: Organigramm der Kreisverwaltung zum 31. Dezember 2022

5.5.3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Während des Jahres 2022 wurden im Stellenplan 337,5 Beamtenstellen und 885,5 Beschäftigtenstellen ausgewiesen. Die Besetzung für Stellen der Beamten belief sich zum Stichtag 30.06.2022 auf 294,0 sowie 822,0 bei den Beschäftigten.

Auf diesen Stellen wurden insgesamt 1.369 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter geführt, die sich in 202 Beamte und Beamtinnen und in 1.167 Beschäftigte unterteilen. Dies waren 61 Mitarbeiter/innen mehr als im Vorjahr 2021.

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

5.5.4 Organe

Kreistag

Der Kreistag ist gem. § 8 HKO das oberste Organ des Landkreises. Er trifft die wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung.

Mit Beschluss vom 26. März 2004 hat der Kreistag auf Grundlage von § 25 Abs. 2 HKO 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 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO).

Die Mitglieder des Kreistags im Jahr 2022 waren:

Name	Wohnort	Zeitraum der Zugehörigkeit
SPD		
Bailey, Vinzenz Jan	Nidderau	
Böckel, Uta	Hasselroth	
Celik, Ercan	Nidderau	
Czech, Julia	Gründau	ab 13.12.2022
Degen, Christoph	Neuberg	
Fehl, Fabian	Birstein	
Frey, Juliane	Niederdorfelden	
Friske, Susanne	Freigericht	ab 11.10.2022
Göllner, Michael	Hammersbach	
Gutberlet, Jennifer	Maintal	
Hesse, Christel	Hanau	
Hofmann, Andreas	Ronneburg	
Jung, Melanie	Nidderau	bis 08.12.2022
Koppel, Jochen	Schlüchtern	
Linhart, Karin	Biebergemünd	
Losch, Anita	Hanau	
Mair, Jörg	Rodenbach	
Meister, Luise	Schlüchtern	
Oehl, Jan Lennard	Nidderau	
Rost, Astrid	Linsengericht	bis 30.09.2022
Rück, Cornelia	Schöneck	
Sahler, Roland	Langenselbold	
Schejna, Klaus	Rodenbach	

Name	Wohnort	Zeitraum der Zugehörigkeit
Schreiber, Rainer	Jossgrund	
Straub, Jutta	Hanau	
Tuna, Gülistan	Brachtal	
Ullrich, Carsten	Sinntal	
Viehmann, Veronika	Bruchköbel	
Ziegler, Stefan	Bad Soden-Salmünster	
CDU		
Behr, Birgit	Erlensee	
Birkner, Ute	Neuberg	
Brückner, Celine	Freigericht	
Franz, Jürgen	Bad Soden-Salmünster	
Frenz, Günter	Sinntal	
Göbel, Patrice	Freigericht	
Heger, Johannes	Gründau	
Heide, Srita	Hanau	
Heim, Nicole	Biebergemünd	
Heisler-Wiegelmann, Dr. Maria-Elisabeth	Bad Soden-Salmünster	
Jung, Markus	Schöneck	
Kasseckert, Heiko	Langenselbold	
Marquart, Jannik	Hasselroth	
Reddig, Pascal	Hanau	
Reul, Karina	Bruchköbel	
Reul, Michael	Bruchköbel	
Rode, Volker	Gelnhausen	
Rohrbach, Erhard	Maintal	
Samer, Marie-Therese	Wächtersbach	
Schad, Max	Großkrotzenburg	
Tauber, Dr. Peter	Gelnhausen	
von Isenburg, Prinz Alexander	Birstein	
Weisbecker, Tobias	Bad Orb	
GRÜNE		
Bousonville, Celine	Erlensee	
Bousonville, Reiner	Erlensee	
Bürvenich, Thomas	Gelnhausen	
Haßdenteufel, Viola	Nidderau	
Iftikhar, Mahwish	Nidderau	
Kreis, Achim	Freigericht	
Lehmann, Marina	Rodenbach	
Mähler, Jakob	Gelnhausen	
Nickel, Monika	Hanau	
Schmidt, Victoria	Gelnhausen	
Tonecker-Bös, Renate	Erlensee	
Vogel, Rainer	Nidderau	
Voigt, Silja	Gelnhausen	
Wietzorek, Bernd	Gelnhausen	
Zach, Matthias	Niederdorfelden	

Name	Wohnort	Zeitraum der Zugehörigkeit
AfD		
Kirsten, Sven	Bad Soden-Salmünster	
Maaß, Dr. Wolfram	Linsengericht	
Mohn, Jürgen	Linsengericht	
Schmidt, Peter	Neuberg	
Schneider, Peter	Erlensee	
Schreiber, Gertrud	Linsengericht	
Tappen, Günter	Steinau a. d. Str.	
FW		
Kapp, Christiane	Langenselbold	
Kauck, Carsten	Birstein	
Lochner, Alena	Jossgrund	
Lucas, Joachim	Freigericht	
Pfeifer, Matthias	Hasselroth	
Schröder, Sylke	Schlüchtern	
FDP		
Fetzer, Prof. Dr. Joachim	Maintal	
Oppermann, Dagmar	Hasselroth	
Pfeil, Anke	Schöneck	
Protzmann, Daniel	Großkrotzenburg	
Saß, Kolja	Gelnhausen	
Linke		
Müller, Andreas	Freigericht	
Pektas, Emine	Hanau	
Schlage, Birgit	Schöneck	
Fraktionslos		
Geis, Heinrich	Gelnhausen	

Kreisausschuss

Gem. § 41 HKO ist der Kreisausschuss die Verwaltungsbehörde des Landkreises und besorgt nach den Beschlüssen des Kreistages die laufende Verwaltung im Rahmen der bereitgestellten Mittel. Der Kreisausschuss des Main-Kinzig-Kreises besteht aus dem Landrat als Vorsitzenden, der hauptamtlichen ersten Kreisbeigeordneten, dem hauptamtlichen Kreisbeigeordneten sowie 13 ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten (§ 36 Abs. 1 HKO). Der Kreisausschuss wird vom Kreistag gewählt. Die Amtszeit der hauptamtlich Beigeordneten beträgt 6 Jahre, die ehrenamtlich Beigeordneten werden für die Dauer der Wahlzeit des Kreistages gewählt (§ 37a HKO). Wenn die Zugehörigkeit zum Kreisausschuss vom Geschäftsjahr abweicht, wird dies zusätzlich ausgewiesen (§ 50 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO).

Die Mitglieder des Kreisausschusses im Jahr 2022 waren:

Name		Zeitraum der Zugehörigkeit
Stolz, Thorsten	Landrat	
Simmler, Susanne	Erste Kreisbeigeordnete	
Ottmann, Winfried	Kreisbeigeordneter	
Dr. Katzer, Hans		
Kauder, Günther		
Müller, Bettina		
Schröder, Iris		
Klein, Hugo		
Weise-Georg, Maja		
Häuser, Uwe		
Litzinger, Christian		
Kühn-Bousonville, Monika		
Gunkel, Angelika		
Sperzel, Johannes		
Breitenbach, Heinz		
Prof. Dr. Piesold, Ralf-Rainer		

5.6 Anlagen zum Anhang

5.6.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31.12.2022

Anlagevermögen	- 1.000 EUR -											
	Anschaffungs-/Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr +/-	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	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. Immaterielle												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.949	515	1	1	5.464	4.631	204	1	0	4.834	629	318
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	36.432	1.438	0	825	38.695	18.338	1.464	0	0	19.801	18.893	18.094
Summe 1	41.381	1.953	1	826	44.158	22.969	1.668	1	0	24.636	19.523	18.412
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	140.812	0	84	0	140.728	58	0	0	0	58	140.669	140.753
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	644.883	14	278	0	644.619	324.392	14.158	211	0	338.339	306.280	320.490
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	228.227	0	2	0	228.224	184.343	1.133	0	0	185.476	42.749	43.884
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	6.163	25	11	0	6.177	2.414	547	8	0	2.953	3.224	3.749
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.651	1.677	658	24	65.694	41.395	4.243	615	0	45.023	20.671	23.256
2.6 Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	39.902	41.276	0	-850	80.327	0	0	0	0	0	80.327	39.902
Summe 2	1.124.637	42.992	1.034	-826	1.165.769	552.603	20.080	834	0	571.849	593.920	572.034

- 1.000 EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs-/Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr +/-	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge 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	85.288	4.025	0	0	89.313	662	0	0	0	662	88.651	84.626	
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.347	0	233	0	2.114	0	0	0	0	0	2.114	2.347	
3.3 Beteiligungen	569	0	0	0	569	450	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	
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.6 Sonstige Finanzanlagen	216	0	27	0	189	0	0	0	0	0	189	216	
Summe 3	88.419	4.025	260	0	92.184	1.111	0	0	0	1.111	91.073	87.308	
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen													
4.1 Sparkassen	111.762	0	0	0	111.762	0	0	0	0	0	111.762	111.762	
Summe 4	111.762	0	0	0	111.762	0	0	0	0	0	111.762	111.762	
Gesamtsumme (1. bis 4.)	1.366.199	48.970	1.295	0	1.413.874	576.683	21.748	836	0	597.596	816.278	789.515	

Hinweis zur GemHVO-2021: 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

Anlage	Anlagenbezeichnung	PSP-Element	Aktivdatum	Wert 31.12.2022	Währg	Wert 31.12.2021	Währg
100330	SB Wilhelm-Busch-Schule Dörnigheim	5.000009.500.041	31.12.2010	1.784,25	EUR	0,00	EUR
100430	SB Kopernikus-Schule Freigericht	5.000015.500.004	31.08.2010	2.303,45	EUR	0,00	EUR
100442	SB Heinrich-Hehrmann-Schule Slü	5.000016.500.008	31.05.2010	1.300,00	EUR	0,00	EUR
100448	SB Berufl. Schulen Gelnhausen	5.000017.500.001	30.04.2010	21.009,97	EUR	0,00	EUR
100449	SB Kinzig-Schule Schlüchtern	5.000017.500.002	31.01.2010	2.500,00	EUR	0,00	EUR
100450	VB Philipp-Reis-Schule Gelnhausen	5.000018.500.020	28.02.2011	17.357,97	EUR	0,00	EUR
100451	VB Jossatsalch.Obernd.	5.000018.500.033	31.08.2022	14.161,57	EUR	0,00	EUR
100456	VB Stadtschule Schlüchtern	5.000021.500.053	28.02.2011	2.714,06	EUR	0,00	EUR
100458	SB Realschule Gelnhausen	5.000012.500.002	30.11.2010	1.068,01	EUR	0,00	EUR
100464	SB Grimmelshausen Gymnasium GN	5.000014.500.002	30.11.2010	1.009,00	EUR	0,00	EUR
100465	SB Albert-Einstein-Gymnasium	5.000014.500.003	31.12.2010	6.590,86	EUR	0,00	EUR
100466	VB Realschule Gelnhausen	5.000020.500.002	28.02.2015	4.148,12	EUR	0,00	EUR
100469	VB Albert-Einstein-Gymnasium	5.000022.500.003	30.11.2010	6.007,77	EUR	0,00	EUR
100470	VB Ulrich-von-Hutten Gym. Slü	5.000022.500.004	31.08.2010	36.693,65	EUR	0,00	EUR
100474	VB Georg-Büchner-Schule Erlensee	5.000024.500.003	31.08.2010	1.576,75	EUR	0,00	EUR
100475	VB Kopernikus-Schule Freigericht	5.000024.500.004	30.11.2010	48.748,35	EUR	0,00	EUR
100476	VB Käthe-Kollwitz-Schule Langense	5.000024.500.006	30.11.2017	83.045,32	EUR	0,00	EUR
100477	VB Erich-Kästner-Schule Maintal	5.000024.500.007	31.12.2010	8.465,36	EUR	0,00	EUR
100480	VB Friedrich-August-Genth-Schule	5.000024.500.011	31.10.2010	2.944,66	EUR	0,00	EUR
100481	VB Haidefeldschule	5.000025.500.001	30.04.2010	4.848,06	EUR	0,00	EUR
100483	VB Bretanoschule Altenhaßlau	5.000025.500.003	31.05.2011	6.878,80	EUR	0,00	EUR
100484	VB Martinsschule Altenhaßlau	5.000025.500.004	31.01.2010	7.920,93	EUR	0,00	EUR
100487	VB Max-Wolf-Schule Slü (ehem. Bergwinkel	5.000025.500.007	31.12.2013	1.392,44	EUR	0,00	EUR
100491	VB Frida-Kahlo Schule	5.000025.500.012	31.10.2014	20.944,40	EUR	0,00	EUR
100494	VB Berufl. Schulen Gelnhausen	5.000027.500.001	31.05.2017	32.851,56	EUR	0,00	EUR
100495	VB Kinzig-Schule Schlüchtern	5.000027.500.002	30.06.2020	1.842,12	EUR	0,00	EUR
100603	VB Alteburgschule Kassel	5.000020.500.003	30.11.2012	2.254,41	EUR	0,00	EUR
100694	Verwaltung incl.Casino - bew. Vermögen	5.000093.500	28.02.2010	75.724,36	EUR	0,00	EUR
100711	Erwerb von beweglichen Sachanlagen	5.900021.500	30.04.2010	2.177,70	EUR	0,00	EUR
100772	Brandschutz - Erwerb Anlagevermögen	5.500007.500	30.09.2010	101.763,89	EUR	0,00	EUR
100773	Katastrophenschutz - Erwerb Anlageverm.	5.500008.500	31.03.2010	376.084,70	EUR	0,00	EUR
100774	Leitstelle - Mobiliar austausch	5.500009.500	31.10.2010	12.555,85	EUR	0,00	EUR
100796	Erwerb Anlagevermögen - Ki-Ju-Dienst	5.500027.500	30.11.2010	12.114,91	EUR	0,00	EUR
100798	Erw. Anlagevermögen - Zahnärztl. Dienst	5.500029.500	31.10.2020	13.453,84	EUR	0,00	EUR
100806	Erwerb Anlagevermögen - Jugendamt	5.500037.500	31.08.2010	1.999,70	EUR	0,00	EUR
100890	Hard- u. Software i.A. 32	5.900009.500.001	31.08.2010	0,00	EUR	1.228,97	EUR
100839	IT komb. H+R (incl. Schule@Zukunft)	5.900022.500.006	28.02.2010	544,26	EUR	0,00	EUR
100851	Amt 39 - Erwerb von bew. Anlagevermögen	5.500044.500	28.02.2010	3.744,07	EUR	0,00	EUR
100853	Erwerb v. Anlagevermögen - Soz. Förderun	5.500045.500	31.12.2010	17.337,00	EUR	0,00	EUR
100855	GTS w.Ausbau -BGA- Struwelpeterschule	5.000101.504.002	31.08.2010	21.167,12	EUR	0,00	EUR
101076	Werner-v-Siemens-Schule, BGA - BTS	5.000119.501	30.04.2012	68.466,69	EUR	76.614,64	EUR
101139	Erwerb Anlagevermögen Führerscheinstelle	5.500036.501	31.12.2015	8.032,50	EUR	0,00	EUR
101150	Infrastrukturmaßnahmen	5.900103.500	31.10.2013	1.424.204,96	EUR	1.804.204,96	EUR
101266	Rettungswachen	5.500054.500	01.05.2018	1.654.665,39	EUR	1.399.161,34	EUR
101267	Löschwasserversorgungs- und Gefahrgutaus	5.500055.500	31.05.2020	263.466,00	EUR	0,00	EUR
101269	Einsatzfahrzeuge Rettungsdienst	5.500057.500	31.12.2017	123.241,80	EUR	0,00	EUR
101390	Erwerb bewegl. Vermögen für KCA	5.000222.501	30.06.2018	3.081,83	EUR	0,00	EUR
101456	Erwerb von Anlagevermögen ZfR	5.500061.500	31.07.2019	5.218,15	EUR	0,00	EUR
101472	Grundschule Langendiebach - BGA	5.000191.501	31.08.2018	96.231,88	EUR	0,00	EUR
101583	Erwerb von Anlagevermögen Ausländerbehör	5.500064.500	31.08.2020	18.739,99	EUR	0,00	EUR
101588	Betreuungsstelle HBKG	5.500067.500	31.12.2022	19.968,20	EUR	0,00	EUR
101598	Jossatal-Schule - BTS - BGA	5.000199.501	31.07.2019	44.636,03	EUR	0,00	EUR
101599	Wilhelm-Busch-Schule Erweiterung-BGA	5.000237.501	31.07.2019	253.296,96	EUR	0,00	EUR
101604	Stadtschule Schlüchtern - BTS BGA neuer	5.000200.501	31.10.2019	893.743,90	EUR	569.330,51	EUR
101632	Astrid-Lindgren-Schule-BGA-Erw.Verwaltun	5.000251.501.002	31.07.2021	46.998,87	EUR	0,00	EUR
101643	BS Gelnhausen - BGA Klassenzimmerhaus	5.000221.501	31.08.2020	91.892,91	EUR	0,00	EUR
101651	Grundschule Aufenau - Digitalpakt - Präs	5.900601.500.078	31.10.2021	4.974,20	EUR	0,00	EUR
101652	Kinderbrücke Wächtersbach - Digitalpakt	5.900601.500.077	31.01.2022	94.455,06	EUR	0,00	EUR
101655	Bilzbergschule - Digitalpakt - Präsentat	5.900601.500.074	30.04.2021	29.390,62	EUR	0,00	EUR
101657	Brüder-Grimm-Schule Steinau - Digitalpak	5.900601.500.072	31.01.2022	123.110,26	EUR	0,00	EUR
101660	Grundschule an der Salz BSS - Digitalpak	5.900601.500.068	30.10.2021	531,22	EUR	0,00	EUR
101667	Friedrich-Ebert-Schule Kilianstädten - D	5.900601.500.059	30.09.2021	5.299,45	EUR	0,00	EUR
101668	Grundschule Herolz - Digitalpakt - Präse	5.900601.500.058	30.06.2022	9.948,40	EUR	0,00	EUR
101669	Grundschule Vollmerz - Digitalpakt - Prä	5.900601.500.057	31.03.2022	5.150,92	EUR	0,00	EUR

Anlage	Anlagenbezeichnung	PSP-Element	Aktivdatum	Wert 31.12.2022	Währg	Wert 31.12.2021	Währg
101672	Bergwinkel-Grundschule Schlüchtern - Dig	5.900601.500.054	30.11.2021	10.430,65	EUR	0,00	EUR
101673	Ronneburg-Schule Hüttengesäß - Digitalpa	5.900601.500.052	30.04.2022	24.462,47	EUR	0,00	EUR
101675	Struwelpeterschule Niederdorfelden - Di	5.900601.500.049	31.01.2022	29.150,24	EUR	0,00	EUR
101676	Grundschule Ostheim - Digitalpakt - Präs	5.900601.500.048	31.05.2022	44.868,05	EUR	0,00	EUR
101677	Paul-Maar-Schule GS Eichen - Digitalpakt	5.900601.500.047	31.05.2022	19.896,80	EUR	0,00	EUR
101680	Erich-Simdom-Schule Ravalzhausen - Dig	5.900601.500.044	31.10.2022	60.513,07	EUR	0,00	EUR
101681	Büchertal-Schule Wachenbuchen - Digitalp	5.900601.500.043	31.03.2022	68.863,63	EUR	0,00	EUR
101683	Wilhelm-Busch-Schule Dörnigheim - Digit	5.900601.500.041	31.08.2022	59.817,49	EUR	0,00	EUR
101684	Werner-von-Siemens-Schule Dörnigheim -	5.900601.500.040	30.06.2021	35.832,09	EUR	0,00	EUR
101685	Villa Kunterbunt Bischofsheim - Digitalp	5.900601.500.039	31.01.2022	9.439,08	EUR	0,00	EUR
101686	Waldschule Bischofsheim - Digitalpakt -	5.900601.500.038	31.01.2022	74.338,49	EUR	0,00	EUR
101687	Hasela-Schule Altenhaßlau - Digitalpakt	5.900601.500.036	31.05.2021	39.793,60	EUR	0,00	EUR
101689	Schule an der Gründau Langenselbold - Di	5.900601.500.034	31.07.2022	44.513,14	EUR	0,00	EUR
101693	Astrid-Lindgren-Schule Marköbel - Digita	5.900601.500.029	31.07.2022	72.427,10	EUR	0,00	EUR
101694	Anton-Calaminus-Schule Rothenbergen - Di	5.900601.500.028	31.08.2022	64.409,94	EUR	0,00	EUR
101695	Kinzigtalschule Lieblos - Digitalpakt -	5.900601.500.027	31.03.2022	126,14	EUR	0,00	EUR
101696	Grundschule Haingründau - Digitalpakt -	5.900601.500.026	31.01.2022	25.196,25	EUR	0,00	EUR
101697	Schule am Hofgut Mittelgründau - Digital	5.900601.500.025	31.01.2022	14.867,86	EUR	0,00	EUR
101698	Geschwister-Scholl-Schule Grosskrotzenbu	5.900601.500.024	31.03.2022	9.548,56	EUR	0,00	EUR
101700	Ysenburgschule Hailer-Meerholz - Digital	5.900601.500.022	31.03.2022	143.192,70	EUR	0,00	EUR
101702	Konrad-Neumann-Schule Neuses - Digitalpa	5.900601.500.019	28.02.2022	48.632,92	EUR	0,00	EUR
101703	Schule d.bunten Raben Horbach - Digitalp	5.900601.500.018	31.01.2022	19.896,80	EUR	0,00	EUR
101704	Regenbogen-Schule Bernbach - Digitalpakt	5.900601.500.017	31.01.2022	24.871,00	EUR	0,00	EUR
101706	Bischof-Dr.-Ch.-Schreiber-Schule Somborn	5.900601.500.015	28.02.2022	70.498,00	EUR	0,00	EUR
101708	Grundschule Rückingen - Digitalpakt - Pr	5.900601.500.013	30.04.2022	39.793,60	EUR	0,00	EUR
101709	Grundschule Langendiebach - Digitalpakt	5.900601.500.012	30.04.2022	14.673,89	EUR	0,00	EUR
101710	Eulenhof Rückingen Digitalpakt - Präsent	5.900601.500.011	30.11.2021	49.000,63	EUR	0,00	EUR
101711	Brückenschule Roßdorf Digitalpakt - Präs	5.900601.500.010	30.06.2021	63.868,49	EUR	0,00	EUR
101712	Haingarten-Schule Bruchköbel - Digitalpa	5.900601.500.009	28.02.2022	104.058,36	EUR	0,00	EUR
101714	Grundschule Am Hasenwäldchen Birstein -	5.900601.500.006	28.02.2022	74.101,30	EUR	0,00	EUR
101715	Biebertschule Bieber Digitalpakt - Prä	5.900601.500.005	31.01.2022	34.713,49	EUR	0,00	EUR
101716	Grundschule Wirtheim Digitalpakt - Präse	5.900601.500.004	31.03.2022	29.590,54	EUR	0,00	EUR
101717	Digitalpakt - Allgemein	5.900600.500	30.09.2020	97.942,97	EUR	0,00	EUR
101718	Digitalpakt - Grundschulen - Präsentatio	5.900601.500	30.04.2022	141.610,00	EUR	0,00	EUR
101720	Philipp-Reis-Schule Gelnhausen - Digital	5.900602.500.020	31.01.2022	151.202,59	EUR	0,00	EUR
101723	Martinus-Schule Bad Orb - Digitalpakt -	5.900602.500.050	28.02.2022	126.362,53	EUR	0,00	EUR
101725	Realschule Bad Orb - Digitalpakt - Präse	5.900603.500.001	31.01.2022	120.316,14	EUR	0,00	EUR
101726	Realschule Gelnhausen - Digitalpakt - Pr	5.900603.500.002	28.02.2021	60.403,11	EUR	0,00	EUR
101727	Alteburgschule Kassel - Digitalpakt - Pr	5.900603.500.003	30.09.2021	20.814,15	EUR	0,00	EUR
101728	Hans-Elm-Schule Altengronau - Digitalpak	5.900603.500.061	31.07.2021	96.889,21	EUR	0,00	EUR
101730	Haupt- u.Realschule Birstein - Digitalpa	5.900604.500.007	31.12.2020	16.655,24	EUR	0,00	EUR
101731	Stadtschule Schlüchtern - Digitalpakt -	5.900604.500.053	31.01.2022	64.909,03	EUR	0,00	EUR
101732	Georg Christoph Lichtenberg Oberstufengy	5.900605.500.001	31.08.2022	27.696,06	EUR	0,00	EUR
101733	Grimmelshausen-Gymnasium Gelnhausen - Di	5.900605.500.002	30.06.2021	206.465,00	EUR	0,00	EUR
101734	Albert-Einstein-Gymnasium Maintal - Digi	5.900605.500.003	31.05.2021	42.288,73	EUR	0,00	EUR
101735	Ulrich-von-Hutten-Gymnasium Schlüchtern	5.900605.500.004	31.05.2021	40.156,80	EUR	0,00	EUR
101736	Heinrich-Böll-Schule Bruchköbel - Digita	5.900606.500.002	30.11.2020	110.894,91	EUR	0,00	EUR
101738	Kopernikus-Schule Freigericht - Digitalp	5.900606.500.004	31.01.2022	313.666,75	EUR	0,00	EUR
101739	Käthe-Kollwitz-Schule Langenselbold - Di	5.900606.500.006	31.01.2021	23.871,40	EUR	0,00	EUR
101741	Bertha-von-Suttner-Schule Nidderau - Dig	5.900606.500.009	31.03.2022	50.178,09	EUR	0,00	EUR
101742	Henry-Hanischfeger-Schule, Bad Soden-Sal	5.900606.500.010	30.09.2021	98.309,30	EUR	0,00	EUR
101743	Friedrich-August-Genth-Schule Wächtersba	5.900606.500.011	30.09.2021	3.474,80	EUR	0,00	EUR
101744	Haidefeldschule - Digitalpakt - Präsentat	5.900607.500.001	31.05.2021	1.303,05	EUR	0,00	EUR
101746	Bretanoschule Altenhaßlau - Digitalpakt	5.900607.500.003	31.01.2022	54.006,96	EUR	0,00	EUR
101748	Adolph-Diesterweg-Schule Hochstadt - Dig	5.900607.500.005	31.07.2022	4.974,20	EUR	0,00	EUR
101749	Johann-Hinrich-Wichern Schule Ostheim -	5.900607.500.006	30.06.2022	114.650,19	EUR	0,00	EUR
101750	Bergwinkel Sonderschule Schlüchtern - Di	5.900607.500.007	31.01.2022	42.475,86	EUR	0,00	EUR
101751	Heinrich-Hehrmann-Schule Schlüchtern - D	5.900607.500.008	28.02.2021	44.792,79	EUR	0,00	EUR
101752	Sprachheilschule Sterbfritz - Digitalpak	5.900607.500.009	31.01.2022	74.077,50	EUR	0,00	EUR
101757	Berufliche Schulen Gelnhausen - Digitalp	5.900608.500.001	31.10.2020	29.845,20	EUR	0,00	EUR
101758	Kinzig-Schule Schlüchtern - Digitalpakt	5.900608.500.002	30.06.2022	240.645,37	EUR	0,00	EUR
101881	Grundschule am Hasenwäldchen Birstein -	5.000601.500.006	30.09.2022	48.677,41	EUR	0,00	EUR
101883	Haingartenschule Bruchköbel - Digitalpak	5.000601.500.009	31.12.2021	56.187,23	EUR	54.621,08	EUR
101886	Ysenburgschule Gelnhausen-Hailer - Digit	5.000601.500.022	31.12.2021	202.456,83	EUR	144.237,41	EUR
101887	Kinzigtalschule Gründau-Lieblos - Digita	5.000601.500.027	31.12.2021	141.942,64	EUR	66.247,63	EUR
101888	Anton-Calaminus-Schule Gründau-Rothenber	5.000601.500.028	31.12.2021	26.827,25	EUR	18.075,83	EUR
101891	Geisbergsschule Linsengericht-Eidengesäß	5.000601.500.037	31.12.2021	65.232,23	EUR	65.212,00	EUR
101893	Villa Kunterbunt Maintal-Bischofsheim -	5.000601.500.039	31.12.2021	29.572,61	EUR	6.526,52	EUR
101894	Erich-Simdom-Schule Neuberg - Digitalpa	5.000601.500.044	30.11.2022	13.834,78	EUR	0,00	EUR
101895	Paul-Maar-Schule Nidderau-Eichen - Digit	5.000601.500.047	31.12.2021	26.543,34	EUR	20,23	EUR

Anlage	Anlagenbezeichnung	PSP-Element	Aktivdatum	Wert 31.12.2022	Währg	Wert 31.12.2021	Währg
101897	Friedrich-Ebert-Schule Schöneck-Kilianst	5.000601.500.059	31.12.2021	71.962,50	EUR	20,23	EUR
101899	Bilzbergsschule Steinau-Ulmbach - Digital	5.000601.500.074	31.12.2021	56.877,98	EUR	17.290,70	EUR
101900	Kinderbrücke Wächtersbach - Digitalpakt	5.000601.500.077	31.12.2021	69.674,96	EUR	23.800,00	EUR
101901	Kreisrealschule Bad Orb - Digitalpakt -	5.000603.500.001	31.12.2021	65.391,63	EUR	42.787,64	EUR
101902	Alteburgschule Biebergemünd-Kassel - Dig	5.000603.500.003	31.12.2021	24.509,08	EUR	18.784,61	EUR
101904	Heinrich-Böll-Schule Bruchköbel - Digita	5.000606.500.002	31.01.2022	13.375,25	EUR	0,00	EUR
101909	Brentanoschule Linsengericht-Altenhaßlau	5.000607.500.003	31.12.2021	85.188,58	EUR	74.541,60	EUR
101911	Johann-Hinrich-Wichern-Schule Nidderau-O	5.000607.500.006	31.12.2021	120.263,47	EUR	20,23	EUR
101913	Frida-Kahlo-Schule Bruchköbel - Digitalp	5.000607.500.012	31.12.2021	2.700,16	EUR	2.700,16	EUR
101914	Berufliche Schulen Gelnhausen - Digitalp	5.000608.500.001	31.12.2021	100.405,95	EUR	39.591,06	EUR
101915	Kinzigschule Schlüchtern - Digitalpakt -	5.000608.500.002	31.12.2021	133.665,09	EUR	30.008,80	EUR
101924	Zum Wartturm 1 - Kantine - Erwerb von An	5.000093.500.004	31.08.2020	11.722,69	EUR	0,00	EUR
101925	Erwerb von Hard- u. Software - allgemein	5.900001.502	30.11.2020	553.769,27	EUR	0,00	EUR
101955	Digitalpakt - Grundschulen - Netzwerk	5.900621.500	30.06.2022	1.931.562,09	EUR	0,00	EUR
101958	Grundschule Am Hasenwäldchen Birstein -	5.900621.500.006	31.08.2022	273,38	EUR	0,00	EUR
102023	Digitalpakt - Grund- und Hauptschulen -	5.900622.500	31.12.2021	830.156,20	EUR	0,00	EUR
102035	Haupt- u. Realschule Birstein - Digitalp	5.900624.500.007	31.08.2022	546,77	EUR	0,00	EUR
102049	Henry-Hanischfeger-Schule, Bad Soden-Sal	5.900626.500.010	30.11.2022	468,62	EUR	0,00	EUR
102068	Digitalpakt - Grundschulen - Gerätemange	5.900631.500	28.02.2022	256.198,08	EUR	0,00	EUR
102128	Brüder-Grimm-Schule Steinau - Digitalpak	5.900631.500.072	31.07.2022	17.216,50	EUR	0,00	EUR
102137	Philipp-Reis-Schule Gelnhausen - Digital	5.900632.500.020	31.07.2022	19.549,57	EUR	0,00	EUR
102145	Alteburgschule Kassel - Digitalpakt - Ge	5.900633.500.003	31.07.2022	15.911,10	EUR	0,00	EUR
102152	Grimmelshausen Gymnasium Gelnhausen - Di	5.900635.500.002	31.07.2022	36.057,57	EUR	0,00	EUR
102182	Geisbergsschule Lsg.-Eidengesäß - Netzwer	5.900621.500.037	30.11.2022	265,37	EUR	0,00	EUR
102185	Glasfaserausbau (FTTH)	5.900113.530	30.09.2022	3.000.000,00	EUR	0,00	EUR
102186	Biebertalschule Bieber Digitalpakt - Net	5.000601.500.005	31.12.2021	12.017,00	EUR	0,00	EUR
102193	GTS w. Ausbau-BGA Albert-Schweitzer-Schu	5.000101.034.002	31.12.2021	37.477,00	EUR	0,00	EUR
102196	GTS w. Ausbau-BGA Kurt-Schumacher-Schule	5.000101.035.002	31.10.2021	3.953,88	EUR	0,00	EUR
102197	Schule am Hain Gründau- Digitalpakt - Ne	5.000601.500.026	31.03.2022	904,02	EUR	0,00	EUR
102198	Grundschule Erlensee-Rückingen - Digital	5.000601.500.013	31.12.2021	97.173,84	EUR	20,23	EUR
102211	GTS w. Ausbau-BGA Haselaschule	5.000101.036.002	30.11.2021	4.707,70	EUR	0,00	EUR
102218	Grundschule Ostheim - BGA Neubau Turnhal	5.000192.501	30.09.2021	45.283,51	EUR	20.702,29	EUR
102227	Unterbringung von Flüchtlingen - Erwerb	5.500072.500	30.04.2022	5.044,98	EUR	0,00	EUR
102250	D1 - Erwerb bewegl. Anlagevermögen	5.500080.500	30.09.2022	2.648,94	EUR	0,00	EUR
102251	ÖGD Digitalisierung	5.500078.501	30.09.2022	1.155,49	EUR	0,00	EUR
102252	Käthe-Kollwitz-Schule-BTS-BGA KIP II-For	5.000201.501	31.12.2022	6.486,40	EUR	0,00	EUR
102253	Leichtbauhalle Gelnhausen BGA	5.000268.500.101	30.11.2022	563.380,51	EUR	0,00	EUR
102256	Containeranlage Freigericht-Altenmittlau	5.000268.500.102	30.09.2022	1.071.786,40	EUR	0,00	EUR
100676	Kreisstraßen - vorbereitender Grunderw.	5.100011.500	31.12.2010	3.792,61	EUR	3.792,61	EUR
100709	Installation Kassenautomaten Baukosten	5.900020.500	31.07.2022	31.309,79	EUR	0,00	EUR
100717	GTS w.Ausbau -BGA- Brüder-Grimm-Schule	5.000101.501.002	30.09.2022	11.496,69	EUR	0,00	EUR
100815	Werner-von-Siemens-Schule Dörnigheim, BT	5.000119.500	31.12.2011	5.931.892,08	EUR	3.866.529,10	EUR
100819	Kinzig-Schule Schlüchtern, BTS - BAU	5.000124.500	30.11.2014	54.592,03	EUR	0,00	EUR
100854	GTS w.Ausbau -Bau- Struwwelpeterschule	5.000101.504.001	31.12.2010	238.510,13	EUR	0,00	EUR
100879	Ulrich-v.-Hutten-Gymn. - BTS (Rest SIP)	5.000140.500	31.12.2012	4.450,63	EUR	0,00	EUR
100900	Heinr.-Hehrmann-Sch. SLÜ - BTS	5.000133.500	31.12.2011	110.165,17	EUR	0,00	EUR
101019	GTS w.Ausbau -Bau-Adolph-Diesterweg-Schu	5.000105.503.501	31.05.2011	202.572,41	EUR	0,00	EUR
101022	K 860 - Ausbau L 3271/3193 - Grunderwerb	5.100027.500	31.12.2011	89,80	EUR	89,8	EUR
101137	K 903 - Bahnübergang Niederm.-Rothenb.-G	5.100029.500	31.12.2013	317,08	EUR	317,08	EUR
101140	GGG - BTS Hauptgebäude - BAU	5.000173.500	30.11.2014	377.039,94	EUR	0,00	EUR
101247	Grundschule Langendiebach - Sanierungsma	5.000191.500	31.12.2017	1.405.549,44	EUR	633.097,75	EUR
101248	Grundschule Ostheim - Neubau Turnhalle B	5.000192.500	31.12.2018	5.390.806,62	EUR	3.326.383,65	EUR
101250	Martinsschule - BTS - Bau	5.000194.500	31.12.2015	267.418,29	EUR	231.858,43	EUR
101259	Jossatal-Schule - BTS - BAU	5.000199.500	31.12.2016	1.498.384,23	EUR	794.050,73	EUR
101260	Stadtschule Schlüchtern - BTS neuer BA	5.000200.500	31.12.2018	7.360.542,43	EUR	5.574.192,97	EUR
101261	Käthe-Kollwitz-Schule-BTS-Bau KIP II-For	5.000201.500	31.01.2022	977.558,86	EUR	0,00	EUR
101268	XXXZentrale Leitstelle - Modernisierung	5.500056.500	31.12.2017	4.780,71	EUR	4.780,71	EUR
101377	K 246 - Ausbau Heldenb.-Kreisgrenze - GE	5.100033.500	31.12.2016	391,84	EUR	391,84	EUR
101389	BS Gelnhausen - Klassenzimmerhaus	5.000221.500	31.12.2017	307.069,69	EUR	0,00	EUR
101406	Gefahrenabwehr- u. Sicherheitszentrum -	5.500059.500	31.12.2018	78.402,74	EUR	78.402,74	EUR
101418	GTS w.Ausbau - BAU-Schule an der Gründau	5.000101.517.001	31.12.2017	4.273,17	EUR	0,00	EUR
101440	ACS - Neubau	5.000227.500	31.12.2018	6.632.564,83	EUR	4.268.838,21	EUR
101453	KIP II-BTS Martinusschule Bad Orb	5.000230.500.001	31.12.2018	51.675,02	EUR	0,00	EUR
101463	KIP II- BTS Realschule Gelnhausen	5.000231.500.001	31.12.2018	616.144,85	EUR	588.399,44	EUR
101466	KIP II- BTS Ronneburgschule	5.000229.500.002	31.12.2019	2.752.450,48	EUR	1.580.805,82	EUR
101469	KIP II-Henry Hamischfeger Schule	5.000235.500.001	31.12.2018	2.583.263,02	EUR	2.205.881,73	EUR
101526	Wilhelm-Busch-Schule Erweiterung-BAU	5.000237.500	31.12.2019	5.205.895,61	EUR	2.548.438,34	EUR
101527	Sterntalerschule Erweiterung	5.000238.500	31.12.2019	266.714,44	EUR	266.714,44	EUR
101542	KIP II- BTS Struwwelpeterschule	5.000229.500.004	31.12.2018	2.082.329,40	EUR	1.609.325,78	EUR
101544	KIP II-Heinrich-Böll-Schule Bruchköbel	5.000235.500.002	31.12.2018	12.094,52	EUR	0,00	EUR

Anlage	Anlagenbezeichnung	PSP-Element	Aktivdatum	Wert 31.12.2022	Währg	Wert 31.12.2021	Währg
101550	KIP II-Friedrich-August-Genth-Schule	5.000235.500.003	31.12.2018	17.660,25	EUR	0,00	EUR
101551	GS Brachtal - BTS Sofortmaßnahme	5.000155.500.017	31.12.2018	2.836,29	EUR	0,00	EUR
101556	KIP II-BTS Schule am Weinberg	5.000229.500.005	31.12.2018	1.008.127,96	EUR	461.198,92	EUR
101571	KIP II-Käthe-Kollwitz-Schule	5.000235.500.004	31.12.2019	3.336.114,67	EUR	2.121.749,79	EUR
101579	KIP II-Albert-Einstein-Schule Maintal	5.000233.500.003	31.12.2019	227.588,59	EUR	227.588,59	EUR
101580	KIP II-Fröbelschule Langenselbold	5.000234.500.001	31.12.2019	1.158.853,07	EUR	1.085.317,43	EUR
101582	BTS Henry-Harnischfeger-Schule	5.000160.500.004	31.12.2019	90.018,35	EUR	0,00	EUR
101584	KIP II-BTS Astrid-Lindgren Schule	5.000229.500.006	31.12.2019	21.289,50	EUR	21.289,50	EUR
101594	ACS - Neubau - BGA	5.000227.501	31.08.2019	198.892,98	EUR	0,00	EUR
101631	Astrid-Lindgren-Schule-Bau-Erw.Verwaltun	5.000251.501.001	30.09.2020	3.374.644,53	EUR	1.891.035,28	EUR
101646	BTS Sofortmaßn. Albert-Einstein-Gymnasiu	5.000159.500.002	31.12.2020	423.195,20	EUR	423.195,20	EUR
101878	Palettenlager HLZ Somborn - Bau	5.500069.500	31.12.2020	629.017,19	EUR	418.733,81	EUR
101920	Planung Villa Kunterbunt	5.000116.501.002	31.12.2020	126.894,08	EUR	126.894,08	EUR
101921	Planung Käthe-Kollwitz-Schule	5.000116.506.001	31.12.2020	373.147,13	EUR	366.615,70	EUR
101922	Planung Albert-Einstein-Gymnasium	5.000116.505.001	31.12.2020	116.112,03	EUR	116.112,03	EUR
101923	Planung Erich-Kästner-Schule	5.000116.506.002	31.12.2020	35.979,98	EUR	35.979,98	EUR
101927	Planung Grundschule Brachtal	5.000116.501.003	31.12.2021	19.490,97	EUR	19.490,97	EUR
101929	Sterntalerschule - Bau Erweiterung Mensa	5.000260.500	28.02.2022	1.495.401,74	EUR	0,00	EUR
101930	Villa Kunterbunt - Erweiterung u. BTS	5.000261.500	28.02.2022	530.333,89	EUR	0,00	EUR
101933	AEG - Bau Neubau Gebäude D	5.000264.500	28.02.2022	458.192,47	EUR	0,00	EUR
101940	GTS w.Ausbau-BAU Hasselbachschule	5.000101.530.001	31.12.2021	60.110,49	EUR	47.069,14	EUR
101943	GTS w.Ausbau-BAU Sterntalerschule	5.000101.031.001	31.12.2021	532,58	EUR	0,00	EUR
101950	Planung Anton-Calaminus-Schule Neubau NW	5.000116.501.005	31.12.2021	153.711,81	EUR	153.711,81	EUR
101952	GTS w. Ausbau-BAU Geschw.-Scholl-Schule	5.000101.032.001	31.12.2021	11.723,77	EUR	0,00	EUR
102188	GTS w. Ausbau-BAU Haingartenschule Klass	5.000101.033.001	31.12.2021	41.831,25	EUR	0,00	EUR
102192	GTS w. Ausbau-BAU Albert-Schweitzer-Schu	5.000101.034.001	31.12.2021	38.490,44	EUR	0,00	EUR
102195	GTS w. Ausbau-BAU Kurt-Schumacher-Schule	5.000101.035.001	31.12.2021	297.140,73	EUR	0,00	EUR
102210	GTS w. Ausbau-BAU Haselaschule	5.000101.036.001	31.07.2022	6.556,38	EUR	0,00	EUR
102221	Brückenschule - Entwicklung Standort - P	5.000116.501.007	31.12.2022	3.927,00	EUR	0,00	EUR
102223	Struwelpeterschule - Entwicklung Stando	5.000116.501.009	31.05.2022	14.880,86	EUR	0,00	EUR
102224	Brüder-Grimm-Schule - Neubau Geb. 014 -	5.000116.501.010	31.12.2022	973,22	EUR	0,00	EUR
102226	Philipp-Reis-Schule - Neubau Klassenzimm	5.000116.502.001	30.06.2022	52.202,36	EUR	0,00	EUR
102248	Leichtbauhalle Gelnhausen Bau	5.000268.500.001	30.09.2022	715.528,03	EUR	0,00	EUR
102249	Containeranlage Freigericht-Altenmittlau	5.000268.500.002	30.11.2022	390.062,87	EUR	0,00	EUR
102255	Unterkunft BSS Bratfischstr. Bau	5.000268.500.003	31.12.2022	9.328,86	EUR	0,00	EUR
100906	K 905 Anbindung Auweg an die B276	5.100001.500.003	31.12.2011	25.690,32	EUR	25.690,32	EUR
101035	K 904 - Beseitig. BÜ Hailer-Meerholz-Bau	5.100039.501	31.12.2017	42.237,89	EUR	42.237,89	EUR
101037	K 855/856 R+G Niederissig.-Butterst. Bau	5.100026.501	31.12.2011	10.897,70	EUR	10.897,70	EUR
101038	K 903 - Bahnübergang Niederm.-Rothenb.-B	5.100029.501	31.12.2011	49.177,00	EUR	0,00	EUR
101042	K 246 - Ausbau Heldenb.-Kreisgrenze -Bau	5.100033.501	31.12.2014	560,50	EUR	0,00	EUR
101287	K 939 - Ortsumgehung Oberzell Baukosten	5.100043.501	31.12.2016	1.049,46	EUR	0,00	EUR
101434	Radwegekonzept - Umsetzung von Maßnahmen	5.100059.501	31.12.2021	112.778,38	EUR	66.849,44	EUR
100912	K 904 - BÜ Hailer-Meerholz Planungsk.	5.100039.501	31.03.2004	144.938,21	EUR	144.938,21	EUR
100914	K855/856 - R+G zw. Niederi.u.Butterstadt	5.100026.501	30.06.2004	37.100,00	EUR	37.100,00	EUR
				80.326.805,11	EUR	39.901.735,63	EUR

Tabelle 6: Anlagen im Bau

5.6.3 Übersicht der Forderungen

Übersicht der Forderungen	Ausweis in der Vermögensrechnung		Restlaufzeit der Forderungen		
	01.01.2022	31.12.2022	< 1 Jahr	> 1 Jahr und < = 5 Jahre	> 5 Jahre
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	49.596.423,79	39.891.202,96	13.594.339,81	0,00	26.296.863,15
Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen	1.002.516,44	1.169.037,43	1.169.037,43	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	318.132,81	99.229,31	99.229,31	0,00	0,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	23.001.457,36	19.963.061,05	4.616.282,88	909.907,07	14.436.871,10
Sonstige Vermögensgegenstände	2.753.228,81	3.210.429,74	3.210.429,74	0,00	0,00
Summe Forderungen	76.671.759,21	64.332.960,49	22.689.319,17	909.907,07	40.733.734,25

Die Pauschalwertberichtigung beträgt insgesamt 322.200,00 €. Die Summe der befristeten und unbefristeten Niederschlagungen beläuft sich auf 310.154,49 €. Erlasse wurden nicht erfasst.

Tabelle 7: Übersicht der Forderungen

5.6.4 Übersicht des Eigenkapitals

Position der Vermögensrechnung	31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	31.12.2022
1.1 Netto-Position	208.916.637,33	0,00	0,00	208.916.637,33
1.2 Rücklagen	99.611.591,46	6.882.927,23	0,00	106.494.518,69
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	86.499.129,63	6.527.639,87	0,00	93.026.769,50
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	13.112.461,83	355.287,36	0,00	13.467.749,19
1.3 Ergebnisverwendung	0,00	6.882.927,23	6.882.927,23	0,00
Ordentliches Ergebnis Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliches Ergebnis lfd. Jahr	0,00	6.527.639,87	6.527.639,87	0,00
Außerordentliches Ergebnis lfd. Jahr	0,00	355.287,36	355.287,36	0,00
Jahresergebnis	0,00	6.882.927,23	6.882.927,23	0,00
1 Eigenkapital	308.528.228,79	13.765.854,46	6.882.927,23	315.411.156,02

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	2022				
		Stand 01.01.	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.
3700000	Rückstellung für Pensionen	87.616.913,00	0,00	0,00	14.451,00	87.631.364,00
3710000	Rückstellung für Altersteilzeit	1.195.690,00	369.110,00	0,00	679.300,00	1.505.880,00
3720000	Rückstellung für Beihilfen	8.612.700,00	0,00	0,00	518.500,00	9.131.200,00
	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	97.425.303,00	369.110,00	0,00	1.212.251,00	98.268.444,00
3900000	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	5.628.154,28	4.779.026,40	52.768,62	7.849.080,66	8.645.439,92
3930000	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	577.000,00	577.000,00
3995000	Rückstellung für sonstigen sozialen Aufwand	12.087.396,66	9.984.420,94	2.102.975,72	0,00	0,00
3996000	Rückstellung für ausstehende Lieferantenrechnungen	1.155.662,59	907.730,42	247.932,17	949.208,93	949.208,93
3997100	Rückstellung für Kreisausgleichsstock	3.646.235,05	0,00	3.646.235,05	3.859.735,05	3.859.735,05
3997200	Rückstellung für Haushaltsreste	6.702.822,03	283.289,06	1.390.219,04	626.094,07	5.655.408,00
3998000	Rückstellung für nicht verwendete Zuschüsse	6.118.750,70	0,00	6.118.750,70	0,00	0,00
3999000	Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	7.495.380,32	3.650.906,86	744.563,25	682.574,00	3.782.484,21
	Sonstige Rückstellungen	42.834.401,63	19.605.373,68	14.303.444,55	14.543.692,71	23.469.276,11
	Summe Rückstellungen	140.259.704,63	19.974.483,68	14.303.444,55	15.755.943,71	121.737.720,11

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 (1,78 %). Bei der Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB würde sich ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung in Höhe von 142.496.667 € ergeben. Der bilanzierte Wert beträgt 87.631.364 €.

Für die Verpflichtungen aus den Regelungen zur **Altersteilzeit** sind ebenso Rückstellungen zu bilden. Die Berechnung der Rückstellungen im Blockmodell setzt 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 und an aktive Beamten/innen der letzten fünf Jahre ermittelt.

Rückstellungen für **unterlassene Instandhaltung** wurden in Höhe von insgesamt rund 8,65 Mio. € für verschiedene Maßnahmen im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste gebildet.

Rückstellungen für **sonstigen sozialen Aufwand** wurden in diesem Jahr aufgrund einer stringenteren Umsetzung von § 39 GemHVO nicht gebildet.

Rückstellungen für **ausstehende Lieferantenrechnungen** wurden im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste und im Amt für Digitalisierung, IT und eGovernment gebildet.

Die Rückstellung für den **Kreisausgleichsstock** in Höhe von 3.859.735,05 € betrifft verschiedene, den Städten und Gemeinden in Aussicht gestellte, Fördermaßnahmen in unterschiedlichen Bereichen.

Bei den Rückstellungen für **Haushaltsreste** wurden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten Umgliederungen vorgenommen. Im Auflösungsbetrag von ca. 1,4 Mio. € sind insgesamt rd. 631.000 € enthalten, die ebenfalls im Zuführungsbetrag der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten enthalten sind. Dies betrifft das Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte sowie das Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr. Der Bestand der Rückstellungen für Haushaltsreste ist mit insgesamt ca. 5,7 Mio. € in diesem Jahr wiederholt geringer als in den Vorjahren. Eine weitere Reduzierung wird angestrebt. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Amt	Betrag
12 - Digitalisierung, IT und eGovernment	500.000,00 €
40 - Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte	1.119.463,00 €
65 - Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste	1.076.000,00 €
E104 - Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung	2.959.945,00 €
Summe	5.655.408,00 €

Tabelle 10: Übersicht der Haushaltsresterückstellungen

Die Rückstellung für **nicht verwendete Zuschüsse** wird nicht mehr gebildet. Ab dem Jahresabschluss 2022 wird hierfür eine Verbindlichkeit gebucht.

Im Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte, im Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr und im Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum erfolgte die Bildung von Rückstellungen für **ungewisse Verbindlichkeiten**.

Die Summe aller Veränderungen führte zum 31.12.2022 zu einer Senkung des Rückstellungsbestandes von rd. 18,5 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeiten

Übersicht der Verbindlichkeiten	Ausweis in der Bilanz		Restlaufzeit der Verbindlichkeiten		
	01.01.2022	31.12.2022	< 1 Jahr	> 1 Jahr und < 5 Jahre	> 5 Jahre
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	217.590.019,57	234.872.193,49	204.027,08	22.687.622,86	211.980.543,56
davon Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	178.751.926,97	197.076.587,53	6.483,82	20.213.085,36	176.857.018,36
davon Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	38.838.092,60	37.795.605,96	197.543,26	2.474.537,49	35.123.525,21
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge	6.335.825,59	17.639.197,21	17.639.197,21	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.244.612,73	13.814.639,70	13.814.639,70	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	3.116.646,90	4.057.986,26	4.057.986,26	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	53.194.251,20	39.826.406,93	6.372.006,95	33.454.399,98	0,00
Summe Verbindlichkeiten	286.481.355,99	310.210.423,59	42.087.857,20	56.142.022,84	211.980.543,56

Tabelle 11: Übersicht der Verbindlichkeiten

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

Erläuterungen zu den Verbindlichkeiten aus Krediten

Verbindlichkeiten 31.12.2021	217.590.019,57 €
Verbindlichkeiten 31.12.2022	234.872.193,49 €
Erhöhung	17.282.173,92 €

Zur Finanzierung von Investitionen wurden folgende Kredite aufgenommen:

Kreditmarkt	15.000.000,00 €
Investitionsfonds Abt. C	14.500.000,00 €
Investitionsfonds Abt. B	2.572.000,00 €
Digitalpakt Schule	155.000,00 €
zusammen	32.227.000,00 €

Im Zusammenhang mit der Aufnahme der Schulbaupauschale erfolgte eine Zuführung aus **Sonderbeiträgen** für den Hess. Investitionsfonds Abt. B in 2022 über 198.258,33 €.

Die **Tilgungsleistungen** betragen in 2022 insgesamt 18.382.294,73 €, davon 17.309.854,50 € durch den Main-Kinzig-Kreis, 1.072.440,23 € direkt durch die Alten- und Pflegezentren gGmbH für Altdarlehen aus der Eigenbetriebszeit. Die Sonderbeiträge für den Investitionsfonds Abt. B haben sich um 305.599,05 € vermindert.

Damit haben sich die **Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten** im Saldo um 17.282.173,92 € erhöht.

Der Anteil der **Zinsverbindlichkeiten** im Rahmen der Rechnungsabgrenzung beträgt 2.004.272,63 € (2021: 2.162.802,68 €) und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 158.530,05 € vermindert.

5.6.7 Übertrag Haushaltsermächtigungen

Von den nicht in Anspruch genommenen Mitteln für Investitionen werden **27.735.807,00 €** als Haushaltsermächtigung in das Jahr 2023 übertragen. Details sind unter 6.2.2 „Verlauf der Investitionstätigkeit“ dargestellt.

5.6.8 Übertrag Kreditermächtigungen

Aus der Kreditermächtigung des Jahres 2022 werden **26.369.913,00 €** in das Jahr 2023 übertragen. 845.000,00 € entfallen davon auf die Kreditermächtigung im Rahmen des Digitalpakts, die qua Gesetz übertragbar sind. Näheres hierzu ist dem Abschnitt 6.2.3 „Verlauf der Finanzierungstätigkeit“ zu entnehmen.

5.6.9 Übersicht der fremden Zahlungsmittel

Finanzposition	Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen
8292531200 / 8492531200	Sonstige Ford. gegen Breitband Main-Kinzig GmbH	1.000.000,00	-1.000.000,00
8292600000 / 8492600000	Anrechenbare Vorsteuer		-95.381,80
8292609000 / 8492609000	Vorsteuererstattung / -zahlung	349.895,93	-0,48
8292641000 / 8492641000	Erstattung Mutterschutz durch Sozialversicherung	258.476,89	-292.819,02
8292663200 / 8492663200	Jugendarbeit Verwahrgelder	20.000,00	-20.000,00
8292669100 / 8492669100	Sonstige Forderungen		16.784,92
8292671000 / 8492671000	Abschiebekosten der Ausländerbehörde	26.396,81	-27.879,98
8292672000 / 8492672000	Barvorlagen KCA	29.096,38	-31.051,15
8292679000 / 8492679000	Dauerfristverlängerung Finanzamt	15.665,00	-48.673,00
8294800000 / 8494800000	Umsatzsteuer	-209.262,36	
8294809000 / 8494809000	Umsatzsteuerzahllast		-589.853,96
8294809999 / 8494809999	Abrechnung Umsatzsteuer Eigenbetriebe	872.315,24	-279.985,59
8294860000 / 8494860000	Verwahrgelder	200,00	-200,00
8294860800 / 8494860800	Verb. Ausländerbehörde - Kautions		-255,10
8294860900 / 8494860900	Jugendamt Mündelgelder	827.066,35	-828.820,78
8294861000 / 8494861000	Durchlaufende Gelder	185.042.919,22	-185.104.685,32
8294861010 / 8494861010	Jugendamt - durchlaufende Gelder	948.965,97	-1.181.065,69
8294861014 / 8494861014	Jugendamt - OFK Bau	96.285,63	-10.764,84
8294861019 / 8494861019	Jugendamt - Investprog. 2015 -2018	350,00	

Finanzposition	Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen
8294861021 / 8494861021	Jugendamt - Landesinvestitionsprogramm	8.561,00	-8.561,00
8294861022 / 8494861022	Jugendamt - OLOV	24.342,76	-9.392,69
8294861023 / 8494861023	Jugendamt - Landesinvestitionsprogramm	550.227,70	-550.000,00
8294861024 / 8494861024	Jugendamt - Investprog. 2020 -2021	4.178.234,00	-3.878.758,00
8294861025 / 8494861025	Jugendamt - Investprog. 2020 -2024	177.607,00	-161.425,00
8294861099 / 8494861099	Kommunalisierung	12.532,25	
8294861100 / 8494861100	Umweltamt - Pflege FFH-Gebiete	109.894,83	-108.466,83
8294861200 / 8494861200	KBA-Gebühren der Zulassungsstelle	172.996,09	-159.765,39
8294861210 / 8494861210	Jagdbehörde - Jagdabgabe	54.549,00	-54.400,00
8294861300 / 8494861300	Katastrophenschutz - Gefahrenabwehrzentrum	51.531,36	-41.246,55
8294861310 / 8494861310	Verb. Amt 37 Erst-Hilfe-Ausbildung		-7.494,65
8294861500 / 8494861500	Amt 65 - pädagogische Ganztagsbetreuung	4.310.021,73	-4.464.665,96
8294861700 / 8494861700	Verwahrgelder Büro für Frauenfragen	8.884,53	-2.247,19
8294861910 / 8494861910	Spendenkonto # 71235 KSK Gelnhausen	73,01	-2.770,01
8294861911 / 8494861911	Spendenkonto # 9055 KSK Gelnhausen	100,12	-100,12
8294862300 / 8494862300	Verb. unabh. Beschwerdestelle	3.733,34	-650,00
8294863320 / 8494863320	ePayment Amt 32 Zahlungseingänge	19.281,96	-19.474,46
8294863321 / 8494863321	Bürgermobil Amt 32 Zahlungseingänge	36.527,71	-36.527,71
8294899900 / 8494899900	Andere sonstige Verbindlichkeiten/Zahlungen	56.963,95	-54.810,73
	Summe	199.054.433,40	-199.055.408,08
8274216000 / 8474216000	Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00
	Gesamt	199.054.433,40	-199.055.408,08

Tabelle 12: Übersicht der fremden Zahlungsmittel

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Allgemeines

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 17. Dezember 2021 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rd. 14,5 Mio. € beschlossen. Die Aufsichtsbehörde hat mit Schreiben vom 17. März 2022 die Haushaltsgenehmigung ohne größere Auflagen erteilt. Trotz kritisch bewerteter Nettoneuverschuldung wird die finanzielle Lage des Main-Kinzig-Kreises als derzeit noch gesichert angesehen.

Der Kreistag hat den Jahresabschluss 2021 am 17.02.2023 beschlossen und dem Kreisausschuss Entlastung erteilt.

Bevölkerungsentwicklung

Im Main-Kinzig-Kreis lebten zum Stichtag 30. Juni 2022 428.180 Personen. Das sind 6.244 Einwohnerinnen und Einwohner mehr als zum Vorjahresstichtag (30. Juni 2021: 421.936).²

Erfüllung der Auflagen aus der Haushaltsgenehmigung

Aufgrund der anhaltend hohen Plan-/Ist-Abweichungen wurde wiederholt auf eine stringente Beachtung von § 39 GemHVO bei der Bildung von Rückstellungen und die Einhaltung der allgemeinen Planungsgrundsätze hingewiesen. Zudem wurde angemerkt, dass die Rückstellungspraxis zu einem hohen Anteil an gebundener Liquidität geführt hat, weshalb eine grundsätzliche Reduzierung der Rückstellungen als erforderlich betrachtet wird. Im Vergleich zum Vorjahr 2021 konnten die Rückstellungen in 2022 bereits um ca. 18,5 Mio. € abgebaut werden.

Es wurde weiterhin angemerkt, dass eine restriktive Personalwirtschaft unabdingbar sei, um den finanziellen Handlungsspielraum nicht dauerhaft weiter einzuschränken.

Die Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes wurde als genehmigungsfähig bewertet. Die Genehmigung beinhaltet keinen Einzelgenehmigungsvorbehalt bei Kreditaufnahmen. Allerdings wurde erneut empfohlen, weiterhin kritisch eine Überprüfung der vorgehaltenen Leistungen und Standards vorzunehmen. Die Möglichkeit von der Umsetzung von Haushaltssperren sei - soweit geboten - zeitnah zu nutzen. Herr Landrat Stolz hat entschieden, dass aufgrund der massiven Kürzungen im Planungsverfahren im Personal- und Sachkostenbereich sowie in den Bereichen Amt für soziale Förderung und Teilhabe, Jugendamt und KCA keine Haushaltssperre erlassen wird.

² Quelle für alle Angaben: Kreisstatistik

6.2 Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit

6.2.1 Verlauf der Verwaltungstätigkeit

Organisationsveränderungen

Im Geschäftsjahr 2022 fanden folgende Organisationsveränderungen statt:

- Mit Wirkung vom 01.01.2022 wurde das Amt 12 – Digitalisierung, IT und eGovernment gegründet. Es ist dem Dezernat 1 zugeordnet. Die bisher im Amt 20 – Finanz- und Rechnungswesen angesiedelte EDV-Abteilung wurde vollumfänglich dem Amt 12 zugeordnet.
- Ebenso mit Wirkung vom 01.01.2022 wurde das Amt 20 umbenannt von „Finanz- und Rechnungswesen“ in „Amt 20 – Finanzen und Controlling“.
- Mit Wirkung vom 01.05.2022 wurden im Amt 39 – Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz in der Abteilung 39.1 Verwaltung die folgenden Sachgebiete gebildet:
 - 39.1.1 „Allgemeine Verwaltung / EDV / Controlling“ und
 - 39.1.2 „Fachliche Verfahren“
- Mit Wirkung vom 18.05.2022 gab es die folgenden Änderungen im Amt 57 – Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr:
 - In Abteilung 57.1 „Brand- und Katastrophenschutz“ wurde das Sachgebiet 57.1.2 „Abwehrender Brandschutz, Zivil- und Katastrophenschutz“ eingerichtet.
 - Dem Sachgebiet 57.2.1 „Rettungsdienst“ wurde der Aufgabenbereich „Sanitäts- und Betreuungswesen im Katastrophenfall“ angegliedert. Deshalb erhält es den neuen Namen „Rettungsdienst, Sanitäts- und Betreuungswesen“.
 - In Abteilung 57.3 wurde die Stabsstelle „Krankenhaushygiene“ aufgelöst. Die Aufgabe wird dem Sachgebiet 57.3.3 „Hygiene und Umweltmedizin“ zugeschrieben.
- Mit Wirkung vom 01.09.2022 wurde die AGG-Beschwerdestelle (allgemeines Gleichbehandlungsgesetz) eingerichtet. Sie ist dem Dezernat 1 zugeordnet.

Bedeutende lokale Entwicklungen

- Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf das Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr waren personell, organisatorisch und finanziell bis weit in das Geschäftsjahr hinein spürbar. Der Krisenstab tagte das ganze Jahr regelmäßig.
- Die Impfzentren in Gelnhausen und Hanau wurden zu Anlaufstellen für Impfungen und Beratungen weiterentwickelt. Das mobile Impf-Team war weiterhin im Einsatz und der mobile Impf-Bus war mehrfach in allen Kommunen im Kreisgebiet eingesetzt.
- Mit Beginn des Angriffskrieges Russlands auf die Ukraine am 24.02.2022 bestimmte die Aufnahme vieler Flüchtlinge aus der Ukraine die Arbeit der Kreisverwaltung, vorwiegend die Ämter 32, 50 und 65, und ab dem Rechtskreiswechsel zum 01.06. in das SGB II auch die Arbeit des KCA. Ein eigener Krisenstab wurde gebildet, der ganzjährig tagte. Darüber hinaus wurden auch vermehrt Flüchtlinge aus anderen Ländern dem Main-Kinzig-Kreis zugewiesen, so dass der Aufbau und Betrieb von Not- und Gemeinschaftsunterkünften, die kurzfristige Unterbringung in Hotels sowie die zusätzliche Suche nach Wohnraum personelle und finanzielle Ressourcen gefordert hat.
- Die Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten lag im Juni mit rd. 142.000 Personen 1,9 % über den Vorjahreswerten. Umgekehrt lag die Arbeitslosenquote mit 4,6 % auf einem niedrigeren Stand als im Vorjahr (4,9 %).

6.2.2 Verlauf der Investitionstätigkeit³

Einzahlungen

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren insgesamt mit 15.531.625 € veranschlagt. Davon entfallen auf die Fachbereiche 3.029.250,00 € und auf die Kosten und Erlöse ohne Budgetzuordnung 12.502.375,00 €.

Tatsächlich erzielt wurden in den Fachbereichen Einzahlungen in Höhe von 11.108.444,09 €. Sie liegen damit mit 8.079.194,09 € über dem geplanten Wert, was hauptsächlich an höheren Investitionszuweisungen im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste liegt.

Bei den Kosten und Erlösen ohne Budgetzuordnung wurden tatsächlich Einzahlungen in Höhe von 12.513.432,46 € erzielt. Die Einzahlungen setzen sich aus den folgenden Sachverhalten zusammen:

- dem Investitionsanteil der Schlüsselzuweisungen von 10.900.000 €,
- den Tilgungszuschüssen für das Sonderinvestitionsprogramm (SIP) und das Kommunale Investitionsprogramm (KIP) von 1.363.629,24 €
- der Tilgung von Kreisbaudarlehen von 14.628,22 € und der Tilgung einer Ausleihung im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms Schule (KIP II) von 2.200 €
- der Erstattung der Alten- und Pflegezentren von 232.975 € für die Tilgung von Darlehen aus dem I-Fonds Abt. A

Somit wurden insgesamt investive Einzahlungen in Höhe von 23.621.876,55 € erzielt.

Auszahlungen

Im Haushalt waren für das Jahr 2022 Mittel für Investitionsauszahlungen in Höhe von 54.456.300,00 € vorgesehen. Dazu kamen aus dem Jahr 2021 übertragene Haushaltsermächtigungen in Höhe von 25.284.229,00 €. Somit standen insgesamt Mittel in Höhe von 79.740.529,00 € zur Verfügung.

Es wurden im Geschäftsjahr 2022 49.804.260,69 € ausgezahlt. Somit bleiben 29.936.268,31 € unverbraucht. Als Ausgabeermächtigung werden Mittel in Höhe von 27.735.807,00 € 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:

³ Die Darstellung erfolgt ab dem Jahresabschluss 2022 aufgrund der Umstellung des Ergebnisausweises in den Teilfinanzrechnungen auf Grundlage der Daten der Finanzrechnung.

Amt 11 - Personal, Planung und Organisation für geplante Anschaffungen (z.B. Ausstattung Besprechungsraum)		2.000,00 €	
Amt 12 - Digitalisierung, IT und eGovernment für geplante IT-Anschaffungen für die Schulen und die Verwaltung		2.677.588,00 €	
Amt 32 - Amt für öffentliche Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration für geplante Anschaffungen (z.B. Bürgerterminals, Waffenschrank, Umbau der Zulassungsstelle, Umtauschmobil für Führerscheine)		66.505,00 €	
Amt 39 - Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz für die Beschaffung von Ausstattung zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest und von Betriebs- und Geschäftsausstattung		185.000,00 €	
Amt 40 - Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte für Investitionszuschüsse an Sportvereine (vereinseigener Sportstättenbau, langlebige Sportgeräte,		234.027,00 €	
Amt 50 - Amt für soziale Förderung und Teilhabe für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (Stahlschränke für Archivakten)		8.345,00 €	
Amt 51 - Jugendamt für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung		10.000,00 €	
Amt 57 - Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr		2.799.705,00 €	
davon:	für die Löschwasserversorgung und Gefahrgutausstattung		1.446.530,00 €
	für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung		896.795,00 €
	für den Bau der Rettungswachen		456.380,00 €
Amt 65 - Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste		16.654.484,00 €	
davon:	für die Fortführung der Maßnahmen im Schulbau		16.236.150,00 €
	für die Fortführung der Maßnahmen im Straßenbau	418.334,00 €	
Amt 70 - Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum für die Auszahlungen im Rahmen des Förderprogrammes "Ländlicher Raum"		474.593,00 €	
Kosten/Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung		4.623.560,00 €	
davon:	für die Auszahlung der Investitionszuweisungen an die Main-Kinzig-Kliniken und an die Alten- und Pflegezentren gGmbH		3.080.000,00 €
	für die den Bau von Flüchtlingsunterkünften (Beschluss des Kreisausschusses vom 30.09.2022)		1.543.560,00 €
Summe:		27.735.807,00 €	

Abbildung 3: Übersicht der ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Die für den Bau von Flüchtlingsunterkünften im ‚Teilbudget Kosten/Erlöse ohne Budgetzuordnung‘ gebildeten Haushaltsreste in Höhe von 1.543.560 € wurden im Zuge des Jahresabschlusses bereits in das Teilbudget ‚65 – Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste‘ übertragen, so dass dort übertragene Ausgabeermächtigungen von insgesamt 18.198.044 € zur Verfügung stehen.

Übersicht der unterjährigen investiven Budgetveränderungen 2022

Abgebendes Teilbudget/ Investitionsmaßnahme	Empfangendes Teilbudget/ Investitionsmaßnahme	Betrag	Erläuterung
21 -ohne Budgetzuordnung- / Eigenanteil FTTH-Ausbau	65 -Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Zentrale Dienste-/ Flüchtlingsunterkünfte	2.750.087,00	Gem. Beschluss des Kreisausschusses vom 20.9.2022 -KA/3268/2022- zur Errichtung von Notunterkünften für Geflüchtete aus der Ukraine auf dem Parkplatz Lohmühle (Kreisrealschule) in Gelnhausen sowie an der Freigerichthalle in Freigericht-Altenmittlau

Abbildung 4: Übersicht der unterjährigen investiven Budgetveränderungen

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 2022 wurde der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wie in der Haushaltssatzung festgelegt genehmigt.

Folgende Kreditermächtigungen, standen für 2022 zur Verfügung:

Kreditermächtigung 2020 genehmigt nach § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. §§ 97a Nr. 4, 103 Abs. 2 HGO	4.025.246,00 €
Kreditermächtigung 2021 genehmigt nach § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. §§ 97a Nr. 4, 103 Abs. 2 HGO	16.765.374,00 €
Kreditermächtigung 2022 genehmigt nach § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. §§ 97a Nr. 4, 103 Abs. 2 HGO	36.806.293,00 €
Kreditermächtigung im Rahmen des Hessischen Digitalpakt-Schule-Gesetzes	1.000.000,00 €
Kreditermächtigung 2022	58.596.913,00 €

Im Jahr 2022 wurden Darlehen in Höhe von **32.227.000,00 €** aufgenommen, davon 0,155 Mio. € im Rahmen des Digitalpakts. Die Kreditaufnahme erfolgte aus den Kreditermächtigungen 2020, 2021 und 2022. Näheres zur Kreditaufnahme ist unter Kapitel 5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeiten erläutert.

Zur Finanzierung der Fortführung von Investitionsvorhaben im Folgejahr wird die Kreditermächtigung in Höhe von **26.369.913,00 €** (aus der Ermächtigung für 2022, davon 0,845 Mio. € im Rahmen des Digitalpakts) als Rest nach 2023 übertragen.

Liquiditätssicht

Der Main-Kinzig-Kreis hat im Jahr 2022 noch keine Liquiditätskredite aufnehmen müssen. Der Kontostand zum 31.12.2022 lag bei 22.540.948,79 €. Darin ist die sog. ÜWAG-Rücklage mit 5.112.914,29 € enthalten.

Bei den Rückstellungen aus dem Ergebnisbereich liegt die kurzfristig gebundene Liquidität bei geschätzt 14,9 Mio. €. Die durch investive Haushaltsermächtigungen gebundene Liquidität liegt bei ca. 27,7 Mio. €. Daraus ergibt sich zunächst eine Liquiditätslücke in Höhe von rd. 20,1 Mio. €. Aus den übertragenen Kreditermächtigungen stehen in 2023 noch 26.369.913 € zur Finanzierung investiver Maßnahmen zur Verfügung.

Für den zum Bilanzstichtag 31.12.2021 vorhandenen Sonderposten Schulumlage in Höhe von 8.605.912,04 € ist ebenfalls Liquidität im Jahr 2023 als gebunden anzusehen.

Als Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs.1 HGO sind für 2023 rd. 13,3 Mio. € vorzuhalten, die jedoch gemäß dem aktuell gültigen Finanzplanungserlass 2023 vom 14.10.2022 als ungebundene Liquidität vom Land angesehen wird.

Deshalb ergibt sich eine **Liquiditätslücke** in Höhe von 2.286.011 €.

Kreditmarkt, Investitionsfonds, KIP und Digitalpakt

Im Jahr 2022 wurden zwei Darlehen auf dem **Kreditmarkt** neu aufgenommen: 10,0 Mio. € mit einer Laufzeit von 30 Jahren zum Zinssatz von 2,47 % p.a. und 5,0 Mio. € mit einer Laufzeit von zehn Jahren zum Zinssatz von 0,78 % p.a. Ferner erfolgte eine Umschulung über rd. 3,5 Mio. € für sechs Jahre Restlaufzeit zum Zinssatz von 0,09 % p.a.

Es wurden neun Darlehen aus dem **Investitionsfonds C** in Höhe von insgesamt 14,5 Mio. € mit einem Zinssatz von 2,6 % für die Gesamtlaufzeit von 20 Jahren als Ratendarlehen bewilligt.

Aus dem **Investitionsfonds B** wurden als Darlehensanteil der Schulbaupauschale 2,572 Mio. € als Anspardarlehen mit verkürzter Ansparzeit und mit einer Gesamtlaufzeit von 20 Jahren mit einem Zinssatz von 0,00 % aufgenommen. Hierfür ist nach Ende der Tilgung des Ursprungsdarlehens für weitere vier Jahre ein Sonderbeitrag zu zahlen, der als Kreditbeschaffungskosten im Ergebnishaushalt zu erwirtschaften ist.

Darüber hinaus erfolgte die erste Aufnahme eines Kofinanzierungsdarlehens aus dem Förderprogramm ‚**Digitalpakt Schule**‘ in Höhe von 155.000 €. Die Laufzeit beträgt programmgemäß zehn Jahre, der Zinssatz beläuft sich auf 2,7943 % p.a.

Die Einsparung bei den Zinsen für langfristige Kredite liegt im Vergleich zum Aufwand in 2021 aufgrund des in 2022 immer noch niedrigen Zinsniveaus bei rd. 0,115 Mio. €.

Die gesamten Zinsaufwendungen liegen um rd. 0,4 Mio. € unter dem Planansatz.

6.3 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

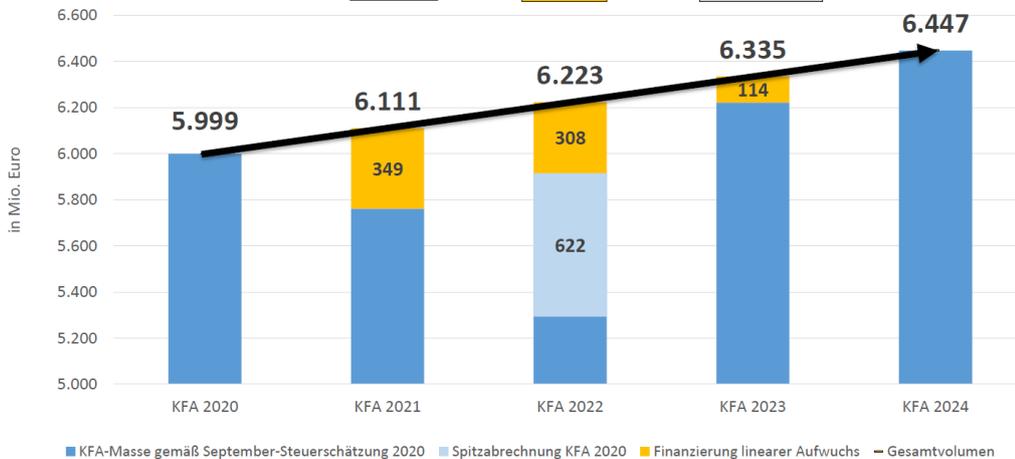
Auch im Jahr 2022 war das Coronavirus weiter relevant. Kontaktnachverfolgung und Impfkampagnen haben im Amt 57 und kreiseigenen Unternehmen (Krankenhäuser, Alten- und Pflegezentren, BIP) zu Mehrbelastung und finanziellen Verlusten geführt. Die Folgekosten sind eingetreten: hohe Personal- und steigende Sachkosten aufgrund Corona, steigende Fallzahlen im Jugendamt sowie höhere Kosten in der technischen Ausstattung. Es erfolgte auch der Einstieg in die Umsetzung des Paktes für den öffentlichen Gesundheitsdienst, der entsprechende Finanzmittel des Bundes zur Finanzierung der höheren Personalbedarfe und Digitalisierung des Gesundheitsdienstes ermöglicht.

Das Land Hessen hat ein 2,5 Mrd. € großes Sondervermögen zur Bekämpfung der Corona Pandemie aufgelegt. Ein Großteil davon (rd. 1,4 Mrd. €) entfällt auf die Absicherung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) in den Jahren 2021 bis 2024.

Stabilisierung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA)

2. Maßnahme: KFA wird zusätzlich um 771 Mio. Euro aufgestockt und steigt bis 2024 linear um 112 Mio. Euro jährlich.

→ Mittelbedarf in Mio. Euro: $622 + 771 = 1.393$



8

Quelle: Präsentation zur Pressekonferenz am 06.11.2020 HMdF

Im Zuge dessen erfolgte auch eine Änderung des Finanzausgleichsgesetzes, mit der zum einen die jährlichen Summen des Finanzausgleichsvolumens und die Quoten der einzelnen Gruppen (Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Kommunen) für die Jahre 2021 bis 2024 festgelegt sind. Eine Abrechnung der Jahre 2020 bis 2024 wird ausgesetzt. Diese Maßnahmen haben das Ziel, die kommunale Finanzausstattung zu stabilisieren und Planungssicherheit zu schaffen. Wie wirksam diese sind, bleibt abzuwarten, wird aber aktuell positiv eingeschätzt.

Die letzten Jahre und insbesondere die Corona Pandemie haben gezeigt, dass im Bereich der Kliniken eine Unterfinanzierung durch externe Kostenträger (z.B. Land Hessen) besteht. Daher sind über die Defizitausgleiche hinaus zusätzliche finanzielle Unterstützungsleistungen durch den Kreis erforderlich: Insgesamt sind 22 Mio. € im Zeitraum von 2021 bis 2023 zur Stärkung des Eigenkapitals an die Kliniken zu leisten. Auch die Defizitausgleiche haben infolge der Unterfinanzierung neue Dimensionen erreicht.

Prägend für das Jahr 2022 war die Aufnahme vieler Flüchtlinge aus der Ukraine aufgrund des russischen Angriffskrieges sowie die Aufnahme von Flüchtlingen aus anderen Ländern. Nur zu einem Teil konnten Menschen zunächst privat unterkommen. Zudem erfolgten ab März bereits Zuweisungen aus der Hessischen Erstaufnahmeeinrichtung in Gießen. Um für eine solch große Anzahl an Schutzsuchenden in kürzester Zeit Unterkünfte und Verpflegung bereitzustellen, wurden im MKK mehrere Sporthallen zu Notunterkünften umfunktioniert, neue Gemeinschaftsunterkünfte geschaffen, aber auch Hotels zur kurzfristigen Unterbringung genutzt. Ungedeckte zusätzliche Kosten in Höhe von rund 23,2 Mio. € verbleiben am Ende trotz einer Zuweisung im Rahmen der beschlossenen Finanzpakete des Bundes von rund 10,04 Mio. €.

Eine weitere unmittelbare Folge des Krieges sind massive Preiserhöhungen für Energie (Öl und Gas), Lebensmittel (Getreide und Öl) und zusätzliche Steigerungen bei den Baukosten verbunden mit Materialknappheit (Holz, Stahl, Aluminium, Beton). Diese Preissteigerungen wirken auf breiter Front: Sie treffen private und öffentliche Auftraggeber und Konsumenten. Die Kosten im Sozialbe-

reich steigen mittel- und unmittelbar an. Die Inflation im abgelaufenen Geschäftsjahr erreicht monatlich neue Höchststände und wirkt sich nicht nur auf die aktuellen Finanzzahlen, sondern vielmehr noch auf die künftigen Finanzplanungen aus.

Das Jahr 2022 stellt einen einschneidenden und markanten Wendepunkt in der Entwicklung der Kreisfinanzen dar. Während die Folgen der Corona-Pandemie noch nicht vollständig überwunden sind, erfordert der Krieg in der Ukraine sowie die Migration aus anderen Ländern der Welt neue Kraftanstrengungen des Landkreises, um die ankommenden Menschen unterzubringen. Aufgrund der hohen Anzahl der vom Land an den Kreis zugewiesenen Menschen, der kurzen Vorlaufzeit der Zuweisungen und der nicht planbaren Entwicklung, sind immer wieder teure Lösungen in der Unterbringung und Versorgung erforderlich. Wohnraum ist im Kreisgebiet kaum noch vorhanden, auch die Städte und Gemeinden müssen Containerlösungen schaffen. Diese Tendenz bestätigt sich bereits für das laufende Jahr 2023. Daher hat der Kreis auch im Jahr 2023 Klage gegen das Land Hessen bzgl. der Verteilschlüssel erhoben. Es zeigt sich, dass Änderungen in der Verteilung von Bundes und Landesmitteln nur erfolgen, wenn nachhaltig und ausreichend großer Druck auf die übergeordneten Stellen ausgeübt wird. Solange Bund und Land die Landkreise, Städte und Gemeinden weiter mit der Unterbringung, Versorgung und Integration von Flüchtlingen alleine lassen und eine ausreichende Refinanzierung, sowie Steuerung, Begrenzung und Durchsetzung von Ausreisepflichten fehlt, wird die kommunale Ebene an Steuererhöhungen bei den Bürgerinnen und Bürgern nicht vorbeikommen, um einen Ausgleich für die fehlende Finanzierung zu erreichen.

Die Einführung des Bürgergeldes durch den Bund zum 01.01.2023 wird die kommunalen Sozialverwaltungen ebenfalls vor Herausforderungen stellen. Zwar handelt es sich hierbei um eine vollständige Bundesleistung, die dementsprechend auch erstattet wird. Doch ergeben sich aus den höheren Regelbedarfen eine Erweiterung des Kreises der Anspruchsberechtigten und in Folge dessen auch höhere Ansprüche auf Regelleistungen im Rahmen der Kosten der Unterkunft. Die Auswirkungen durch die Einführung des Bürgergeldes sind nicht nur auf den Bereich SGB II begrenzt, sondern betreffen darüber hinaus auch den Bereich der Leistungsempfänger im SGB XII sowie AsylbLG. Hieraus resultieren zum einen höhere Personalbedarfe aber auch steigende kommunale Finanzierungsanteile.

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

7 Teilergebnisrechnungen

7.1 Allgemeines

In der Ergebnisrechnung weist der Jahresabschluss 2022 einen Überschuss von insgesamt 6.882.927,23 € auf. Davon entfallen 6.527.639,87€ auf das ordentliche Ergebnis und 355.287,36 € 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 2022 gültigen Organisationsstruktur, die sich auch in den Produktbereichen wiederfindet, abgebildet. Im Gegensatz zum Haushaltsplan 2022 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 2021 und dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 unter anderem die Spalten:

- Plan 2022:
Hier werden die vom Kreistag im Rahmen der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung und die Nachtragshaushaltssatzung festgelegten Werte dargestellt.
- Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022:
Hier werden die Werte der Spalte „Plan 2022“, korrigiert um unterjährige Budgetveränderungen dargestellt.
Unterjährige Budgetveränderungen können 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 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.911,72	-72.380,00	-72.380,00	-83.450,55	-11.070,55
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.470.549,11	-8.107.328,00	-8.107.328,00	-9.377.607,46	-1.270.279,46
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.618.877,44	-3.433.010,00	-3.433.010,00	-11.807.897,72	-8.374.887,72
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	-2.462.580,50	-1.661.820,00	-1.661.820,00	-2.137.983,84	-476.163,84
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-117.850,01	-110.359,00	-110.359,00	-88.059,43	22.299,57
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.466.886,14	-139.400,00	-139.400,00	-1.430.623,45	-1.291.223,45
10		Summe der ordentlichen Erträge	-33.150.654,92	-13.524.297,00	-13.524.297,00	-24.925.622,45	-11.401.325,45
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	32.875.313,79	32.003.315,00	32.003.315,00	36.572.659,12	4.569.344,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.773.157,40	9.570.393,00	9.570.393,00	8.643.669,83	-926.723,17
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.560.409,69	13.460.936,00	13.460.936,00	15.558.265,87	2.097.329,87
	6970090	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	5.273.747,93	5.598.168,00	5.598.168,00	3.502.473,99	-2.095.694,01
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.677.083,85	982.795,00	982.795,00	1.012.354,06	29.559,06
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	15.600,00	18.000,00	18.000,00	16.750,00	-1.250,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.630,16	1.920,00	1.920,00	4.416,16	2.496,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	80.178.942,82	61.635.527,00	61.635.527,00	65.310.589,03	3.675.062,03
20		Verwaltungsergebnis	47.028.287,90	48.111.230,00	48.111.230,00	40.384.966,58	-7.726.263,42
21	56,57	Finanzerträge	-57.266,93	-68.980,00	-68.980,00	-70.540,51	-1.560,51
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	145.421,89	60.320,00	60.320,00	42.572,24	-17.747,76
23		Finanzergebnis	88.154,96	-8.660,00	-8.660,00	-27.968,27	-19.308,27
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-33.207.921,85	-13.593.277,00	-13.593.277,00	-24.996.162,96	-11.402.885,96
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	80.324.364,71	61.695.847,00	61.695.847,00	65.353.161,27	3.657.314,27

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
26		Ordentliches Ergebnis	47.116.442,86	48.102.570,00	48.102.570,00	40.356.998,31	-7.745.571,69
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100- 5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-22.480,87	0,00	0,00	-22.201,83	-22.201,83
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	76.666,00	0,00	0,00	2.079,00	2.079,00
29		Außerordentliches Ergebnis	54.185,13	0,00	0,00	-20.122,83	-20.122,83
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	47.170.627,99	48.102.570,00	48.102.570,00	40.336.875,48	-7.765.694,52
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-45.206.717,76	-46.963.939,07	-46.963.939,07	-44.343.002,17	2.620.936,90
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.064.354,23	22.226.847,15	22.226.847,15	23.029.347,99	802.500,84
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-22.142.363,53	-24.737.091,92	-24.737.091,92	-21.313.654,18	3.423.437,74
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.028.264,46	23.365.478,08	23.365.478,08	19.023.221,30	-4.342.256,78

Organisationseinheit	Leitungsreferate
Produktbereich	0181
Leitung	Herr Sinsel

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 811110 Leitungsreferate

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 246.000 € ab.</p> <p>Diese Verbesserung basiert hauptsächlich auf der Kostenabrechnung für den Zensus 2022. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war die Kostenerstattungsregelung noch nicht bekannt, weshalb der Planwert auf Basis der Erfahrungswerte des Zensus 2011 ermittelt wurde. Aufgrund eines erwarteten zeitlichen Versatzes wurde ein Teil der Erstattung erst im Folgejahr 2023 eingeplant. Tatsächlich wurden die in 2022 angefallenen Aufwendungen jedoch vollumfänglich im laufenden Jahr vom Land erstattet.</p> <p>Hinzu kommt eine Verschiebung zwischen den Konten. Geplant wurde die Kostenerstattung im Bereich der Kostenersatzleistungen/Kostenerstattungen (510.000 €). Die Abrechnung erfolgte allerdings über die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ca. 935.500 €). Deshalb weisen die beiden Kostenartengruppen einen Verlust bzw. einen Überschuss aus.</p> <p>Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen konnten rd. 2.100 € mehr vereinnahmt werden als geplant, was vor allem auf nicht geplante Erträge aus Schadensersatzleistungen basiert.</p> <p>Die Personalaufwendungen liegen zum Ende des Jahres rd. 200.100 € über dem Planansatz. Auch diese Abweichung ist auf das Personal für den Zensus zurückzuführen, welche über die Zuweisung des Landes gedeckt ist.</p> <p>Einsparungen in Höhe von rd. 19.400 € konnten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erzielt werden.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.763,43	-511.340,00	-511.340,00	-1.368,54	509.971,46
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	-935.513,45	-935.513,45
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.611,19	-6.740,00	-6.740,00	-8.838,89	-2.098,89
10		Summe der ordentlichen Erträge	-9.374,62	-518.080,00	-518.080,00	-945.720,88	-427.640,88
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.701.932,17	1.815.691,00	1.815.691,00	2.015.821,12	200.130,12
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.244,94	624.278,00	624.278,00	604.854,74	-19.423,26
14	66	Abschreibungen	3.038,20	0,00	0,00	920,49	920,49
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	577,00	110,00	110,00	50,00	-60,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.829.792,31	2.440.079,00	2.440.079,00	2.621.646,35	181.567,35
20		Verwaltungsergebnis	1.820.417,69	1.921.999,00	1.921.999,00	1.675.925,47	-246.073,53
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-9.374,62	-518.080,00	-518.080,00	-945.720,88	-427.640,88
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.829.792,31	2.440.079,00	2.440.079,00	2.621.646,35	181.567,35
26		Ordentliches Ergebnis	1.820.417,69	1.921.999,00	1.921.999,00	1.675.925,47	-246.073,53
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.820.417,69	1.921.999,00	1.921.999,00	1.675.925,47	-246.073,53
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.580.010,30	-2.554.353,72	-2.554.353,72	-2.335.320,36	219.033,36
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	759.592,61	632.354,72	632.354,72	659.394,89	27.040,17
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.820.417,69	-1.921.999,00	-1.921.999,00	-1.675.925,47	246.073,53
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit	Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege
Produktbereich	0184
Leitung	Herr Böff

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 811110 Kreistag • 841120 Kreisausschuss • 841130 Partnerschaftspflege

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 66.700 € ab.</p> <p>Die sonstigen ordentlichen Erträge weisen Mehrerträge in Höhe von ca. 1.100 € aus, da die Fraktionsmittelrückzahlungen für 2021 höher waren als geplant.</p> <p>Im Bereich der Personalaufwendungen wurden Einsparungen von rd. 16.700 € erzielt.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 49.600 € eingespart. Die Einsparung ist auf geringere Aufwendungen für Gästebewirtung/Repräsentation, geringere Fraktionsmittel, weniger Reisekosten sowie auf geringere Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige zurück zu führen.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-120,00	-120,00	-120,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-131,00	-110,00	-110,00	-110,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-46.791,74	-21.190,00	-21.190,00	-22.337,12	-1.147,12
10		Summe der ordentlichen Erträge	-47.042,74	-21.420,00	-21.420,00	-22.567,12	-1.147,12
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	250.873,18	258.046,00	258.046,00	241.349,42	-16.696,58
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	873.287,29	945.332,00	945.332,00	895.770,45	-49.561,55
14	66	Abschreibungen	668,00	1.324,00	1.324,00	1.059,66	-264,34
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	48.420,00	11.000,00	11.000,00	11.920,00	920,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.173.248,47	1.215.702,00	1.215.702,00	1.150.099,53	-65.602,47
20		Verwaltungsergebnis	1.126.205,73	1.194.282,00	1.194.282,00	1.127.532,41	-66.749,59
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-47.042,74	-21.420,00	-21.420,00	-22.567,12	-1.147,12
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.173.248,47	1.215.702,00	1.215.702,00	1.150.099,53	-65.602,47
26		Ordentliches Ergebnis	1.126.205,73	1.194.282,00	1.194.282,00	1.127.532,41	-66.749,59
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.126.205,73	1.194.282,00	1.194.282,00	1.127.532,41	-66.749,59
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.266.258,60	-1.310.126,64	-1.310.126,64	-1.245.112,97	65.013,67
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	140.052,87	115.844,64	115.844,64	117.580,56	1.735,92
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.126.205,73	-1.194.282,00	-1.194.282,00	-1.127.532,41	66.749,59
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit	Presse und Information
Produktbereich	0185
Leitung	Herr Mewes

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 851110 Medien-, Öffentlichkeitsarbeit, Mitarbeiterkommunikation • 851120 Statistiken / öffentliche Bekanntmachungen

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verschlechterung in Höhe von rd. 44.550 ab.</p> <p>Die Erträge für Kostenerstattungen schließen um rd. 43.100 € besser ab als geplant. Grund hierfür sind Rückzahlungen von Veröffentlichungskosten im Rahmen von Wahlen durch das Land Hessen.</p> <p>Im Bereich der Personalaufwendungen wird der fortgeschriebene Planansatz um rd. 10.200 € unterschritten.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden Mehraufwendungen in Höhe von rd. 113.200 € benötigt. Der Mehrbedarf resultiert im Wesentlichen aus zusätzlichen Aufwendungen im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit sowie aus Amtlichen Bekanntmachungen, insbesondere vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie und des Krieges in der Ukraine.</p> <p>Des Weiteren liegen die Abschreibungen rd. 15.350 € unter dem Planansatz.</p> <p>Nach Abzug der zahlungsunwirksamen Verbesserungen i.H.v. rd. 14.950 € ergibt sich eine Verschlechterung i.H.v. rd. 59.500 €. Die Deckung der zahlungswirksamen Mehraufwendungen ist dezernatsintern über das Amt 14 – Prüfung und Revision gewährleistet. Eine Budgetverschiebung und damit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-43.246,31	-120,00	-120,00	-43.246,31	-43.126,31
10		Summe der ordentlichen Erträge	-43.246,31	-120,00	-120,00	-43.246,31	-43.126,31
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	361.143,91	375.873,00	375.873,00	365.651,23	-10.221,77
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.123,01	156.244,00	156.244,00	269.469,58	113.225,58
14	66	Abschreibungen	4.816,39	20.502,00	20.502,00	5.166,62	-15.335,38
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	630.083,31	552.619,00	552.619,00	640.287,43	87.668,43
20		Verwaltungsergebnis	586.837,00	552.499,00	552.499,00	597.041,12	44.542,12
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-43.246,31	-120,00	-120,00	-43.246,31	-43.126,31
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	630.083,31	552.619,00	552.619,00	640.287,43	87.668,43
26		Ordentliches Ergebnis	586.837,00	552.499,00	552.499,00	597.041,12	44.542,12
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	586.837,00	552.499,00	552.499,00	597.041,12	44.542,12
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-611.291,73	-571.033,88	-571.033,88	-619.346,36	-48.312,48
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.454,73	18.534,88	18.534,88	22.305,24	3.770,36
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-586.837,00	-552.499,00	-552.499,00	-597.041,12	-44.542,12
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit	Beteiligungsmanagement
Produktbereich	0186
Leitung	Herr Hemmer

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 861010 Beteiligungsmanagement

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Budgetüberschreitung in Höhe von ca. 75.300 € ab.</p> <p>Dies resultiert hauptsächlich aus Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 67.100 €. Zum einen mussten mehr Beratungsleistungen in Anspruch genommen werden als geplant und zum anderen wurden noch Beratungsleistungen aus dem Vorjahr abgerechnet.</p> <p>Die Personalaufwendungen schließen rd. 8.000 € über Plan ab.</p> <p>Die Mehraufwendungen können dezernatsintern über das Amt 20 – Finanzen und Controlling gedeckt werden. Eine Budgetverschiebung und damit eine Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.</p> <p>Zudem sind nicht geplante Abschreibungen angefallen, die aufgrund ihrer Zahlungsunwirksamkeit nicht von der Deckung über das Amt 20 beinhaltet sind.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	89.964,48	171.599,00	171.599,00	179.633,43	8.034,43
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.871,44	37.662,00	37.662,00	104.742,50	67.080,50
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	187,31	187,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	116.835,92	209.261,00	209.261,00	284.563,24	75.302,24
20		Verwaltungsergebnis	116.835,92	209.261,00	209.261,00	284.563,24	75.302,24
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	116.835,92	209.261,00	209.261,00	284.563,24	75.302,24
26		Ordentliches Ergebnis	116.835,92	209.261,00	209.261,00	284.563,24	75.302,24
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	116.835,92	209.261,00	209.261,00	284.563,24	75.302,24
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-120.741,23	-216.478,00	-216.478,00	-288.412,86	-71.934,86
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.905,31	7.217,00	7.217,00	3.849,62	-3.367,38
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-116.835,92	-209.261,00	-209.261,00	-284.563,24	-75.302,24
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit	Kommunalaufsicht
Produktbereich	0188
Leitung	Herr Rudel

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 881110 Kommunalaufsicht • 881210 Wahlen

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 4.700 € ab.</p> <p>Dies resultiert im Wesentlichen aus Mehreinnahmen im Bereich der Kostenersatzleistungen und – Erstattungen in Höhe von rd. 5.800 €.</p> <p>Dem gegenüber stehen Mehrbedarfe bei den Personalaufwendungen in Höhe von rd. 1.200 €.</p> <p>Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen mit rd. 140 € unter Plan nahezu ausgeglichen ab.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-201.749,13	-200.940,00	-200.940,00	-206.758,78	-5.818,78
10		Summe der ordentlichen Erträge	-201.749,13	-200.940,00	-200.940,00	-206.758,78	-5.818,78
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	273.288,75	280.666,00	280.666,00	281.889,98	1.223,98
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.001,46	33.572,00	33.572,00	33.429,90	-142,10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	377.290,21	314.238,00	314.238,00	315.319,88	1.081,88
20		Verwaltungsergebnis	175.541,08	113.298,00	113.298,00	108.561,10	-4.736,90
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-201.749,13	-200.940,00	-200.940,00	-206.758,78	-5.818,78
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	377.290,21	314.238,00	314.238,00	315.319,88	1.081,88
26		Ordentliches Ergebnis	175.541,08	113.298,00	113.298,00	108.561,10	-4.736,90
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	175.541,08	113.298,00	113.298,00	108.561,10	-4.736,90
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-395.445,45	-358.320,86	-358.320,86	-351.742,02	6.578,84
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	720.739,79	637.395,72	637.395,72	624.431,84	-12.963,88
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	325.294,34	279.074,86	279.074,86	272.689,82	-6.385,04
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	500.835,42	392.372,86	392.372,86	381.250,92	-11.121,94

Organisationseinheit	Amt für Personal, Planung und Organisation
Produktbereich	0111
Leitung	Herr Jakobi

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 111010 Planung, Organisation und Personalentwicklung • 112020 Personal

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 2,2 Mio. € ab.</p> <p>Im Bereich der Erträge sind Verbesserungen im Umfang von insgesamt rd. 920.000 € zu verzeichnen.</p> <p>Dies resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung einer Rückstellung für Treuegeldzahlungen im Bereich der Sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von rd. 745.000 €.</p> <p>Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen fielen um rd. 177.000 € höher aus als geplant. Ursächlich hierfür sind 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>Bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden rd. 4.000 € weniger vereinnahmt als geplant. Dies begründet sich aus nicht durchgeführten Veranstaltungen, weshalb keine Teilnehmergebühren eingegangen sind.</p> <p>Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen sind Einsparungen im Umfang von rd. 1,3 Mio. € zu verzeichnen.</p> <p>Bei den Personalaufwendungen wurde der fortgeschriebene Planansatz um rd. 536.000 € unterschritten. Grund hierfür sind nicht benötigte Planansätze für Rückkehrer/innen und zu disponierende Nachwuchskräfte.</p> <p>Die Versorgungsaufwendungen schließen mit rd. 927.000 € unter Plan ab. Der dort gebildete Ansatz für Pensionsrückstellungen wird um rd. 1,8 Mio. € unterschritten. Grund hierfür ist die bereits in 2021 erfolgte Übernahme des Tarifergebnisses 2020 für die hessischen Landesangestellten auf den Beamtenbereich. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen für Beihilfen sowie für Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 867.000 €</p> <p>Der fortgeschriebene Planansatz bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde um rd. 180.100 € überschritten. Ursache hierfür waren höhere Mitgliedsbeiträge sowie Mehraufwendungen im Bereich der Fort- und Weiterbildungen. Zurückzuführen sind diese auf einen durch die Corona-Pandemie bedingten Fort- und Weiterbildungsstau.</p> <p>Weitere Einnahmen von rd. 9.300 € wurden im Bereich der Außerordentlichen Erträge erzielt.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-3.500,00	-3.500,00	-121,00	3.379,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-274.174,91	-173.870,00	-173.870,00	-350.583,05	-176.713,05
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-86,82	0,00	0,00	-95,00	-95,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-72.060,68	-68.560,00	-68.560,00	-814.408,03	-745.848,03
10		Summe der ordentlichen Erträge	-346.322,41	-245.930,00	-245.930,00	-1.165.207,08	-919.277,08
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	5.580.635,11	6.225.850,00	6.225.850,00	5.690.233,50	-535.616,50
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.773.157,40	9.570.393,00	9.570.393,00	8.643.669,83	-926.723,17
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	879.589,08	886.740,00	886.740,00	1.066.813,20	180.073,20
14	66	Abschreibungen	7.407,33	8.189,00	8.189,00	9.796,41	1.607,41
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.799,03	36.620,00	36.620,00	40.334,68	3.714,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	17.279.587,95	16.727.792,00	16.727.792,00	15.450.847,62	-1.276.944,38
20		Verwaltungsergebnis	16.933.265,54	16.481.862,00	16.481.862,00	14.285.640,54	-2.196.221,46
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-346.322,41	-245.930,00	-245.930,00	-1.165.207,08	-919.277,08
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	17.279.587,95	16.727.792,00	16.727.792,00	15.450.847,62	-1.276.944,38
26		Ordentliches Ergebnis	16.933.265,54	16.481.862,00	16.481.862,00	14.285.640,54	-2.196.221,46
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-18.103,75	0,00	0,00	-9.278,25	-9.278,25
29		Außerordentliches Ergebnis	-18.103,75	0,00	0,00	-9.278,25	-9.278,25
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	16.915.161,79	16.481.862,00	16.481.862,00	14.276.362,29	-2.205.499,71
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-19.277.752,27	-18.387.386,16	-18.387.386,16	-17.583.754,71	803.631,45
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.550.322,27	2.245.498,16	2.245.498,16	2.570.497,72	324.999,56
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-16.727.430,00	-16.141.888,00	-16.141.888,00	-15.013.256,99	1.128.631,01
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	187.731,79	339.974,00	339.974,00	-736.894,70	-1.076.868,70

Organisationseinheit	Amt für Digitalisierung, IT und eGovernment
Produktbereich	0112
Leitung	Herr Weber

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 121010 IT-Infrastruktur und IT-Service • 122010 Schulen und Medienzentrum • 123010 Digitalisierung und eGovernment

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Budgetverbesserung von rd. 2,8 Mio. € ab.</p> <p>Im Bereich der Erträge sind Verschlechterungen im Umfang von insgesamt rd. 150.000 € zu verzeichnen.</p> <p>Die Erträge aus Kostensatzleistungen und -erstattungen fielen um rd. 88.000 € geringer aus als geplant. Ursächlich hierfür sind geringere Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen im Rahmen der Dienstleistungsvergütung.</p> <p>Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen wurden rd. 533.000 € weniger vereinnahmt als geplant. Dies begründet sich aus geringeren Zuweisungen im Rahmen des Digitalpaktes, welche aus einer verzögerten Abwicklung der Maßnahmen resultieren.</p> <p>Die sonstigen ordentlichen Erträge schließen rd. 501.000 € besser ab als geplant. Dies begründet sich aus der Auflösung von Rückstellungen für noch nicht umgesetzte bzw. noch nicht abgeschlossene Digitalisierungsprojekte.</p> <p>Der Bereich der ordentlichen Aufwendungen schließt rd. 2,95 Mio. € unter Plan ab.</p> <p>Bei den Personalaufwendungen wurde der fortgeschriebene Planansatz um rd. 51.000 € unterschritten. Der Grund hierfür ist maßgeblich der Verbrauch der ATZ-Rückstellung in Höhe von rd. 47.500 €.</p> <p>Der fortgeschriebene Planansatz bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde um rd. 1,12 Mio. € unterschritten. Hauptursache hierfür sind Verzögerungen in der Abwicklung von Digitalisierungsprojekten, geringere Bedarfe bei der Beschaffung von IT-Ausstattung und Lizenzen sowie Rechnungsabgrenzungen. Für die Umstrukturierung der IT im Rahmen der Digitalisierung wurde eine Rückstellung in Höhe von 500.000 € gebildet.</p> <p>Die Abschreibungen sind rd. 1,78 Mio. € geringer ausgefallen als ursprünglich angenommen. Dies ist u.a. auf Lieferengpässe sowie geringere Bedarfe im Bereich der geringwertigen Wirtschaftsgüter zurückzuführen. Weiterhin kommt es durch die verzögerte Abwicklung von Projekten im Rahmen des Digitalpaktes zu Verzögerungen bei der Abschreibung.</p>
--

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-254.364,33	-502.480,00	-502.480,00	-414.818,72	87.661,28
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.144.650,00	-1.323.680,00	-1.323.680,00	-790.492,09	533.187,91
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-98.579,00	-97.807,00	-97.807,00	-68.757,43	29.049,57
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-750.000,00	0,00	0,00	-500.947,61	-500.947,61
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.247.593,33	-1.923.967,00	-1.923.967,00	-1.775.015,85	148.951,15
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.049.696,91	2.510.153,00	2.510.153,00	2.458.806,50	-51.346,50
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.012.200,56	6.361.650,00	6.361.650,00	5.235.895,88	-1.125.754,12
14	66	Abschreibungen	4.303.986,88	4.276.431,00	4.276.431,00	2.499.451,52	-1.776.979,48
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	386,00	200,00	200,00	438,00	238,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.366.270,35	13.148.434,00	13.148.434,00	10.194.591,90	-2.953.842,10
20		Verwaltungsergebnis	8.118.677,02	11.224.467,00	11.224.467,00	8.419.576,05	-2.804.890,95
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-3.247.593,33	-1.923.967,00	-1.923.967,00	-1.775.015,85	148.951,15
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.366.270,35	13.148.434,00	13.148.434,00	10.194.591,90	-2.953.842,10
26		Ordentliches Ergebnis	8.118.677,02	11.224.467,00	11.224.467,00	8.419.576,05	-2.804.890,95
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	76.635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	76.363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	8.195.040,02	11.224.467,00	11.224.467,00	8.419.576,05	-2.804.890,95
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-7.029.681,34	-8.661.496,92	-8.661.496,92	-7.993.486,80	668.010,12
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	554.176,61	440.163,92	440.163,92	1.198.418,39	758.254,47
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-6.475.504,73	-8.221.333,00	-8.221.333,00	-6.795.068,41	1.426.264,59
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.719.535,29	3.003.134,00	3.003.134,00	1.624.507,64	-1.378.626,36

Organisationseinheit	Amt für Prüfung und Revision
Produktbereich	0114
Leitung	Frau Mohr

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 141110 Gemeindeprüfung • 141120 Kreisprüfung

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Budgetunterschreitung von rd. 196.300 € ab.</p> <p>Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten fielen im Bereich der Prüfungsgebühren um rd. 79.200 € höher aus als geplant. Die Gründe hierfür sind neben der vermehrten Prüftätigkeit nach dem Rückgang der Corona-Einschränkungen auch Einnahmen für Prüfungen, die bereits in 2021 erfolgt sind.</p> <p>Der Bereich der Personalaufwendungen schließt aufgrund von teilweise unbesetzten Stellen mit rd. 64.000 unter Plan ab.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 51.500 € eingespart. Die Einsparung ist in erster Linie auf nicht durchgeführte Fort- und Weiterbildungen sowie geringere Reisekosten aufgrund der Corona-Pandemie, insbesondere zu Beginn des Haushaltsjahres, zurück zu führen. Weiterhin wurde der Planansatz für Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfern nicht vollständig benötigt.</p> <p>Weitere Einsparungen von rd. 1.800 € wurden bei den Abschreibungen erzielt.</p> <p>Zur dezernatsinternen Deckung des Mehrbedarfes für das Referat 5 – Presse und Information werden rund 59.500 € des nicht verbrauchten Ansatzes als Deckungsmittel verwendet. Eine Budgetverschiebung und damit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-463.548,15	-550.000,00	-550.000,00	-629.187,40	-79.187,40
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-528.548,15	-615.000,00	-615.000,00	-694.187,40	-79.187,40
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.176.515,16	1.309.582,00	1.309.582,00	1.245.781,21	-63.800,79
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.256,96	99.798,00	99.798,00	48.295,96	-51.502,04
14	66	Abschreibungen	10.855,78	7.504,00	7.504,00	5.718,00	-1.786,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.226.627,90	1.416.884,00	1.416.884,00	1.299.795,17	-117.088,83
20		Verwaltungsergebnis	698.079,75	801.884,00	801.884,00	605.607,77	-196.276,23
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-528.548,15	-615.000,00	-615.000,00	-694.187,40	-79.187,40
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.226.627,90	1.416.884,00	1.416.884,00	1.299.795,17	-117.088,83
26		Ordentliches Ergebnis	698.079,75	801.884,00	801.884,00	605.607,77	-196.276,23
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	698.079,75	801.884,00	801.884,00	605.607,77	-196.276,23
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.600.762,76	-1.934.132,81	-1.934.132,81	-1.651.030,05	283.102,76
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.745.140,71	1.969.615,04	1.969.615,04	1.714.191,17	-255.423,87
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	144.377,95	35.482,23	35.482,23	63.161,12	27.678,89
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	842.457,70	837.366,23	837.366,23	668.768,89	-168.597,34

Organisationseinheit	Finanzen und Controlling
Produktbereich	0120
Leitung	Herr Wolf

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 201021 Haushalt und Controlling • 201030 Finanzbuchhaltung • 201040 Vollstreckung

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 155.200 € ab.</p> <p>Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schließen rd. 10.000 € besser ab als geplant, da in der Vollstreckungsstelle mehr Gebühren erwirtschaftet wurden.</p> <p>Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden Mindererträge in Höhe von rd. 105.000 € erzielt. Diese resultieren hauptsächlich aus der geringeren Kostenerstattung vom Kommunalen Center für Arbeit für den entstandenen Aufwand in den einzelnen Abteilungen.</p> <p>Die sonstigen ordentlichen Erträge schließen mit einem minimalen Überschuss von rd. 1.600 € ab.</p> <p>Die Personalaufwendungen liegen rd. 139.000 € unter Plan. Der Grund hierfür waren zeitweise unbesetzte Stellen.</p> <p>Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen rd. 149.000 € unter dem geplanten Ansatz. Hauptursache hierfür sind die Einsparungen bei den EDV-Mieten sowie bei den Steuerberater- & Wirtschaftsprüferkosten.</p> <p>Die Abschreibungen sind rd. 60.000 € höher ausgefallen als ursprünglich angenommen.</p> <p>Bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen konnten durch niedrigere Verwarentgelte ca. 17.700 € gespart werden.</p> <p>Rd. 75.100 € der nicht benötigten Mittel werden zur dezernatsinternen Deckung des Fehlbetrages des Referates 6 – Beteiligungsmanagement verwendet. Eine Budgetverschiebung und somit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-482.819,34	-495.010,00	-495.010,00	-505.108,19	-10.098,19
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-302.849,64	-412.090,00	-412.090,00	-306.809,77	105.280,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.966,94	-11.910,00	-11.910,00	-13.515,17	-1.605,17
10		Summe der ordentlichen Erträge	-798.635,92	-919.010,00	-919.010,00	-825.433,13	93.576,87
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	2.403.240,88	2.560.574,00	2.560.574,00	2.421.283,75	-139.290,25
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481.731,50	603.116,00	603.116,00	453.626,19	-149.489,81
14	66	Abschreibungen	54.035,49	33.410,00	33.410,00	92.932,42	59.522,42
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	892,50	960,00	960,00	1.408,50	448,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.939.900,37	3.198.060,00	3.198.060,00	2.969.250,86	-228.809,14
20		Verwaltungsergebnis	2.141.264,45	2.279.050,00	2.279.050,00	2.143.817,73	-135.232,27
21	56,57	Finanzerträge	-57.272,93	-68.980,00	-68.980,00	-70.580,51	-1.600,51
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	145.421,89	60.320,00	60.320,00	42.572,24	-17.747,76
23		Finanzergebnis	88.148,96	-8.660,00	-8.660,00	-28.008,27	-19.348,27
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-855.908,85	-987.990,00	-987.990,00	-896.013,64	91.976,36
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3.085.322,26	3.258.380,00	3.258.380,00	3.011.823,10	-246.556,90
26		Ordentliches Ergebnis	2.229.413,41	2.270.390,00	2.270.390,00	2.115.809,46	-154.580,54
27	590- 598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-1.349,22	0,00	0,00	-580,87	-580,87
29		Außerordentliches Ergebnis	-1.349,22	0,00	0,00	-580,87	-580,87
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.228.064,19	2.270.390,00	2.270.390,00	2.115.228,59	-155.161,41
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.433.054,07	-3.350.867,92	-3.350.867,92	-3.102.646,25	248.221,67
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.419.177,16	1.301.298,26	1.301.298,26	1.197.087,08	-104.211,18
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.013.876,91	-2.049.569,66	-2.049.569,66	-1.905.559,17	144.010,49
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	214.187,28	220.820,34	220.820,34	209.669,42	-11.150,92

Organisationseinheit	Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte
Produktbereich	0140
Leitung	Frau Dr. Lanzendörfer

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 401010 Kulturförderung • 401020 Kulturprojekte • 402010 Sportförderung • 402020 Sportprojekte • 403010 Ehrenamtsagentur / Orden und Ehrenzeichen • 404010 Zentrum für Regionalgeschichte • 405010 Fairtrade

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Budgetunterschreitung von rd. 158.000 € ab.</p> <p>Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden ca. 20.300 € mehr vereinnahmt als geplant. Dies begründet sich durch den positiven Verlauf von „Kinzigtal Total“ nach der Corona-Pandemie, wofür mehr Sponsoring-Mittel eingenommen wurden als geplant.</p> <p>Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen schließen rd. 5.800 € besser ab als geplant. Der Grund hierfür ist maßgeblich eine höhere Erstattung im Bereich der Qualifizierungsmaßnahmen sowie eine Erstattung im Rahmen des Förderprogrammes E-Lotsen.</p> <p>Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge wird eine Verschlechterung in Höhe von rd. 4.000 € ausgewiesen.</p> <p>Die Personalaufwendungen schließen mit Einsparungen in Höhe von rd. 37.800 € ab.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 27.000 € weniger verausgabt als geplant. Die Einsparungen sind mit weniger Kosten für die durchgeführten Veranstaltungen in Verbindung zu bringen.</p> <p>Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse schließen mit Minderaufwendungen in Höhe von rd. 31.100 € ab. Dies hängt hauptsächlich mit Einsparungen in der Kulturförderung sowie in der Ehrenamtsagentur zusammen.</p> <p>Weitere Einsparungen von ca. 39.600 € wurden bei den Abschreibungen erzielt.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.038,49	-55.030,00	-55.030,00	-75.311,55	-20.281,55
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-290,00	-360,00	-360,00	-646,90	-286,90
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-89.872,00	-80.360,00	-80.360,00	-86.175,00	-5.815,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.687,00	-986,00	-986,00	-986,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.594.305,33	-4.000,00	-4.000,00	-0,33	3.999,67
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.694.192,82	-140.736,00	-140.736,00	-163.119,78	-22.383,78
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	814.916,68	885.212,00	885.212,00	847.439,12	-37.772,88
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.468.139,47	330.758,00	330.758,00	303.799,94	-26.958,06
14	66	Abschreibungen	184.228,61	227.582,00	227.582,00	187.965,78	-39.616,22
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.437.148,02	390.410,00	390.410,00	359.316,71	-31.093,29
17	72	Transferaufwendungen	15.600,00	18.000,00	18.000,00	16.750,00	-1.250,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	70,00	70,00	148,00	78,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.920.032,78	1.852.032,00	1.852.032,00	1.715.419,55	-136.612,45
20		Verwaltungsergebnis	2.225.839,96	1.711.296,00	1.711.296,00	1.552.299,77	-158.996,23
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-1.694.192,82	-140.736,00	-140.736,00	-163.119,78	-22.383,78
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3.920.032,78	1.852.032,00	1.852.032,00	1.715.419,55	-136.612,45
26		Ordentliches Ergebnis	2.225.839,96	1.711.296,00	1.711.296,00	1.552.299,77	-158.996,23
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.042,71	-1.042,71
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2.079,00	2.079,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	1.036,29	1.036,29
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.225.839,96	1.711.296,00	1.711.296,00	1.553.336,06	-157.959,94
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-863.449,02	-961.956,32	-961.956,32	-856.055,24	105.901,08
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.193.534,20	1.311.540,12	1.311.540,12	1.216.308,82	-95.231,30
33		Ergebnis der internen	330.085,18	349.583,80	349.583,80	360.253,58	10.669,78

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		Leistungsbeziehungen					
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.555.925,14	2.060.879,80	2.060.879,80	1.913.589,64	-147.290,16

Organisationseinheit	Amt für Gesundheit und Gefahrenabwehr
Produktbereich	0157
Leitung	Herr Dr. Lenz

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<p>Brand und Katastrophenschutz</p> <ul style="list-style-type: none"> • 372020 Aus und Fortbildung • 372030 Gefahrenverhütungsschau (GVS) und wiederkehrende bauaufsichtliche Sicherheitsüberprüfungen (WP) • 372040 Katastrophen- und Zivilschutz • 372050 Arbeitssicherheit und Gefahrgut • 571010 Betreuung und Beratung von Kommunen • 571060 Einrichtungen des Brand- und Katastrophenschutzes <p>Gefahrenabwehr</p> <ul style="list-style-type: none"> • 572020 Rettungsdienststräger • 572030 Zentrale Leitstelle • 572040 Einrichtungen des Rettungsdienstes <p>Gesundheit</p> <ul style="list-style-type: none"> • 531010 Hygiene und Umweltmedizin • 532010 Amtsärztlicher Dienst • 533010 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst • 535010 Zahnärztlicher Dienst • 536010 Betriebliche Suchtberatung • 534010 Sozialpsychiatrischer Dienst • 534020 Psychiatriekoordination • 534030 Betreuungsbehörde

Erläuterungen/Anmerkungen:
<p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 555.000 € ab.</p> <p>Im Bereich der Erträge sind Verbesserungen im Umfang von insgesamt rd. 9,05 Mio. € zu verzeichnen.</p> <p>Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen fielen um rd. 8,87 Mio. € höher aus als geplant. Die Mehreinnahmen resultieren im Wesentlichen aus höheren Erstattungen im Rahmen der Corona-Pandemie in Höhe von rd. 8,6 Mio. €. Darüber hinaus wurden Mehreinnahmen in Höhe von rd. 0,3 Mio. € im Rahmen des Paktes für den öffentlichen Gesundheitsdienst, im Bereich des Brand- und Katastrophenschutzes sowie der Gefahrenabwehr erzielt.</p> <p>Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind rd. 70.500 € mehr vereinnahmt worden als geplant. Grund hierfür sind höhere Erträge durch Bußgelder sowie Mehreinnahmen bei den Rettungsdienstgebühren.</p> <p>Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen wurden aufgrund der Vereinnahmung von Landesmitteln aus Programmen zur Hilfe bei psychischen Krankheiten sowie der Förderung sozialer Hilfen Mehreinnahmen in Höhe von rd. 68.000 € erzielt.</p> <p>Die sonstigen ordentlichen Erträge schließen rd. 43.600 € besser ab als geplant. Dies begründet sich in erster Linie aus Mehreinnahmen für die Vermietung von Teilflächen der Rettungswachen.</p> <p>Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen im Umfang von rd. 8,5 Mio. € zu verzeichnen.</p> <p>Ursache hierfür sind zusätzliche Aufwendungen im Rahmen der Corona-Pandemie.</p>

Dies spiegelt sich insbesondere im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wider, welcher mit einer Überschreitung von rd. 3,4 Mio. € abschließt. Hauptursache hierfür sind Mehraufwendungen durch die Corona-Pandemie mit rd. 3,5 Mio. €. Einsparungen in anderen Bereichen des Amtes konnten nur teilweise zur Kompensation beitragen.

Bei den **Personalaufwendungen** wird der fortgeschriebene Planansatz um rd. 5,37 Mio. € überschritten. Maßgeblich hierfür sind ebenfalls Mehrbedarfe im Rahmen der Corona-Pandemie sowie für den Stellenaufbau im Rahmen des Paktes für den öffentlichen Gesundheitsdienst.

Die **Abschreibungen** schließen rd. 307.000 € unter Plan ab, da es zu Verzögerungen im Bereich der Investitionen kam.

Die Aufwendungen für **Zuweisungen und Zuschüsse** schließen mit Mehraufwendungen in Höhe von rd. 56.300 € ab. Der Mehrbedarf resultiert aus höheren Aufwendungen durch die Corona-Pandemie. Darüber hinaus erfolgten höhere Auszahlungen im Rahmen der Förderung sozialer Hilfen. Dem gegenüber stehen entsprechende Einnahmen im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen.

Durch Verkäufe von gebrauchten Kfz wurden im Bereich der **Außerordentlichen Erträge** zudem Mehreinnahmen von rd. 11.300 € erzielt.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.873,23	-13.850,00	-13.850,00	-8.018,00	5.832,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.031.735,81	-3.954.368,00	-3.954.368,00	-4.024.898,89	-70.530,89
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.437.036,60	-1.530.030,00	-1.530.030,00	-10.400.439,82	-8.870.409,82
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-228.058,50	-257.780,00	-257.780,00	-325.803,30	-68.023,30
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-17.326,19	-11.429,00	-11.429,00	-18.084,00	-6.655,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-982.882,81	-27.000,00	-27.000,00	-70.576,30	-43.576,30
10		Summe der ordentlichen Erträge	-21.702.913,14	-5.794.457,00	-5.794.457,00	-14.847.820,31	-9.053.363,31
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	13.947.390,43	11.070.644,00	11.070.644,00	16.443.448,26	5.372.804,26
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.140.485,36	2.972.866,00	2.972.866,00	6.359.102,30	3.386.236,30
14	66	Abschreibungen	642.864,17	993.334,00	993.334,00	686.574,19	-306.759,81
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.120.971,80	512.125,00	512.125,00	568.482,67	56.357,67
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.146,66	340,00	340,00	1.503,66	1.163,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.852.858,42	15.549.309,00	15.549.309,00	24.059.111,08	8.509.802,08
20		Verwaltungsergebnis	13.149.945,28	9.754.852,00	9.754.852,00	9.211.290,77	-543.561,23
21	56,57	Finanzerträge	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-21.702.907,14	-5.794.457,00	-5.794.457,00	-14.847.820,31	-9.053.363,31
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	34.852.858,42	15.549.309,00	15.549.309,00	24.059.111,08	8.509.802,08
26		Ordentliches Ergebnis	13.149.951,28	9.754.852,00	9.754.852,00	9.211.290,77	-543.561,23
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-2.279,90	0,00	0,00	-11.300,00	-11.300,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	31,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-2.248,90	0,00	0,00	-11.300,00	-11.300,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	13.147.702,38	9.754.852,00	9.754.852,00	9.199.990,77	-554.861,23
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.491.073,77	-4.598.722,45	-4.598.722,45	-4.958.685,52	-359.963,07
32	96,97	Kosten aus internen	9.481.265,65	8.761.871,66	8.761.871,66	9.705.832,82	943.961,16

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		Leistungsbeziehungen					
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.990.191,88	4.163.149,21	4.163.149,21	4.747.147,30	583.998,09
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.137.894,26	13.918.001,21	13.918.001,21	13.947.138,07	29.136,86

Organisationseinheit	Bauamt
Produktbereich	0163
Leitung	Herr Schomburg

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 631090 Baugenehmigungen und Vorbescheide • 632090 Kreisentwicklung / Denkmalschutz / Wohnungsbauförderung • 633090 Wohngeld

Erläuterungen/Anmerkungen:
<p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 1,4 Mio. € ab.</p> <p>Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten weisen Mehrerträge von rd. 1,1 Mio. € aus. Es konnten mehr Baugebühren vereinnahmt werden als geplant, unter anderem auch für Großbaumaßnahmen. Zudem wurden mehr Zwangsgelder vereinnahmt.</p> <p>Bei den Erträgen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen kam es hingegen zu einer Verschlechterung des Planansatzes um rd. 18.600 €.</p> <p>Im Bereich der Personalaufwendungen wurde der fortgeschriebene Planansatz um rd. 70.500 € unterschritten.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 227.000 € eingespart. Die Einsparung ist in erster Linie auf nicht verausgabte Mittel für Sachverständigenkosten sowie sonstige Verwaltungskosten zurückzuführen.</p> <p>Die Abschreibungen schließen mit rd. 17.400 € unter Plan ab.</p>

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.492.445,81	-3.107.950,00	-3.107.950,00	-4.218.412,98	-1.110.462,98
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-38.163,09	-36.540,00	-36.540,00	-17.985,83	18.554,17
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-267,45	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.530.876,35	-3.144.490,00	-3.144.490,00	-4.236.398,81	-1.091.908,81
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	3.603.463,99	3.770.375,00	3.770.375,00	3.699.887,77	-70.487,23
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.968,15	376.086,00	376.086,00	149.088,77	-226.997,23
14	66	Abschreibungen	59.742,48	28.973,00	28.973,00	11.533,60	-17.439,40
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.745,00	32.640,00	32.640,00	32.300,00	-340,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	628,00	240,00	240,00	868,00	628,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.824.547,62	4.208.314,00	4.208.314,00	3.893.678,14	-314.635,86
20		Verwaltungsergebnis	-706.328,73	1.063.824,00	1.063.824,00	-342.720,67	-1.406.544,67
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	40,00	40,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	40,00	40,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-4.530.876,35	-3.144.490,00	-3.144.490,00	-4.236.358,81	-1.091.868,81
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3.824.547,62	4.208.314,00	4.208.314,00	3.893.678,14	-314.635,86
26		Ordentliches Ergebnis	-706.328,73	1.063.824,00	1.063.824,00	-342.680,67	-1.406.504,67
27	590- 598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-706.804,73	1.063.824,00	1.063.824,00	-342.680,67	-1.406.504,67
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.040.236,72	-2.286.275,75	-2.286.275,75	-1.917.620,95	368.654,80
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.616.739,03	3.815.381,39	3.815.381,39	3.275.493,04	-539.888,35
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.576.502,31	1.529.105,64	1.529.105,64	1.357.872,09	-171.233,55
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	869.697,58	2.592.929,64	2.592.929,64	1.015.191,42	-1.577.738,22

Organisationseinheit	AGG-Beschwerdestelle
Produktbereich	0192
Leitung	Frau Schwarz

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 921010 AGG-Beschwerdestelle

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Die AGG-Beschwerdestelle wurde zum 01.09.2022 neu eingerichtet. Deshalb stand ihr kein Haushaltsplanansatz für das Jahr 2022 zur Verfügung.</p> <p>Die angefallenen Personalaufwendungen belaufen sich auf rd. 10.900 €.</p> <p>Die Mehraufwendungen können dezernatsintern über das Budget des Personalrates gedeckt werden. Eine Budgetverschiebung und damit eine Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	0,00	0,00	10.866,20	10.866,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	10.866,20	10.866,20
20		Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	10.866,20	10.866,20
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	0,00	0,00	10.866,20	10.866,20
26		Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	10.866,20	10.866,20
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	10.866,20	10.866,20
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-10.909,75	-10.909,75
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	43,55	43,55
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-10.866,20	-10.866,20
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit	Schwerbehindertenvertretung
Produktbereich	0193
Leitung	Herr Joh

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 931010 Schwerbehindertenvertretung

Erläuterungen/Anmerkungen:
<p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 23.700 € ab.</p> <p>Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen durch Einsparungen bei den Personalaufwendungen.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-120,00	-120,00	-120,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-120,00	-120,00	-120,00	-120,00	0,00
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	74.492,25	82.724,00	82.724,00	61.559,60	-21.164,40
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.419,97	4.800,00	4.800,00	2.288,24	-2.511,76
14	66	Abschreibungen	468,27	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	76.380,49	87.524,00	87.524,00	63.847,84	-23.676,16
20		Verwaltungsergebnis	76.260,49	87.404,00	87.404,00	63.727,84	-23.676,16
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-120,00	-120,00	-120,00	-120,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	76.380,49	87.524,00	87.524,00	63.847,84	-23.676,16
26		Ordentliches Ergebnis	76.260,49	87.404,00	87.404,00	63.727,84	-23.676,16
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	76.260,49	87.404,00	87.404,00	63.727,84	-23.676,16
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-137.070,29	-137.505,80	-137.505,80	-113.335,05	24.170,75
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	60.809,80	50.101,80	50.101,80	49.607,21	-494,59
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-76.260,49	-87.404,00	-87.404,00	-63.727,84	23.676,16
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit	Personalrat
Produktbereich	0199
Leitung	Herr Hammer

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 991110 Aufgaben nach dem HPVG • 991120 Betriebsausflug • 991130 Sonstiger Betreuungsaufwand

Erläuterungen/Anmerkungen:
<p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 74.015 € ab.</p> <p>Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen.</p> <p>Rd. 10.900 € der nicht benötigten Mittel werden zur dezernatsinternen Deckung des Fehlbetrages der AGG-Beschwerdestelle verwendet. Eine Budgetverschiebung und somit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-40,00	-27,00	-27,00	-27,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-40,00	-27,00	-27,00	-27,00	0,00
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	547.759,89	686.326,00	686.326,00	609.008,03	-77.317,97
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.090,50	28.034,00	28.034,00	31.088,22	3.054,22
14	66	Abschreibungen	1.636,33	919,00	919,00	1.167,99	248,99
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	565.486,72	715.279,00	715.279,00	641.264,24	-74.014,76
20		Verwaltungsergebnis	565.446,72	715.252,00	715.252,00	641.237,24	-74.014,76
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-40,00	-27,00	-27,00	-27,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	565.486,72	715.279,00	715.279,00	641.264,24	-74.014,76
26		Ordentliches Ergebnis	565.446,72	715.252,00	715.252,00	641.237,24	-74.014,76
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	565.446,72	715.252,00	715.252,00	641.237,24	-74.014,76
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.359.890,21	-1.635.281,84	-1.635.281,84	-1.315.543,28	319.738,56
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	794.443,49	920.029,84	920.029,84	674.306,04	-245.723,80
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-565.446,72	-715.252,00	-715.252,00	-641.237,24	74.014,76
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung

Dezernat 2

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-83.687,69	-75.700,00	-75.700,00	-79.023,46	-3.323,46
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.962.313,99	-5.432.749,00	-5.432.749,00	-5.307.600,39	125.148,61
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.995.210,88	-4.998.749,00	-4.998.749,00	-4.649.056,03	349.692,97
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	-227.823.947,60	-203.252.619,00	-203.252.619,00	-236.145.253,59	-32.892.634,59
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-21.434.457,16	-19.676.780,00	-19.676.780,00	-40.750.189,43	-21.073.409,43
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.784,17	-2.156,00	-2.156,00	-2.463,00	-307,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.790.513,90	-51.092,00	-51.092,00	-1.044.927,45	-993.835,45
10		Summe der ordentlichen Erträge	-261.092.915,39	-233.489.845,00	-233.489.845,00	-287.978.513,35	-54.488.668,35
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	19.922.981,91	22.021.416,00	22.021.416,00	21.469.295,87	-552.120,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.484.414,48	3.343.735,00	3.343.735,00	11.139.570,72	7.795.835,72
	6970090	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	426.441,26	1.013.256,00	1.013.256,00	524.430,38	-488.825,62
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	47.772.019,22	55.651.808,00	55.651.808,00	58.090.261,34	2.438.453,34
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	271.624.114,74	240.674.510,00	240.674.510,00	303.588.339,00	62.913.829,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.502,00	4.298,00	4.298,00	4.276,00	-22,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	344.231.473,61	322.709.023,00	322.709.023,00	394.816.173,31	72.107.150,31
20		Verwaltungsergebnis	83.138.558,22	89.219.178,00	89.219.178,00	106.837.659,96	17.618.481,96
21	56,57	Finanzerträge	20,00	-120,00	-120,00	52,64	172,64
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00
23		Finanzergebnis	70,00	-120,00	-120,00	102,64	222,64
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-261.092.895,39	-233.489.965,00	-233.489.965,00	-287.978.460,71	-54.488.495,71
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	344.231.523,61	322.709.023,00	322.709.023,00	394.816.223,31	72.107.200,31

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
26		Ordentliches Ergebnis	83.138.628,22	89.219.058,00	89.219.058,00	106.837.762,60	17.618.704,60
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-3.226,78	0,00	0,00	-2,62	-2,62
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-3.226,78	0,00	0,00	-2,62	-2,62
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	83.135.401,44	89.219.058,00	89.219.058,00	106.837.759,98	17.618.701,98
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-24.550.948,16	-27.127.247,46	-27.127.247,46	-24.624.991,36	2.502.256,10
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.495.273,68	38.271.410,86	38.271.410,86	34.936.672,07	-3.334.738,79
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.944.325,52	11.144.163,40	11.144.163,40	10.311.680,71	-832.482,69
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	94.079.726,96	100.363.221,40	100.363.221,40	117.149.440,69	16.786.219,29

Organisationseinheit	Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit
Produktbereich	0295
Leitung	Herr Koch

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 951010 Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einem Überschuss von rd. 24.000 € ab.</p> <p>Im Bereich der Personalaufwendungen wurde der fortgeschriebene Planansatz um rd. 9.900 € unterschritten.</p> <p>Weitere Einsparungen wurden im Bereich der Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen in Höhe von rd. 13.500 € erzielt. Diese resultieren in erster Linie aus geringeren Aufwendungen für Beratungsleistungen sowie für Fort- und Weiterbildung.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	199.103,77	198.563,00	198.563,00	188.672,90	-9.890,10
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.243,17	22.836,00	22.836,00	9.381,75	-13.454,25
14	66	Abschreibungen	0,00	660,00	660,00	0,00	-660,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	218.346,94	222.059,00	222.059,00	198.054,65	-24.004,35
20		Verwaltungsergebnis	218.346,94	222.059,00	222.059,00	198.054,65	-24.004,35
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	218.346,94	222.059,00	222.059,00	198.054,65	-24.004,35
26		Ordentliches Ergebnis	218.346,94	222.059,00	222.059,00	198.054,65	-24.004,35
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	218.346,94	222.059,00	222.059,00	198.054,65	-24.004,35
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-233.854,06	-234.331,84	-234.331,84	-209.731,05	24.600,79
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.507,12	12.272,84	12.272,84	11.676,40	-596,44
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-218.346,94	-222.059,00	-222.059,00	-198.054,65	24.004,35
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Organisationseinheit	Referat für Frauenfragen und Chancengleichheit
Produktbereich	0287
Leitung	Frau Ciani

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 871110 Externe Dienstleistungen • 871120 Interne Dienstleistungen

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 26.600 € ab.</p> <p>Bei den Zuweisungen und Zuschüssen liegen sowohl die Erträge rd. 13.300 € als auch die Aufwendungen rd. 15.300 € unter Plan. Die Abweichungen beziehen sich hauptsächlich auf die kommunalisierten Mittel vom Land, die nach Rücksprache mit dem HMSI in das Folgejahr übertragen werden konnten.</p> <p>Die Personalaufwendungen liegen rd. 19.400 € unter Plan aufgrund von Stundenreduzierung und Langzeiterkrankung.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden Einsparungen in Höhe von rd. 5.300 € erzielt. Dies begründet sich durch online durchgeführte Veranstaltungen sowie ausgefallene Veranstaltungen.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-683,39	-700,00	-700,00	-615,06	84,94
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-315.335,00	-322.921,00	-322.921,00	-309.671,00	13.250,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-316.018,39	-323.621,00	-323.621,00	-310.286,06	13.334,94
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	239.823,37	245.861,00	245.861,00	226.508,51	-19.352,49
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.333,99	12.592,00	12.592,00	7.341,64	-5.250,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	399.035,00	406.081,00	406.081,00	390.774,00	-15.307,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	648.192,36	664.534,00	664.534,00	624.624,15	-39.909,85
20		Verwaltungsergebnis	332.173,97	340.913,00	340.913,00	314.338,09	-26.574,91
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-316.018,39	-323.621,00	-323.621,00	-310.286,06	13.334,94
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	648.192,36	664.534,00	664.534,00	624.624,15	-39.909,85
26		Ordentliches Ergebnis	332.173,97	340.913,00	340.913,00	314.338,09	-26.574,91
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	332.173,97	340.913,00	340.913,00	314.338,09	-26.574,91
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-360.533,76	-377.455,64	-377.455,64	-332.232,95	45.222,69
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	256.391,65	275.760,68	275.760,68	244.958,60	-30.802,08
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-104.142,11	-101.694,96	-101.694,96	-87.274,35	14.420,61
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	228.031,86	239.218,04	239.218,04	227.063,74	-12.154,30

Organisationseinheit	Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration
Produktbereich	0232
Leitung	Herr Franke-Kißner

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 324010 Migration und Aufenthalt • 325010 Jagd- und Fischereiwesen • 325020 Gewerbeangelegenheiten • 325040 Allgemeines Ordnungsrecht / Waffenwesen • 325050 Personenstandswesen • 326010 Kfz-Zulassung • 326020 Fahrerlaubnisbehörde • 326030 Verkehrslenkung • 327010 Kreispräventionsrat • 323010 Leistungen für abrechnungsfähige Asylbewerber • 323020 Leistungen für nicht abrechnungsfähige Asylbewerber • 322010 Büro für interkulturelle Angelegenheiten

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verschlechterung von rd. 24 Mio. € ab.</p> <p><u>Sicherheit und Ordnung - Produktbereich 2:</u></p> <p>In diesem Produktbereich sind Verschlechterungen von insgesamt rd. 623.000 € zu verzeichnen.</p> <p>Im Wesentlichen resultiert die Ergebnisverschlechterung aus dem Bereich Migration und Aufenthalt aufgrund von höheren Personalkosten und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Mindererträgen bei den Verwaltungsgebühren in der KFZ-Zulassung.</p> <p><u>Soziale Leistungen – Produktbereich 5:</u></p> <p>Hilfe für Migranten:</p> <p>In diesem Aufgabengebiet sind Verschlechterungen von insgesamt rd. 23,2 Mio. € zu verzeichnen. Die Überschreitung begründet sich im Wesentlichen durch die im Zusammenhang mit der Ukraine/Flüchtlings-Krise entstandenen Ausgaben insbesondere durch die teure Unterbringungsform in Notunterkünften und Hotels.</p> <p>Im Rahmen der beschlossenen Finanzpakete im Bereich Flucht und Migration wurden dem MKK eine Sonderzahlung von rund 10,04 Mio. € zugewiesen.</p> <p>Eine Regelung zu einer vollumfänglichen Kostenerstattung durch Bund/Land gibt es aktuell nicht.</p> <p>Die folgenden Rahmenbedingungen wirken sich auf die Finanzlage massiv aus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Anzahl der Asylbewerber - Höhe der Erstattungspauschale des Landes (LAG-Pauschale) - Abrechnungsgeschwindigkeit bei der Erstattungspauschale und Krankenhilfe <p>Die im Plan angenommene Zahl der leistungsberechtigten Personen lag bei 1.649 Personen im Monatsdurchschnitt. Die tatsächliche Fallzahl lag Anfang 2022 bei rd. 1.990 Personen, und am Ende des Jahres bei rd. 3.804 Personen (im Durchschnitt bei 3.056 Empfängern).</p>

Die Kosten für die Unterbringung/Verpflegung/Betreuung in den Notunterkünften liegen bei rund 4.000 € pro Person und Monat bei voller Belegung. Die Erstattungspauschale liegt bei 954 € pro Person und Monat. Die neu geschaffenen Gemeinschafts- und Notunterkünfte werden aufgrund der stark steigenden Zuweisungszahlen über das Jahresende hinaus betrieben werden müssen.

Darüber hinaus wurde eine Ausgleichszahlung an die Städte und Gemeinde in Höhe von 2,5 Mio. € ausgezahlt.

Die Mehraufwendungen können gedeckt werden. Basis hierfür ist unter anderem die Bereitstellung von überplanmäßigen Mitteln auf Basis der KA-Vorlage 3063/2022, die auf alle Mehraufwendungen für notwendige Maßnahmen im Rahmen der Versorgung der ukrainischen Flüchtlinge abzielt sowie die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage.

Eine Budgetverschiebung und somit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-83.004,30	-75.000,00	-75.000,00	-78.408,40	-3.408,40
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.751.436,80	-5.255.329,00	-5.255.329,00	-5.112.320,24	143.008,76
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.631.633,31	-1.708.017,00	-1.708.017,00	-1.904.877,12	-196.860,12
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-564.163,46	-197.904,00	-197.904,00	-897.124,83	-699.220,83
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-17.940.424,25	-16.823.792,00	-16.823.792,00	-37.752.921,79	-20.929.129,79
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-302.352,95	-4.680,00	-4.680,00	-2.503,13	2.176,87
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.273.015,07	-24.064.722,00	-24.064.722,00	-45.748.155,51	-21.683.433,51
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	8.224.703,21	9.058.234,00	9.058.234,00	9.256.092,46	197.858,46
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.634.256,29	1.620.340,00	1.620.340,00	8.695.385,23	7.075.045,23
14	66	Abschreibungen	130.559,36	280.483,00	280.483,00	140.209,27	-140.273,73
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.800.025,00	120.500,00	120.500,00	65.000,00	-55.500,00
17	72	Transferaufwendungen	14.250.547,42	13.174.760,00	13.174.760,00	51.604.235,72	38.429.475,72
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	698,00	1.050,00	1.050,00	1.112,00	62,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.040.789,28	24.255.367,00	24.255.367,00	69.762.034,68	45.506.667,68
20		Verwaltungsergebnis	1.767.774,21	190.645,00	190.645,00	24.013.879,17	23.823.234,17
21	56,57	Finanzerträge	20,00	-120,00	-120,00	41,00	161,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00
23		Finanzergebnis	70,00	-120,00	-120,00	91,00	211,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-25.272.995,07	-24.064.842,00	-24.064.842,00	-45.748.114,51	-21.683.272,51
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	27.040.839,28	24.255.367,00	24.255.367,00	69.762.084,68	45.506.717,68
26		Ordentliches Ergebnis	1.767.844,21	190.525,00	190.525,00	24.013.970,17	23.823.445,17
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-863,50	0,00	0,00	-0,25	-0,25
29		Außerordentliches Ergebnis	-863,50	0,00	0,00	-0,25	-0,25
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.766.980,71	190.525,00	190.525,00	24.013.969,92	23.823.444,92
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-5.879.100,19	-6.344.848,57	-6.344.848,57	-6.441.341,50	-96.492,93

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	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	10.225.213,40	10.754.729,90	10.754.729,90	10.769.136,75	14.406,85
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.346.113,21	4.409.881,33	4.409.881,33	4.327.795,25	-82.086,08
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.113.093,92	4.600.406,33	4.600.406,33	28.341.765,17	23.741.358,84

Organisationseinheit	Amt für soziale Förderung und Teilhabe
Produktbereich	0250
Leitung	Frau Hurrlein

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:	
•	503010 Hilfe zur Sicherung des Lebensunterhalts außerhalb von Einrichtungen und Krankenschutz
•	503020 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
•	504010 Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen und Krankenschutz
•	504020 Hilfe zur Integration in Kindertagesstätten
•	504030 Eingliederungshilfen für Behinderte
•	504040 Grundsicherung, Hilfe zum Lebensunterhalt und Hilfe zur Pflege und Krankenschutz innerhalb von Einrichtungen
•	506010 Förderwesen
•	506020 Altenhilfeplanung
•	506090 Pflegestützpunkte
•	507010 Bildung und Teilhabe

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Der Fachbereich schließt mit einer Verbesserung von rd. 8,9 Mio. € ab.</p> <p>Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden ca. 510.000 € weniger vereinnahmt als geplant. Ausschlaggebender Faktor sind nicht eingetroffene Kostenerstattungen von Gemeinden.</p> <p>Die Transfererträge schließen rd. 29,5 Mio. € besser ab als geplant. Hier ist hauptsächlich der enorme Kostenanstieg der Grundsicherungs-Leistungen als auch der Anstieg der Fallzahlen zu bemerken. Es handelt sich um eine 100 % Bundeserstattung.</p> <p>Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen schließen rd. 97.700 € besser ab, als geplant. Hierin enthalten sind höhere Erstattungen im Rahmen der Kommunalisierung für soziale Hilfen.</p> <p>Auch die sonstigen ordentlichen Erträge weisen einen Überschuss in Höhe von rd. 974.100 € aus. Hier sind hauptsächlich die Auflösungsbeträge der im Kalenderjahr nicht verbrauchten / noch vorhandenen Rückstellungen ausschlaggebend.</p> <p>Bei den Personalkosten wurden Einsparungen in Höhe von rd. 707.200 € aufgrund von zeitweise unbesetzten Stellen erzielt.</p> <p>Ebenso liegen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 37.900 € sowie die Abschreibungen rd. 96.100 € unter Plan.</p> <p>Die freiwilligen Zuschüsse an Vereine und Verbände der freien Wohlfahrtspflege wurden erneut auf dem in den Vorjahren wegen Corona angehobenen Niveau ausgezahlt, was zu den Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von rd. 495.300 € geführt hat.</p> <p>Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt rd. 21,5 Mio. € über Plan. Hier zeigt sich auch wieder der enorme Kostenanstieg sowie Fallzahlsteigerungen im Bereich der Grundsicherung. Ebenso in den kommunalen Produkten der Eingliederungshilfe und der Integration in Kindertagesstätten steigen die Kosten enorm an. Das Ergebnis wäre an dieser Stelle noch höher, wenn wie in den Vorjahren Rückstellungen für sozialen Aufwand (für die noch nicht beschiedenen Sachverhalte aufgrund des Arbeitsrückstandes) gebildet worden wären. Aufgrund der schlechten finanziellen Lage des Main-Kinzig-Kreises wurde die Bildung der Rückstellung nicht gestattet.</p>

Zudem erfolgte zum 01.06.2022 der Rechtskreiswechsel der Ukraine-Flüchtlinge vom AsylbLG zum SGB II und SGB XII. Zum Stand 31.12.2022 mussten rd. 300 Personen zur Krankenversicherung gem. § 264 SGB V angemeldet werden. Die Kosten hierfür sind vollumfänglich vom Main-Kinzig-Kreis zu finanzieren, weshalb auch ein Teil bereits im Jahr 2022 eingeplant war. Systembedingt wird sich die Abrechnung jedoch zeitlich verzögern und sich finanziell erst in den Folgejahren auswirken.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,00	-300,00	-300,00	0,00	300,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-577.004,67	-647.192,00	-647.192,00	-133.295,86	513.896,14
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-49.106.300,79	-22.309.939,00	-22.309.939,00	-51.810.410,78	-29.500.471,78
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.463.279,52	-663.567,00	-663.567,00	-761.287,30	-97.720,30
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.554,17	-1.926,00	-1.926,00	-2.233,00	-307,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-441.227,91	-46.412,00	-46.412,00	-1.020.521,59	-974.109,59
10		Summe der ordentlichen Erträge	-51.589.767,06	-23.669.336,00	-23.669.336,00	-53.727.748,53	-30.058.412,53
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	7.207.620,87	8.289.031,00	8.289.031,00	7.581.853,09	-707.177,91
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.171.291,49	739.441,00	739.441,00	701.522,82	-37.918,18
14	66	Abschreibungen	115.887,69	227.128,00	227.128,00	131.008,17	-96.119,83
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.154.476,97	620.239,00	620.239,00	1.115.570,13	495.331,13
17	72	Transferaufwendungen	94.825.020,61	69.132.250,00	69.132.250,00	90.631.511,75	21.499.261,75
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40,00	1.618,00	1.618,00	992,00	-626,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	104.474.337,63	79.009.707,00	79.009.707,00	100.162.457,96	21.152.750,96
20		Verwaltungsergebnis	52.884.570,57	55.340.371,00	55.340.371,00	46.434.709,43	-8.905.661,57
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	11,64	11,64
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	11,64	11,64
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-51.589.767,06	-23.669.336,00	-23.669.336,00	-53.727.736,89	-30.058.400,89
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	104.474.337,63	79.009.707,00	79.009.707,00	100.162.457,96	21.152.750,96
26		Ordentliches Ergebnis	52.884.570,57	55.340.371,00	55.340.371,00	46.434.721,07	-8.905.649,93
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-955,28	0,00	0,00	-2,37	-2,37
29		Außerordentliches Ergebnis	-955,28	0,00	0,00	-2,37	-2,37
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	52.883.615,29	55.340.371,00	55.340.371,00	46.434.718,70	-8.905.652,30
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-16.706.521,81	-18.515.236,20	-18.515.236,20	-16.176.576,92	2.338.659,28
32	96,97	Kosten aus internen	21.571.896,65	23.612.281,38	23.612.281,38	20.516.793,52	-3.095.487,86

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		Leistungsbeziehungen					
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.865.374,84	5.097.045,18	5.097.045,18	4.340.216,60	-756.828,58
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	57.748.990,13	60.437.416,18	60.437.416,18	50.774.935,30	-9.662.480,88

Organisationseinheit	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter
Produktbereich	0252
Leitung	Frau Langhammer (521011 Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter) Frau Petersen (525010 Verteilung von Erstattungsleistungen, 526010 Ausbildungs-/ Qualifizierungsbudget)

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 521011 Kommunales Center für Arbeit - Jobcenter • 525010 Verteilung von Erstattungsleistungen • 526010 Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das KCA erstellt einen eigenen Jahresabschluss. Diesem sind die detaillierten Informationen und Entwicklungen zum Haushaltsjahr 2022 zu entnehmen.</p> <p>Das Produkt Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget schließt wie geplant mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis ab. Im Budget Verteilung von Erstattungsleistungen kommt es in diesem Jahr aufgrund einer Umstellung in der Buchungslogik zu einem Ausweis eines negativen Jahresergebnisses.</p> <p>Die folgenden Erläuterungen beziehen sich auf das KCA - Jobcenter.</p> <p>Der Fachbereich schließt mit einer Verschlechterung von rd. 3,2 Mio. € ab.</p> <p>Erträge und Aufwendungen aus Transferleistungen:</p> <p>Es wurden insgesamt Mehrerträge in Höhe von rd. 3,3 Mio. € erzielt.</p> <p>Die ALG II-Erstattungen sind rd. 3,6 Mio. € höher ausgefallen als geplant. Auch die KdU-Erstattungen liegen rd. 0,6 Mio. € über dem Planansatz. Grund für die Abweichungen sind zu niedrig angesetzte Fallzahlen und Fallkosten. Zum Zeitpunkt der Planung für den Haushalt 2022 war ein Anstieg der Fallzahlen aufgrund des Ukraine-Krieges sowie ein Anstieg der Miet-, Neben-, und Energiekosten nicht vorhersehbar.</p> <p>Dem entgegen stehen Mindererträge von insgesamt rd. 2,1 Mio. €, die sich aus Mindererträgen bei den Eingliederungsleistungen, den Verwaltungskosten sowie den ALG II-PAT-Leistungen zusammensetzen. Hier waren die Planansätze zu hoch. Die beim MKK verbleibende Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft beträgt für 2022 rd. 23,5 Mio. € und liegt somit rd. 0,3 Mio. € unter dem Planansatz.</p> <p>Den Mehrerträgen von rd. 3,3 Mio. € stehen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 3,1 Mio. € gegenüber.</p> <p>Die Transferaufwendungen setzen sich folgendermaßen zusammen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 20.556.111,62 € Bundesmittel für Unterkunft und Heizung • 100.130.000,00 € Bundesmittel für ALG II • 19.660.000,00 € Bundesmittel für Verwaltungskosten • 16.240.000,00 € Bundesmittel für Eingliederungsleistungen (§ 16 und §§ 16b bis 16 i SGB II) • 406.700,00 € Bundesmittel für ALG II -PAT- <p>Zudem sind die Rückabrechnungen und Rückerstattungen aus dem Vorjahr zwischen dem Bund und dem Land sowohl im Transferaufwand (rd. 1,0 Mio. €) als auch im Transferertrag (rd. 1,2 Mio. €) über den MKK als Bindeglied abgewickelt worden. Es verbleibt eine ergebnisverbessernde Nachzahlung für den MKK-Anteil der KdU-Beteiligung 2021 von rd. 0,2 Mio. €.</p> <p>Auch neu hinzugekommen in 2022 ist die Kostenerstattung der KdU für MKK-Mietverträge der Ämter 32 und 50 in Höhe von rd. 0,3 Mio. €. Der Sachverhalt wird bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen näher erläutert.</p>
--

Erträge und Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen:

Der Fehlbetrag bei den Erträgen in Höhe von 350.000,00 € basiert darauf, dass die geplanten Erstattungen des Integrationsgeldes (ehemals kleine LAG-Pauschale) für die anerkannten Flüchtlinge, die unter den Rechtskreis des SGB II fallen, im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration verbucht wurden und von dort direkt an die Kommunen weitergegeben wurden.

Die Aufwendungen in Höhe von 56.386.342,38 € bilden den kommunalen Finanzierungsanteil ab. Hiervon entfallen 56.310.144,54 € auf den Ergebnishaushalt des KCA und 76.197,84 € dienen der Deckung des Investitionsanteils.

Insgesamt wurden in 2022 rd. 2,2 Mio. € mehr an kommunalen Finanzierungsmitteln abgerufen, als geplant. Dies begründet sich durch die prozentuale Beteiligung des MKK an den Kosten der Unterkunft, die wie beschrieben gestiegen sind.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Die Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,0 Mio. € resultieren aus der zum 01.09.2022 neu eingerichteten zentrale Abwicklungsstelle im KCA für Mietverträge im Rahmen der Unterbringung ukrainischer Flüchtlinge. Die KdU wurden ämterübergreifend ausgezahlt und in Teilen von Amt 32 und Amt 50 erstattet. Beim KCA verbleiben somit die nichtabrechnungsfähigen Anteile bzw. die durch Zeitverschiebung erst im nächsten Jahr abgerechneten Kosten.

Unter Berücksichtigung der Erstattungen verbleiben im KCA rd. 0,7 Mio. €

Abschreibungen

Die Einsparung von rd. 0,2 Mio. € hängt mit dem nicht ausgezahlten Investitionszuschuss für die neue Software zusammen, da sich das Projekt zeitlich verzögert hat.

Die Mehraufwendungen können aus Sicht des MKK gesamt gedeckt werden. Basis hierfür ist die Bereitstellung von überplanmäßigen Mitteln auf Basis der KA-Vorlage 3063/2022, die auf alle Mehraufwendungen für notwendige Maßnahmen im Rahmen der Versorgung der ukrainischen Flüchtlinge abzielt. Eine Budgetverschiebung und somit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.509,64	0,00	0,00	-4.799,67	-4.799,67
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-178.153.483,35	-180.744.776,00	-180.744.776,00	-183.437.717,98	-2.692.941,98
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.601.585,73	-1.737.500,00	-1.737.500,00	-1.688.722,99	48.777,01
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-230,00	-230,00	-230,00	-230,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-547.240,55	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-180.325.049,27	-182.482.506,00	-182.482.506,00	-185.131.470,64	-2.648.964,64
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	552.089,52	0,00	0,00	1.018.629,23	1.018.629,23
14	66	Abschreibungen	21.897,13	171.897,00	171.897,00	4.772,13	-167.124,87
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.083.864,04	54.206.000,00	54.206.000,00	56.386.342,38	2.180.342,38
17	72	Transferaufwendungen	162.543.546,71	158.362.500,00	158.362.500,00	161.347.591,53	2.985.091,53
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	206.201.397,40	212.740.397,00	212.740.397,00	218.757.335,27	6.016.938,27
20		Verwaltungsergebnis	25.876.348,13	30.257.891,00	30.257.891,00	33.625.864,63	3.367.973,63
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-180.325.049,27	-182.482.506,00	-182.482.506,00	-185.131.470,64	-2.648.964,64
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	206.201.397,40	212.740.397,00	212.740.397,00	218.757.335,27	6.016.938,27
26		Ordentliches Ergebnis	25.876.348,13	30.257.891,00	30.257.891,00	33.625.864,63	3.367.973,63
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	25.876.348,13	30.257.891,00	30.257.891,00	33.625.864,63	3.367.973,63
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	27,00	20,00	20,00	20,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27,00	20,00	20,00	20,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.876.375,13	30.257.911,00	30.257.911,00	33.625.884,63	3.367.973,63

Organisationseinheit	Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum
Produktbereich	0270
Leitung	Frau Hess

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 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

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 616.500 € ab.</p> <p>Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schließen mit einer Verbesserung von rd. 18.200 € ab, da im Bereich Wasser und Bodenschutz Mehrerträge bei den Gebühren erzielt werden konnten.</p> <p>Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen schließen aufgrund niedrigerer Kostenerstattungen vom Land rd. 37.500 € unter Plan ab. Diese korrespondieren mit Minderausgaben bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.</p> <p>Die zusätzlichen Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von ca. 108.600 € beinhalten die Schlussrate für die Konzeption der Kinzigroute sowie Bundeserstattungen zum Thema Klimaschutz.</p> <p>Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen können Mehrerträge in Höhe von rd. 21.900 € verzeichnet werden. Davon entfallen rd. 21.000 € auf die Auflösung von im Vorjahr gebildeten Rückstellungen.</p> <p>Die Personalaufwendungen schließen rd. 13.600 € niedriger ab, als geplant.</p> <p>Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen mit Einsparungen in Höhe von rd. 241.200 € ab. Ein Grund hierfür ist unter anderem, dass aufgrund der schlechten finanziellen Lage des Main-Kinzig-Kreises prinzipiell keine neuen Rückstellungen gebildet werden durften. Die zeitverzögert anfallenden Kosten werden somit zum Großteil das Folgejahr belasten. Zudem konnten Einsparungen insbesondere bei den Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit, sonstige Dienstleistungen und bei den Sachverständigenkosten erzielt werden.</p> <p>Die Abschreibungen liegen bedingt durch die zeitliche Verschiebung der Auszahlung der Investitionszuschüsse der kreiseigenen Förderprogramme um rd. 84.600 € unter dem Planansatz.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse ist eine Einsparung in Höhe von rd. 166.400 € zu verzeichnen. Dies begründet sich durch nicht benötigte Mittel im Rahmen des Förderprogramm „Ländlicher Raum“.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-211.477,19	-177.120,00	-177.120,00	-195.280,15	-18.160,15
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.764.063,26	-2.643.540,00	-2.643.540,00	-2.606.083,38	37.456,62
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-113.832,66	-129.000,00	-129.000,00	-237.586,35	-108.586,35
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-499.692,49	0,00	0,00	-21.902,73	-21.902,73
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.589.065,60	-2.949.660,00	-2.949.660,00	-3.060.852,61	-111.192,61
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	4.051.730,69	4.229.727,00	4.229.727,00	4.216.168,91	-13.558,09
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.098.200,02	948.526,00	948.526,00	707.310,05	-241.215,95
14	66	Abschreibungen	158.097,08	333.088,00	333.088,00	248.440,81	-84.647,19
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	334.618,21	298.988,00	298.988,00	132.574,83	-166.413,17
17	72	Transferaufwendungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	764,00	1.630,00	1.630,00	2.172,00	542,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.648.410,00	5.816.959,00	5.816.959,00	5.311.666,60	-505.292,40
20		Verwaltungsergebnis	2.059.344,40	2.867.299,00	2.867.299,00	2.250.813,99	-616.485,01
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-3.589.065,60	-2.949.660,00	-2.949.660,00	-3.060.852,61	-111.192,61
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	5.648.410,00	5.816.959,00	5.816.959,00	5.311.666,60	-505.292,40
26		Ordentliches Ergebnis	2.059.344,40	2.867.299,00	2.867.299,00	2.250.813,99	-616.485,01
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-1.408,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-1.408,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.057.936,40	2.867.299,00	2.867.299,00	2.250.813,99	-616.485,01
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.370.938,34	-1.655.375,21	-1.655.375,21	-1.465.108,94	190.266,27
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.426.237,86	3.616.346,06	3.616.346,06	3.394.086,80	-222.259,26
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.055.299,52	1.960.970,85	1.960.970,85	1.928.977,86	-31.992,99
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.113.235,92	4.828.269,85	4.828.269,85	4.179.791,85	-648.478,00

Teilergebnisrechnung

Dezernat 3

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.251,25	-500,00	-500,00	-309.485,75	-308.985,75
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-826.012,15	-934.080,00	-934.080,00	-1.134.794,68	-200.714,68
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.168.443,47	-14.938.870,00	-14.938.870,00	-16.661.365,02	-1.722.495,02
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	-4.324.183,66	-4.169.960,00	-4.169.960,00	-4.238.779,28	-68.819,28
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-7.919.066,11	-3.339.154,00	-3.339.154,00	-3.726.962,38	-387.808,38
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-11.335.610,04	-11.712.114,00	-11.712.114,00	-11.995.355,04	-283.241,04
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.818.189,63	-642.495,00	-642.495,00	-2.447.733,77	-1.805.238,77
10		Summe der ordentlichen Erträge	-42.398.756,31	-35.737.173,00	-35.737.173,00	-40.514.475,92	-4.777.302,92
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	27.886.516,32	29.905.757,00	29.905.757,00	29.338.522,66	-567.234,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.048.309,78	45.713.420,00	45.713.420,00	49.010.331,67	3.296.911,67
	6970090	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	17.868.817,57	18.764.098,00	18.764.098,00	18.570.010,81	-194.087,19
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.197.031,35	29.034.418,00	29.034.418,00	30.027.502,16	993.084,16
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.536.474,69	2.700.000,00	2.700.000,00	2.749.025,94	49.025,94
17	72	Transferaufwendungen	63.193.736,21	62.731.880,00	62.731.880,00	59.231.689,46	-3.500.190,54
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.193,77	56.210,00	56.210,00	29.814,89	-26.395,11
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	182.795.079,69	188.905.783,00	188.905.783,00	188.956.897,59	51.114,59
20		Verwaltungsergebnis	140.396.323,38	153.168.610,00	153.168.610,00	148.442.421,67	-4.726.188,33
21	56,57	Finanzerträge	50,00	0,00	0,00	-2.309,14	-2.309,14
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	50,00	0,00	0,00	-2.309,14	-2.309,14
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-42.398.706,31	-35.737.173,00	-35.737.173,00	-40.516.785,06	-4.779.612,06
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	182.795.079,69	188.905.783,00	188.905.783,00	188.956.897,59	51.114,59

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
26		Ordentliches Ergebnis	140.396.373,38	153.168.610,00	153.168.610,00	148.440.112,53	-4.728.497,47
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100- 5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-800.809,25	0,00	0,00	-390.011,93	-390.011,93
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	41.745,10	0,00	0,00	69.715,77	69.715,77
29		Außerordentliches Ergebnis	-759.064,15	0,00	0,00	-320.296,16	-320.296,16
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	139.637.309,23	153.168.610,00	153.168.610,00	148.119.816,37	-5.048.793,63
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-48.239.802,39	-70.051.835,72	-70.051.835,72	-50.532.325,61	19.519.510,11
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	73.263.553,68	97.730.358,88	97.730.358,88	75.701.818,87	-22.028.540,01
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	25.023.751,29	27.678.523,16	27.678.523,16	25.169.493,26	-2.509.029,90
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	164.661.060,52	180.847.133,16	180.847.133,16	173.289.309,63	-7.557.823,53

Organisationseinheit	Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur
Produktbereich	0389
Leitung	Herr Dreßbach

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 905710 Wirtschaftsförderung und digitale Infrastruktur

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 200.400 € ab.</p> <p>Die Kostenersatzleistungen/-erstattungen und die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen bilden die ungeplanten Sponsoring-Gelder für den E-Mobilitätskongress ab.</p> <p>Die Personalkosten schließen rd. 57.000 € unter Plan ab.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 104.100 € weniger verausgabt, als geplant. Die Haupteinsparung lag hierbei im Thema Digitale Infrastruktur, da die geplanten Kosten nicht benötigt wurden. Auch die Aufwendungen für die Wächtersbacher Messe fielen geringer aus, als geplant., Auch in diesem Jahr wurde wieder der E-Mobilitätskongress durchgeführt. Hierbei entstanden unter Berücksichtigung der Sponsorengelder ungeplante Kosten in Höhe von ca. 16.900 €.</p> <p>Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen rd. 24.100 € unter dem Planansatz, da geplante Projekte noch nicht zur Umsetzung gebracht werden konnten. Es wurden Zuschüsse an die Gemeinden in Höhe von 21.600 € zur Umsetzung des Thema LoRaWAN geleistet sowie die Kostenbeiträge an die Gigabit GmbH und Frankfurt RheinMain.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-1.500,00	-1.500,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-20.451,68	0,00	0,00	-12.425,00	-12.425,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-95.451,68	0,00	0,00	-13.925,00	-13.925,00
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	400.502,35	425.941,00	425.941,00	368.915,50	-57.025,50
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.501,35	293.274,00	293.274,00	189.146,79	-104.127,21
14	66	Abschreibungen	2.101,00	5.100,00	5.100,00	3.904,56	-1.195,44
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	299.322,00	291.000,00	291.000,00	266.900,00	-24.100,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121,00	80,00	80,00	359,00	279,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	834.547,70	1.015.395,00	1.015.395,00	829.225,85	-186.169,15
20		Verwaltungsergebnis	739.096,02	1.015.395,00	1.015.395,00	815.300,85	-200.094,15
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-95.451,68	0,00	0,00	-13.925,00	-13.925,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	834.547,70	1.015.395,00	1.015.395,00	829.225,85	-186.169,15
26		Ordentliches Ergebnis	739.096,02	1.015.395,00	1.015.395,00	815.300,85	-200.094,15
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-238,00	0,00	0,00	-348,93	-348,93
29		Außerordentliches Ergebnis	-238,00	0,00	0,00	-348,93	-348,93
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	738.858,02	1.015.395,00	1.015.395,00	814.951,92	-200.443,08
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	142.336,67	144.594,80	144.594,80	152.728,56	8.133,76
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	142.336,67	144.594,80	144.594,80	152.728,56	8.133,76
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	881.194,69	1.159.989,80	1.159.989,80	967.680,48	-192.309,32

Organisationseinheit	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktbereich	0396
Leitung	Herr Krenkel

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 961010 ÖPNV

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget ÖPNV schließt mit einer Verschlechterung von rd. 1,15 Mio. € ab.</p> <p>Ursächlich war insbesondere die Entwicklung der Kraftstoffpreise bedingt durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine seit Februar 2022 bzw. der notwendige Abschluss von Änderungsverträgen im ÖPNV zur Anpassung der vertraglichen Preisfortschreibungsklauseln zur Liquiditätssicherung der Verkehrsunternehmen sowie die höheren Umleitungskosten.</p> <p>Aufgrund der positiven Entwicklung der Einnahmesituation (Linienzuscheidung im Rahmen des Einnahmearaufteilungssystems sowie der Billigkeitsleistungen) konnten diese höheren Kosten teilweise kompensiert werden.</p> <p>Die Mehraufwendungen können dezernatsintern über das Budget der Schülerbeförderung gedeckt werden. Eine Budgetverschiebung und damit eine Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-800,00	-67,00	-67,00	-67,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-361.804,15	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-362.604,15	-67,00	-67,00	-67,00	0,00
14	66	Abschreibungen	27.667,00	8.777,00	8.777,00	8.777,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.798.355,72	10.714.189,00	10.714.189,00	11.865.454,32	1.151.265,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.826.022,72	10.722.966,00	10.722.966,00	11.874.231,32	1.151.265,32
20		Verwaltungsergebnis	8.463.418,57	10.722.899,00	10.722.899,00	11.874.164,32	1.151.265,32
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-362.604,15	-67,00	-67,00	-67,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	8.826.022,72	10.722.966,00	10.722.966,00	11.874.231,32	1.151.265,32
26		Ordentliches Ergebnis	8.463.418,57	10.722.899,00	10.722.899,00	11.874.164,32	1.151.265,32
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	8.463.418,57	10.722.899,00	10.722.899,00	11.874.164,32	1.151.265,32
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.463.681,57	10.722.899,00	10.722.899,00	11.874.164,32	1.151.265,32

Organisationseinheit	Schülerbeförderung
Produktbereich	0397
Leitung	Frau Lackey

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 971010 Schülerbeförderung

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 1,63 Mio. € ab.</p> <p>Trotz gestiegener Kraftstoffkosten, den coronabedingten Zusatzleistungen im Schülerverkehr, wieder vermehrt stattfindenden Praktika, Steigerung der Kosten für die Schülerbeförderung im freigestellten Schülerverkehr (Intensivklassen und der Kinder in den Vorlaufkursen Sprache), Erhöhung des Mindestlohnes ab 01.10.2022 schließt der Bereich besser als geplant ab.</p> <p>Die Verbesserungen im Vergleich zum Haushaltsplan wurden im Wesentlichen bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse erzielt. Dies resultiert aus der Kostenverrechnung mit den Verkehrsunternehmen. Für die Monate Juni, Juli und August wurden aufgrund der Einführung des 9-Euro-Tickets auch die Kosten für das Hessenticket (monatlich 46 €) für den Schulwegkostenträger (MKK) reduziert.</p> <p>Rd. 1,15 Mio. € der nicht benötigten Mittel werden zur dezernatsinternen Deckung des Fehlbetrages des ÖPNV verwendet. Eine Budgetverschiebung und somit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-95.554,00	-95.554,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	-8.000,00	0,00	0,00	-95.554,00	-95.554,00
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	90.061,71	92.263,00	92.263,00	91.579,93	-683,07
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.948,66	51.500,00	51.500,00	32.458,20	-19.041,80
14	66	Abschreibungen	0,00	730,00	730,00	0,00	-730,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.065.295,58	11.152.850,00	11.152.850,00	9.643.680,53	-1.509.169,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.188.305,95	11.297.343,00	11.297.343,00	9.767.718,66	-1.529.624,34
20		Verwaltungsergebnis	10.180.305,95	11.297.343,00	11.297.343,00	9.672.164,66	-1.625.178,34
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-8.000,00	0,00	0,00	-95.554,00	-95.554,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	10.188.305,95	11.297.343,00	11.297.343,00	9.767.718,66	-1.529.624,34
26		Ordentliches Ergebnis	10.180.305,95	11.297.343,00	11.297.343,00	9.672.164,66	-1.625.178,34
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	10.180.305,95	11.297.343,00	11.297.343,00	9.672.164,66	-1.625.178,34
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.262,20	28.162,01	28.162,01	23.222,64	-4.939,37
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.262,20	28.162,01	28.162,01	23.222,64	-4.939,37
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.203.568,15	11.325.505,01	11.325.505,01	9.695.387,30	-1.630.117,71

Organisationseinheit	Rechtsamt
Produktbereich	0330
Leitung	Frau Sachs

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 301110 Prozessvorbereitung/-Vertretung • 301120 Rechtsberatung/Rechtsgutachten • 301130 Anhörungsverfahren • 301140 Bücherei

Erläuterungen/Anmerkungen:
<p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 85.000 € ab.</p> <p>Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von rd. 115.000 € aufgrund von unbesetzten Stellen und einer Langzeiterkrankung.</p> <p>Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen übersteigen den Planansatz um rd. 30.000 €, was auf höhere Kosten für externe Rechtsberatung zurückzuführen ist.</p>

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-849,37	-820,00	-820,00	-948,03	-128,03
10		Summe der ordentlichen Erträge	-849,37	-820,00	-820,00	-948,03	-128,03
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	736.283,17	817.037,00	817.037,00	702.218,62	-114.818,38
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.054,43	75.044,00	75.044,00	105.053,78	30.009,78
14	66	Abschreibungen	352,47	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	881.690,07	892.081,00	892.081,00	807.272,40	-84.808,60
20		Verwaltungsergebnis	880.840,70	891.261,00	891.261,00	806.324,37	-84.936,63
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-849,37	-820,00	-820,00	-948,03	-128,03
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	881.690,07	892.081,00	892.081,00	807.272,40	-84.808,60
26		Ordentliches Ergebnis	880.840,70	891.261,00	891.261,00	806.324,37	-84.936,63
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	880.840,70	891.261,00	891.261,00	806.324,37	-84.936,63
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.097.474,98	-2.828.575,76	-2.828.575,76	-2.550.590,13	277.985,63
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.367.083,16	2.287.439,52	2.287.439,52	2.053.663,89	-233.775,63
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-730.391,82	-541.136,24	-541.136,24	-496.926,24	44.210,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	150.448,88	350.124,76	350.124,76	309.398,13	-40.726,63

Organisationseinheit	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz
Produktbereich	0339
Leitung	Herr Dr. Rockett

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 391010 Veterinärwesen • 392010 Verbraucherschutz

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung in Höhe von ca. 197.300 € ab.</p> <p>Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schließen mit einer Verschlechterung von rd. 12.800 € ab. Die Mindereinnahmen resultieren im Wesentlichen aus geringeren Erträgen bei den Gebühren und Bußgeldern.</p> <p>Die Personalaufwendungen wurden um rd. 167.900 € unterschritten.</p> <p>Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstand eine Ersparnis in Höhe von rd. 30.100 €. Die Einsparung resultiert in erster Linie aus geringeren Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, für amtliche Bekanntmachungen sowie geringeren Aufwendungen für Fort-& Weiterbildung.</p> <p>Die Abschreibungen sind rd. 47.900 € niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant. Dies liegt an niedrigeren Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit.</p> <p>Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse entstand ein Mehraufwand von rd. 42.200 €. Dies liegt maßgeblich an der nicht geplanten aber weiter erfolgten ASP-Prämienzahlung (Prämienzahlung für erlegte Wildschweine im Zuge der Präventionsmaßnahmen zur Afrikanischen Schweinepest).</p> <p>Im Bereich der Steueraufwendungen sind ungeplant ca. 2.300 € für die Verbandsumlage des Zweckverbandes für Tierkörperbeseitigung Hessen-Süd angefallen.</p>

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-342.077,86	-492.250,00	-492.250,00	-479.487,33	12.762,67
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.014.868,97	-1.013.210,00	-1.013.210,00	-1.015.648,96	-2.438,96
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-7.466,31	-7.466,31
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.356.946,83	-1.505.460,00	-1.505.460,00	-1.502.602,60	2.857,40
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	2.472.658,39	2.695.895,00	2.695.895,00	2.527.995,48	-167.899,52
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.192,46	207.962,00	207.962,00	177.911,57	-30.050,43
14	66	Abschreibungen	47.621,26	79.288,00	79.288,00	31.370,76	-47.917,24
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	79.020,00	17.270,00	17.270,00	59.450,00	42.180,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.273,47	0,00	0,00	2.266,40	2.266,40
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.156,00	2.370,00	2.370,00	3.576,00	1.206,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.770.921,58	3.002.785,00	3.002.785,00	2.802.570,21	-200.214,79
20		Verwaltungsergebnis	1.413.974,75	1.497.325,00	1.497.325,00	1.299.967,61	-197.357,39
21	56,57	Finanzerträge	1,00	0,00	0,00	11,00	11,00
23		Finanzergebnis	1,00	0,00	0,00	11,00	11,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-1.356.945,83	-1.505.460,00	-1.505.460,00	-1.502.591,60	2.868,40
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2.770.921,58	3.002.785,00	3.002.785,00	2.802.570,21	-200.214,79
26		Ordentliches Ergebnis	1.413.975,75	1.497.325,00	1.497.325,00	1.299.978,61	-197.346,39
27	590- 598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200, 5999999	Außerordentliche Erträge	-2.269,00	0,00	0,00	-0,54	-0,54
29		Außerordentliches Ergebnis	-2.269,00	0,00	0,00	-0,54	-0,54
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.411.706,75	1.497.325,00	1.497.325,00	1.299.978,07	-197.346,93
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-665.957,32	-800.365,75	-800.365,75	-549.523,47	250.842,28
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.988.417,45	2.142.051,78	2.142.051,78	1.689.465,87	-452.585,91
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.322.460,13	1.341.686,03	1.341.686,03	1.139.942,40	-201.743,63
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.734.166,88	2.839.011,03	2.839.011,03	2.439.920,47	-399.090,56

Organisationseinheit	Jugendamt
Produktbereich	0351
Leitung	Frau Hentschel

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:	
•	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:
<p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von insgesamt rd. 7,12 Mio. € ab.</p> <p>Im Bereich der Erträge sind Verbesserungen im Umfang von insgesamt rund 2,9 Mio. € zu verzeichnen.</p> <p>Die Kostensersatzleistungen und –erstattungen schließen, in erster Linie bedingt durch nicht planbare Erstattungen im Bereich der Eingliederungshilfe, mit rd. 1,5 Mio. € über Plan ab.</p> <p>Bei den Sonstigen ordentlichen Erträgen wurden rd. 1,1 Mio. € mehr vereinnahmt als geplant. Dies begründet sich aus der Auflösung von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen von Einrichtungen und Dienstleistern im Bereich der Hilfen zur Erziehung sowie der Eingliederungshilfe.</p> <p>Die Erträge aus Transferleistungen fielen um rd. 66.200 € besser aus als geplant. Grund hierfür sind in erster Linie höhere Rückeinnahmen bzw. Kostenbeiträge in den Bereichen Unterhaltsvorschuss sowie der Eingliederungshilfe.</p> <p>Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen wurden u.a. aufgrund der Vereinnahmung von Landes- und Bundesmitteln aus Programmen zur Tagespflege sowie der Frühen Hilfen Mehreinnahmen in Höhe von rd. 240.000 € erzielt.</p> <p>Der Bereich der ordentlichen Aufwendungen schließt mit rund 4,2 Mio. € unter Plan ab.</p> <p>Durch Vakanzen, Stellenwechsel sowie Verzögerungen bei Stellenneubesetzungen lagen die Personalaufwendungen mit rd. 133.700 € unter Plan.</p> <p>Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen mit rd. 385.000 € unter Plan ab. Die Einsparung ist in erster Linie auf nicht verausgabte Mittel für Honorartätigkeiten, Aufwendungen für Sachverständige, Reisekosten sowie Fort- und Weiterbildung zurückzuführen. Darüber hinaus kam es durch die Verzögerungen bei der Eröffnung des Haus des Jugendrechts zu verminderten Ausgabebedarfen.</p> <p>Bei den Abschreibungen kommt es zu einer Unterschreitung des Plan von rd. 195.600 €.</p>

Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** liegen, aufgrund der Auszahlungen von Zuschüssen im Rahmen des Bundesprogramms Frühe Hilfen, mit rd. 14.800 € über Plan.

Der Bereich der **Transferaufwendungen** schließt mit rd. 3,5 Mio. € unter Plan ab. Hauptursache hierfür ist, dass im Jahresabschluss 2022 keine Rückstellungen für sozialen Aufwand mehr gebildet werden.

Zur Deckung des Mehrbedarfes für das Amt 65 – Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und Zentrale Dienste sowie für den E104 – Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung werden insgesamt rd. 2,3 Mio. € des nicht verbrauchten Ansatzes als Deckungsmittel verwendet. Eine Budgetverschiebung und damit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-550,00	-2.330,00	-2.330,00	-750,00	1.580,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.365.691,35	-10.263.240,00	-10.263.240,00	-11.765.657,80	-1.502.417,80
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-4.296.349,26	-4.169.960,00	-4.169.960,00	-4.236.157,64	-66.197,64
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.668.812,15	-1.789.154,00	-1.789.154,00	-2.029.181,12	-240.027,12
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-800,00	-66,00	-66,00	-66,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.195,00	-5.400,00	-5.400,00	-1.119.257,22	-1.113.857,22
10		Summe der ordentlichen Erträge	-18.336.397,76	-16.230.150,00	-16.230.150,00	-19.151.069,78	-2.920.919,78
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	8.864.886,12	9.553.002,00	9.553.002,00	9.419.317,27	-133.684,73
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	389.395,88	857.130,00	857.130,00	472.036,78	-385.093,22
14	66	Abschreibungen	62.880,57	260.648,00	260.648,00	64.990,87	-195.657,13
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.342.910,13	514.846,00	514.846,00	529.661,31	14.815,31
17	72	Transferaufwendungen	63.189.227,88	62.727.180,00	62.727.180,00	59.226.989,46	-3.500.190,54
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	710,00	790,00	790,00	1.484,00	694,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	73.850.010,58	73.913.596,00	73.913.596,00	69.714.479,69	-4.199.116,31
20		Verwaltungsergebnis	55.513.612,82	57.683.446,00	57.683.446,00	50.563.409,91	-7.120.036,09
21	56,57	Finanzerträge	49,00	0,00	0,00	312,72	312,72
23		Finanzergebnis	49,00	0,00	0,00	312,72	312,72
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-18.336.348,76	-16.230.150,00	-16.230.150,00	-19.150.757,06	-2.920.607,06
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	73.850.010,58	73.913.596,00	73.913.596,00	69.714.479,69	-4.199.116,31
26		Ordentliches Ergebnis	55.513.661,82	57.683.446,00	57.683.446,00	50.563.722,63	-7.119.723,37
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-8.905,03	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-8.905,03	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	55.504.756,79	57.683.446,00	57.683.446,00	50.563.722,63	-7.119.723,37
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-11.579.349,12	-12.774.814,43	-12.774.814,43	-12.339.460,46	435.353,97
32	96,97	Kosten aus internen	15.481.219,53	16.739.393,84	16.739.393,84	16.102.801,93	-636.591,91

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		Leistungsbeziehungen					
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.901.870,41	3.964.579,41	3.964.579,41	3.763.341,47	-201.237,94
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	59.406.627,20	61.648.025,41	61.648.025,41	54.327.064,10	-7.320.961,31

Organisationseinheit	Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung und zentrale Dienste
Produktbereich	0365
Leitung	Herr Eckhardt

Dieser Produktbereich umfasst folgende Produkte:
<ul style="list-style-type: none"> • 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:
<p>Das Teilbudget schließt im ordentlichen Ergebnis mit einer Verschlechterung von rd. 3,35 Mio. € ab.</p> <p>Im Bereich der Erträge sind Verbesserungen im Umfang von rd. 1,75 Mio. € zu verzeichnen.</p> <p>Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Verbesserungen im Bereich der:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von rd. 350.000 € • Erträge aus Privatrechtlichen Leistungsentgelten von rd. 309.000 € <ul style="list-style-type: none"> - Umsatzerlös Eigenverbrauch Wärmelieferung Heizwerk Schlüchtern von rd. 246.000 € - Umsatzerlös Eigenverbrauch Stromlieferung Heizwerk Schlüchtern von rd. 60.400 € • Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von rd. 283.000 € • Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von rd. 215.000 € aus Unterkunftsgebühren Gemeinschaftsunterkünfte • Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen von rd. 135.000. € <ul style="list-style-type: none"> - Zuweisung für laufende Zwecke vom Bund für coronagerechte Anlagen in Höhe von 80.000 € - Förderverein Kinderbrücke von rd. 56.000 € • Erträge aus Kostenersatzleistungen und-erstattungen von rd. 120.500 <ul style="list-style-type: none"> - Einem Mindererlös im Bereich der Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen von rd. 496.200 € (hauptsächlich durch die geringere Dienstleistungsvergütung mit dem KCA) stehen unter anderem Mehrerträge gegenüber insbesondere: <ul style="list-style-type: none"> - im Bereich der Gastschulbeiträge von rd. 160.200 € - im Bereich der Kostenerstattungen von Gemeinden von rd. 265.200 € - im Bereich der Kostenerstattungen vom Land 229.400 €

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen im Umfang von rd. 5,01 Mio. € zu verzeichnen.

Die wesentlichen Abweichungen stellen sich wie folgt dar:

- Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 3,8 Mio. €
Hierbei handelt es sich um Mehraufwendungen insbesondere im Energiebereich (rd. 1,23 Mio. €), der Fremdreinigung (1,33 Mio.€) insbesondere im Bereich der Schulen (Zusatzreinigung wegen Corona bis zu den Sommerferien) sowie um die Aufwendungen für die Bildung der Rückstellungen
- Die Abschreibungen sind nur geringfügig höher ausgefallen als ursprünglich geplant (51.413 €)
- Mehraufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse von rd. 1,32 Mio. €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Erstattungen an verbundene Unternehmen bzw. das ZKJF (rd. 1,03 Mio. €) sowie Mehraufwendungen im Bereich der Gastschulbeiträge (rd. 125.000 €)
- Dem gegenüber stehen geringe Einsparungen im Bereich der Personalkosten in Höhe von 93.123 €

In 2022 bestehen unter anderem die folgenden Rückstellungen (Gesamtsummen):

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen:
 - im Bereich der Straßen (rd. 852.814 €)
 - Schulbau (rd. 7,79 Mio. €)
- Rückstellung für ausstehende Lieferantenrechnung (rd. 905.474 €)
- Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten Kaufhaus Langer/Weitzelbücherei (500.000 €)
- Rückstellung für die Schulbudgets (rd. 1,08 Mio. €)

Das außerordentliche Ergebnis schließt positiv ab in Höhe von rd. 320.000 €. Den außerordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 390.000 € stehen rd. 70.000 € außerordentliche Aufwendungen gegenüber.

Zur Deckung werden die nicht verbrauchten Ansätze des Amtes 51 als Deckungsmittel verwendet. Eine Budgetverschiebung und damit Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.251,25	-500,00	-500,00	-309.485,75	-308.985,75
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-483.384,29	-439.500,00	-439.500,00	-654.557,35	-215.057,35
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.787.033,78	-3.661.600,00	-3.661.600,00	-3.782.056,23	-120.456,23
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-27.834,40	0,00	0,00	-2.621,64	-2.621,64
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.229.802,28	-1.550.000,00	-1.550.000,00	-1.685.356,26	-135.356,26
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-11.334.010,04	-11.711.981,00	-11.711.981,00	-11.995.222,04	-283.241,04
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.369.190,48	-637.095,00	-637.095,00	-1.321.010,24	-683.915,24
10		Summe der ordentlichen Erträge	-22.238.506,52	-18.000.676,00	-18.000.676,00	-19.750.309,51	-1.749.633,51
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	15.322.124,58	16.321.619,00	16.321.619,00	16.228.495,86	-93.123,14
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.180.217,00	44.228.510,00	44.228.510,00	48.033.724,55	3.805.214,55
14	66	Abschreibungen	17.728.195,27	18.409.555,00	18.409.555,00	18.460.967,62	51.412,62
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.612.127,92	6.344.263,00	6.344.263,00	7.662.356,00	1.318.093,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.534.201,22	2.700.000,00	2.700.000,00	2.746.759,54	46.759,54
17	72	Transferaufwendungen	4.508,33	4.700,00	4.700,00	4.700,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.206,77	52.970,00	52.970,00	24.395,89	-28.574,11
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	85.443.581,09	88.061.617,00	88.061.617,00	93.161.399,46	5.099.782,46
20		Verwaltungsergebnis	63.205.074,57	70.060.941,00	70.060.941,00	73.411.089,95	3.350.148,95
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-2.632,86	-2.632,86
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	-2.632,86	-2.632,86
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-22.238.506,52	-18.000.676,00	-18.000.676,00	-19.752.942,37	-1.752.266,37
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	85.443.581,09	88.061.617,00	88.061.617,00	93.161.399,46	5.099.782,46
26		Ordentliches Ergebnis	63.205.074,57	70.060.941,00	70.060.941,00	73.408.457,09	3.347.516,09
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	-789.397,22	0,00	0,00	-389.662,46	-389.662,46
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	41.745,10	0,00	0,00	69.715,77	69.715,77
29		Außerordentliches Ergebnis	-747.652,12	0,00	0,00	-319.946,69	-319.946,69

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	62.457.422,45	70.060.941,00	70.060.941,00	73.088.510,40	3.027.569,40
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-32.897.020,97	-53.648.079,78	-53.648.079,78	-35.092.751,55	18.555.328,23
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	53.260.971,67	76.388.716,93	76.388.716,93	55.679.935,98	-20.708.780,95
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.363.950,70	22.740.637,15	22.740.637,15	20.587.184,43	-2.153.452,72
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	82.821.373,15	92.801.578,15	92.801.578,15	93.675.694,83	874.116,68

Teilergebnisrechnung
Kosten und Erlöse ohne direkte
Budgetzuordnung

Organisationseinheit	Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung
Produktbereich	0421
Leitung	Herr Wolf

Dieser Produktbereich umfasst folgendes Produkt:
<ul style="list-style-type: none"> • 0421 Kosten und Erlöse ohne Budgetzuordnung <p>In diesem Produkt 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.</p>

<p>Erläuterungen/Anmerkungen:</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Budgetüberschreitung von ca. 2,8 Mio. € ab.</p> <p>Abweichungen in den einzelnen Kontengruppen stellen sich wie folgt dar:</p> <p>Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen: Die Verschlechterung in Höhe von rd. 449.300 € basiert maßgeblich auf einer geplanten Kostenerstattung der Stadt Hanau für angefallene Verwaltungskosten im Rahmen der Auskreisungs-Vorbereitungen, die erst im nächsten Jahr kommen wird.</p> <p>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen Die Kontengruppe schließt mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 261.900 € ab. Diese resultiert aus Mehrerträgen der Schuldendiensthilfe des Landes für Zinsaufwendungen für die in den Schutzschirm überführten Darlehen. Im Planansatz konnten die zwischenzeitlich eingetretenen Zinssatz-Änderungen seinerzeit noch nicht berücksichtigt werden.</p> <p>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten: Die Verbesserung in Höhe von rd. 3,8 Mio. € resultiert aus der Auflösung des Sonderpostens Schulumlage aus den Vorjahren in Höhe von rd. 8,6 Mio. €, welcher in Teilen in dem neu gebildeten Sonderposten in der Kontengruppe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten ist.</p> <p>Sonstige ordentliche Erträge: Die Verbesserung in Höhe von rd. 4,0 Mio. € resultiert hauptsächlich aus der Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für den Kreisausgleichsstock und die E-Ladeinfrastruktur sowie der Teilauflösung der Rückstellung für das Wohnungsbauprogramm. Die Rückstellung für den Kreisausgleichsstock wurde auch wieder neu gebildet, was sich bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse widerspiegelt.</p> <p>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Die Überschreitung der Aufwendungen um rd. 5,3 Mio. € basiert hauptsächlich auf der Bildung des Sonderposten Schulumlage (Überzahlung der Kommunen durch geringer angefallene Schulkosten), die seit 2021 über ein Konto der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen abgebildet wird. Die Abrechnung für 2022 ergab ein Guthaben von rd. 5,4 Mio. €, welches entsprechend der gesetzlichen Vorgaben dem Sonderposten zugeführt wurde und bei der Kalkulation der Schulumlage für 2024 berücksichtigt wird. Dem gegenüber steht eine Einsparung von rd. 89.000 € bei den Aufwendungen für Rechtsberatung.</p> <p>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse: Die Mehrausgaben in Höhe von rd. 4,0 Mio. € resultieren hauptsächlich aus der Bildung der Rückstellung für den Kreisausgleichsstock in Höhe von rd. 3,9 Mio. €. Zudem macht sich die Erhöhung der Verbandsumlage an den Wasserverband Kinzig bemerkbar.</p>

Diese Mehraufwendungen werden in Teilen durch die oben beschriebenen Ertragsverbesserungen kompensiert.

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Die dort ausgewiesene Planüberschreitung in Höhe von ca. 2,3 Mio. € resultiert aus Verlustausgleichszahlungen an die Main-Kinzig-Kliniken gGmbH und die Alten- und Pflegezentren gGmbH für das Geschäftsjahr 2022.

Finanzerträge

Die Verbesserung von rd. 0,8 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus einer höher als geplant eingetretenen Gewinnausschüttung der Sparkasse Hanau.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Insgesamt konnten bei dieser Kostengruppe Einsparungen in Höhe von rd. 0,4 Mio. € gegenüber dem Plan erzielt werden. Hauptgrund hierfür sind Minderaufwendungen bei den Zinsen für langfristige Kreditmarktdarlehen.

Der zahlungswirksame Anteil der Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,3 Mio. € kann über das Amt 51 gedeckt werden. Eine Budgetverschiebung und damit eine Abbildung in SAP erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2022 nicht mehr.

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben						
			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HH-Jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Position	Konten	Bezeichnung	2021	2022	2022	2022
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-305.983,59	-305.983,59
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.563,44	0,00	6.563,44	6.563,44
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.222.921,84	-2.503.570,00	-3.029.557,92	-525.987,92
4		darunter: Gastschulbeiträge				
5		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG				
6	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
7	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-81.298.221,00	-83.479.524,00	-83.471.689,00	7.835,00
8	547	Erträge aus Transferleistungen	-27.768,51	0,00	-3.082,12	-3.082,12
9	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-6.784.399,28	-2.323.680,00	-1.823.828,35	499.851,65
10	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-15.402.213,24	-15.809.022,00	-19.853.491,99	-4.044.469,99
11	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.292.781,01	-188.008,00	-1.679.636,85	-1.491.628,85
12		Summe der ordentlichen Erträge	-107.034.868,32	-104.303.804,00	-110.160.706,38	-5.856.902,38
13	62, 63, 640-643, 647, 649, 65	Personalaufwendungen	13.559.981,55	14.372.300,00	14.328.742,70	-43.557,30
14	644-646	Versorgungsaufwendungen				
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.760.800,37	36.469.847,00	45.675.310,98	9.205.463,98
16	66	Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35)	18.801.654,88	19.428.854,00	18.204.591,60	-1.224.262,40
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.177.423,50	17.497.113,00	17.306.036,53	-191.076,47
18	73	Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen	2.534.201,22	2.700.000,00	2.746.759,54	46.759,54
19	72	Transferaufwendungen	1.269.508,33	1.343.400,00	1.321.400,00	-22.000,00
20		darunter: Aufwendungen für Gastschüler				
21	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.640,10	45.600,00	17.331,34	-28.268,66
22		Summe der ordentlichen Aufwendungen	96.160.209,95	91.857.114,00	99.600.172,69	7.743.058,69
23		Verwaltungsergebnis	-10.874.658,37	-12.446.690,00	-10.560.533,69	1.886.156,31
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	-10.874.658,37	-12.446.690,00	-10.560.533,69	1.886.156,31
28	59	Außerordentliche Erträge	-517.757,66	0,00	-15.004,46	-15.004,46
29	79	Außerordentliche Aufwendungen	114.478,00	0,00	47.015,77	47.015,77
30		Außerordentliches Ergebnis	-403.279,66	0,00	32.011,31	32.011,31
31		Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-11.277.938,03	-12.446.690,00	-10.528.522,38	1.918.167,62
32		Erlöse aus interner Leistungsverrechnung	-26.812.849,16	-47.253.831,98	-29.182.762,62	18.071.069,36
33		Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	43.082.714,12	65.229.443,54	45.554.062,48	-19.675.381,06
34		Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	4.991.926,93	5.528.921,56	5.842.777,48	313.855,92
35	846	Alternativ zu Abschreibungen (Pos. 16): Anteilige Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten				
36		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen	86.290.147,93	89.008.445,56	89.314.466,48	306.020,92
37	820-823	Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.028.264,82	-259.000,00	-5.258.880,94	-4.999.880,94
38	840-843	Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.363.958,84	37.238.406,00	26.267.538,70	-10.970.867,30
39		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	25.335.694,02	36.979.406,00	21.008.657,76	-15.970.748,24
40		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen	111.625.841,95	125.987.851,56	110.323.124,24	-15.664.727,32
41		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang	4.788.373,93	4.788.374,00	8.605.912,04	3.817.538,04
42		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende	4.788.373,93	0,00	5.423.536,76	5.423.536,76

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben						
			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HH-Jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Position	Konten	Bezeichnung	2021	2022	2022	2022

Nachrichtliche Angaben

		Schulsozialarbeit	1.265.000,00	1.338.700,00	1.316.700,00	-22.000,00
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG	10.203.568,15	11.325.505,01	9.695.387,30	-1.630.117,71
		Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG	316.042,37	400.000,00	290.264,73	-109.735,27
		Ganztagesangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 und 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag"	3.565.620,00		4.037.160,00	4.037.160,00

Statistische Übersicht

	Schülerzahlen Schuljahr 2020/2021	Schülerzahlen Schuljahr 2021/2022	Schülerzahlen Schuljahr 2022/2023
Schülerzahl im Landkreis	33.856	34.305	35.052
davon: Grundschulen	11.750	12.034	12.747
davon: Hauptschulen	1.420	1.430	1.511
davon: Realschulen	4.485	4.473	4.631
davon: Gymnasien	5.993	6.259	6.221
davon: Gesamtschulen	4.398	4.464	4.601
davon: Berufsschulen	4.831	4.688	4.387
davon: Förderschulen	979	957	954

Kostenaufstellung Schulumlage 2021 / 2022

Kostenart	Ergebnis 2021 nach ILV/Umlage	Plan 2022	Ergebnis 2022 nach ILV/Umlage	Differenz Plan 2022 / Ergebnis 2022
Schulkosten	58.311.293,95	66.987.850,39	68.575.005,69	1.587.155,30
Verwaltung 65 für Schulen	-1.714,44	0,00	-275,00	-275,00
EDV für Schulen (Schulen und Medienzentren)	1.413.821,97	2.403.134,00	1.624.507,64	-778.626,36
Schülerbeförderung	10.203.568,15	11.325.505,01	9.695.387,30	-1.630.117,71
Schulentwicklungsplanung	512.285,54	519.614,30	505.392,40	-14.221,90
Ausbildungsförderung	542.180,25	591.975,86	564.645,75	-27.330,11
Schulsozialarbeit	1.265.000,00	1.338.700,00	1.316.700,00	-22.000,00
Blockheizkraftwerke	34.428,40	35.380,00	-24.852,05	-60.232,05
kalk. Verzins.Anlagevermögen 3 v.H.	10.191.746,00	10.594.660,00	10.240.330,00	-354.330,00
Summe Kosten Schule	82.472.609,82	93.796.819,56	92.496.841,73	-1.299.977,83
abzüglich Kosten Vereinsnutzung	4.991.926,93	5.703.926,50	5.842.777,47	
Schulkosten gesamt	77.480.682,89	88.092.893,06	86.654.064,26	
geplante / gezahlte Schulumlage	81.298.221,00	83.479.524,00	83.471.689,00	
Ergebnis Sopo	4.788.373,93	4.788.374,00	8.605.912,04	
zu bildender SoPo aus Überzahlung SU 2022	<u>-8.605.912,04</u>	<u>-175.004,94</u>	<u>-5.423.536,78</u>	
Nachrichtlich :				
Schulumlagegrundlagen 2022			538.527.024,00	
Hebesatz Schulumlage 2022			15,5 v.H.	

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-210.876,08	-665.242,00	-665.242,00	-215.928,99	449.313,01
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-288.952.877,00	-308.728.944,00	-308.728.944,00	-308.699.272,00	29.672,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-98.805.692,31	-102.075.491,00	-102.075.491,00	-102.337.350,47	-261.859,47
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.041.707,93	-5.041.708,00	-5.041.708,00	-8.859.246,04	-3.817.538,04
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.188.122,99	0,00	0,00	-3.990.994,69	-3.990.994,69
10		Summe der ordentlichen Erträge	-405.199.276,31	-416.511.385,00	-416.511.385,00	-424.102.792,19	-7.591.407,19
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	161.563,87	165.242,00	165.242,00	164.306,98	-935,02
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.313,04	0,00	0,00	49.748,03	49.748,03
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.130.228,10	595.000,00	595.000,00	5.933.023,75	5.338.023,75
	6970090	davon: Einstellungen in Sonderposten	8.605.912,04	0,00	0,00	5.423.536,78	5.423.536,78
14	66	Abschreibungen	969.963,00	995.427,00	995.427,00	935.427,00	-60.000,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.867.469,14	4.880.670,00	4.880.670,00	8.883.760,60	4.003.090,60
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	91.777.136,00	99.951.288,00	99.951.288,00	99.941.535,00	-9.753,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.244.794,70	1.000.000,00	1.000.000,00	3.263.205,30	2.263.205,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	125.200.467,85	107.587.627,00	107.587.627,00	119.171.006,66	11.583.379,66
20		Verwaltungsergebnis	-279.998.808,46	-308.923.758,00	-308.923.758,00	-304.931.785,53	3.991.972,47
21	56,57	Finanzerträge	-1.224.579,07	-1.320.650,00	-1.320.650,00	-2.070.897,99	-750.247,99
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.957.577,74	5.252.256,00	5.252.256,00	4.840.170,21	-412.085,79
23		Finanzergebnis	3.732.998,67	3.931.606,00	3.931.606,00	2.769.272,22	-1.162.333,78
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-406.423.855,38	-417.832.035,00	-417.832.035,00	-426.173.690,18	-8.341.655,18
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	130.158.045,59	112.839.883,00	112.839.883,00	124.011.176,87	11.171.293,87
26		Ordentliches Ergebnis	-276.265.809,79	-304.992.152,00	-304.992.152,00	-302.162.513,31	2.829.638,69
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200,5999999	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-14.865,75	-14.865,75
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-14.865,75	-14.865,75

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-276.265.809,79	-304.992.152,00	-304.992.152,00	-302.177.379,06	2.814.772,94
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-20.240.754,00	-20.181.521,00	-20.181.521,00	-20.782.443,00	-600.922,00
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.415.040,72	6.095.926,36	6.095.926,36	6.614.923,21	518.996,85
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-13.825.713,28	-14.085.594,64	-14.085.594,64	-14.167.519,79	-81.925,15
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-290.091.523,07	-319.077.746,64	-319.077.746,64	-316.344.898,85	2.732.847,79

8 Teilfinanzrechnungen

8.1 Allgemeines

Beginnend mit diesem Jahresabschluss wird der Ergebnis-Ausweis auf Zahlstrom-Werte umgestellt. Die bisherige Darstellung der Soll-Werte entfällt, so dass die ausgewiesenen Ergebnis-Werte mit denen der Finanzrechnung unter 4. übereinstimmen. Die gesonderte Darstellung der Teilfinanzrechnung Gesamt nach § 48 Abs. 1 GemHVO ist damit nicht mehr erforderlich.

In der Teilfinanzrechnung weist der Jahresabschluss 2022 die Ein- und Auszahlungen mit einem Saldo in Höhe von 18.019.329,27 € aus. Dieser setzt sich aus dem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 26.182.384,14 € sowie dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -8.163.054,87 € zusammen.

Die Teilfinanzrechnungen sind entsprechend der zum 31. Dezember 2022 gültigen Organisationsstruktur abgebildet. Im Gegensatz zum Haushaltsplan 2022 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 Ergebnis des Vorjahres 2021 (auch hier wurde auf den Zahlstromausweis umgestellt) und dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 unter anderem folgende Spalten:

- **Plan 2022:**
Hier werden die vom Kreistag im Rahmen der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung festgelegten Werte dargestellt.
- **Haushaltsreste Vorjahr 2021:**
Hier werden die im Vorjahr gebildeten Haushaltsreste ausgewiesen.
- **Budgetveränderungen 2022:**
Hier werden die unterjährigen Budgetveränderungen wie Verschiebungen zwischen geplanten Investitionen ausgewiesen.
- **Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022:**
Hier wird die Summe der Spalten „Plan 2022“, „Haushaltsreste Vorjahr 2021“ und „Budgetveränderungen 2022“ ausgewiesen.
- **Haushaltsreste 2022:**
Hier werden die mit dem Abschluss des Haushaltsjahres 2022 gebildeten und in das neue Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsreste dargestellt.

Teilfinanzrechnung

Gesamt

Teilfinanzrechnung Gesamt
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-2.338.637,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-217.770,00	-217.770,00	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-11.967.365,80	-13.871.750,00	0,00	0,00	-13.871.750,00	-11.837.235,60	2.034.514,40	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-533.000,00	-34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	-368.000,00	-334.000,00	0,00
8208060007	Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	-1.295.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-12.885,86	-12.500,00	0,00	0,00	-12.500,00	-28.210,53	-15.710,53	0,00
8208060191	Investitionszuweisungen vom Land - SIP-Tilgungen	-1.084.448,64	-1.084.400,00	0,00	0,00	-1.084.400,00	-1.084.448,64	-48,64	0,00
8208060291	Investitionszuweisungen vom Land - KIP-Tilgungen	-279.180,55	-279.100,00	0,00	0,00	-279.100,00	-279.180,60	-80,60	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	-3.496.801,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.044.780,46	-4.044.780,46	0,00
8208060401	Investitionszuweisungen vom Land - Digitalpakt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.990.000,00	-4.990.000,00	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-23.530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-502.050,00	-502.050,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.200,00	-10.200,00	0,00
8235964999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-12.357,50	-11.000,00	0,00	0,00	-11.000,00	-10.197,50	802,50	0,00
8235965999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Kreisbaudarlehen	-53.406,67	-3.700,00	0,00	0,00	-3.700,00	-14.628,22	-10.928,22	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	-100.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.429.632,68	-15.531.625,00	0,00	0,00	-15.531.625,00	-23.621.876,55	-8.090.251,55	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
8264205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son. öff. SR	-3.536.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.572.000,00	-2.572.000,00	0,00
8264206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	-9.370.108,63	-43.895.913,00	0,00	0,00	-43.895.913,00	-33.044.809,37	10.851.103,63	0,00
8264206500	Verbindl. aus Investitionskrediten Digitalpakt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.000,00	-155.000,00	0,00
	Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-12.906.108,63	-43.895.913,00	0,00	0,00	-43.895.913,00	-35.771.809,37	8.124.103,63	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushaltsreste Vorjahr 2021	Budgetveränderungen 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushaltsreste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	47.370,00	525.000,00	1.030.925,00	0,00	1.555.925,00	17.000,00	-1.538.925,00	474.593,00
8408050503	Geleistete IZ an Zweckverbänden dergl.	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.332,00	301.332,00	0,00
8408050505	Geleistete IZ an vUntern.,Beteiligungen, SV	0,00	10.100.000,00	3.900.000,00	-2.750.087,00	11.249.913,00	3.820.000,00	-7.429.913,00	3.080.000,00
8408050507	Geleistete IZ an private Unternehmen	112.543,58	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	1.184.922,61	469.100,00	306.125,00	0,00	775.225,00	812.944,48	37.719,48	234.027,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	72.000,00	45.000,00	329.947,00	0,00	374.947,00	0,00	-374.947,00	173.437,00
8428050300	Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342.193,52	342.193,52	0,00
8428050301	Investition für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.695,24	163.695,24	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	1.657.109,84	0,00	2.301.885,00	0,00	2.301.885,00	447.023,17	-1.854.861,83	456.380,00
8428050304	Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	27.032.646,55	23.770.000,00	13.418.321,00	0,00	37.188.321,00	24.904.234,46	-12.284.086,54	16.236.150,00
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	220.883,56	250.000,00	290.826,00	0,00	540.826,00	97.305,90	-443.520,10	244.897,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	8.708.529,61	14.412.200,00	3.110.077,00	2.750.087,00	20.272.364,00	12.409.001,03	-7.863.362,97	6.342.182,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	217.268,07	865.000,00	596.123,00	0,00	1.461.123,00	2.439.530,89	978.407,89	494.141,00
8448050202	Investition von Finanzanlagen-sonst.Anteilsrechte	10.003.900,00	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.025.000,00	25.000,00	0,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	122.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.579.173,82	54.456.300,00	25.284.229,00	0,00	79.740.529,00	49.804.260,69	-29.936.268,31	27.735.807,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
8464205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	3.244.059,67	4.012.400,00	0,00	0,00	4.012.400,00	3.239.001,54	-773.398,46	0,00
8464205100	Verbindl. aus Investitionskr. bei son.öff. SR APZ	232.975,00	232.975,00	0,00	0,00	232.975,00	232.975,00	0,00	0,00
8464206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	12.489.815,93	11.714.500,00	0,00	0,00	11.714.500,00	11.317.460,45	-397.039,55	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8464206200	Verbindl. aus Investitionskrediten SIP	1.374.141,74	1.374.200,00	0,00	0,00	1.374.200,00	1.374.141,74	-58,26	0,00
8464206300	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP	348.975,71	349.000,00	0,00	0,00	349.000,00	348.975,76	-24,24	0,00
8464206400	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP II	797.300,01	797.300,00	0,00	0,00	797.300,00	797.300,01	0,01	0,00
8464206500	Verbindl. aus Investitionskrediten Digitalpakt	0,00	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	-15.500,00	0,00
8464899000	Verbindl. Eigenanteil Hessenkasse	10.298.900,00	10.298.900,00	0,00	0,00	10.298.900,00	10.298.900,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	28.786.168,06	28.794.775,00	0,00	0,00	28.794.775,00	27.608.754,50	-1.186.020,50	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	44.029.600,57	23.823.537,00	25.284.229,00	0,00	49.107.766,00	18.019.329,27	-31.088.436,73	27.735.807,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	28.149.541,14	38.924.675,00	25.284.229,00	0,00	64.208.904,00	26.182.384,14	-38.026.519,86	27.735.807,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	15.880.059,43	-15.101.138,00	0,00	0,00	-15.101.138,00	-8.163.054,87	6.938.083,13	0,00

Teilfinanzrechnung

Dezernat 1

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-79.644,19	-2.746.750,00	0,00	0,00	-2.746.750,00	-202.783,43	2.543.966,57	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-283,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8208060401	Investitionszuweisungen vom Land - Digitalpakt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.990.000,00	-3.990.000,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.200,00	-10.200,00	0,00
8235964999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-12.357,50	-11.000,00	0,00	0,00	-11.000,00	-10.197,50	802,50	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-92.285,51	-2.757.750,00	0,00	0,00	-2.757.750,00	-4.213.180,93	-1.455.430,93	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	22.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	317.385,09	459.100,00	306.125,00	0,00	765.225,00	579.777,00	-185.448,00	234.027,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	1.654.558,61	0,00	2.301.885,00	0,00	2.301.885,00	447.023,17	-1.854.861,83	456.380,00
8428050304	Investition f. Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	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	4.034.399,82	12.529.500,00	3.017.072,00	0,00	15.546.572,00	7.637.199,68	-7.909.372,32	4.528.772,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	212.204,44	865.000,00	596.123,00	0,00	1.461.123,00	2.421.455,89	960.332,89	494.141,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	6.240.917,96	13.873.600,00	6.221.205,00	0,00	20.094.805,00	11.087.455,74	-9.007.349,26	5.713.320,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	6.148.632,45	11.115.850,00	6.221.205,00	0,00	17.337.055,00	6.874.274,81	-10.462.780,19	5.713.320,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	6.148.632,45	11.115.850,00	6.221.205,00	0,00	17.337.055,00	6.874.274,81	-10.462.780,19	5.713.320,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0181	Leitungsreferate
----------------------------	-------------	-------------------------

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

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Auszahlung erfolgte für die Anschaffung eines Kaffeefullautomaten für die Gästebewirtung.

Die Deckung erfolgt aus dem Gesamtbudget.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648,94	2.648,94	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648,94	2.648,94	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648,94	2.648,94	0,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648,94	2.648,94	0,00
	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):	Herr Jakobi
----------------------------	--------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel waren für die Ausstattung des Besprechungsraums vorgesehen.

Aufgrund von Verzögerungen in der Planung erfolgt die Anschaffung erst in 2023, weshalb die Ausgabeermächtigung nach 2023 übertragen wird.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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	1.604,36	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	1.604,36	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.604,36	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	1.604,36	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0112	Digitalisierung, IT und eGovernment
----------------------------	-------------	--

Verantwortliche(r):	Herr Weber
----------------------------	-------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- EDV-Maßnahmen für die Schulen und die Fachbereiche der Kreisverwaltung, Multiprojektmanagement

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel waren u.a. vorgesehen für eine Alarmierungssoftware, das (W)LAN-Projekt für Verwaltungsstandorte, die eRechnungs-Software, Fachanwendungen in den Bereichen Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Migration und Integration, Soziale Förderung und Teilhabe, Presse und Information, Gesundheit und Gefahrenabwehr sowie Jugendamt, ferner für die IT-Ausstattung von Schulen und Medienzentrum und den Digitalpakt Schule.

Aufgrund von Verzögerungen durch Lieferengpässe, durch Personalengpässe und vordringlichere Aufgaben sowie verzögerte Rechnungstellungen werden Mittel in Höhe von 2.927.588 € weiterhin benötigt, so dass die Ausgabeermächtigung nach 2023 übertragen wird.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-2.746.750,00	0,00	0,00	-2.746.750,00	-190.783,43	2.555.966,57	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-283,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8208060401	Investitionszuweisungen vom Land - Digitalpakt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.990.000,00	-3.990.000,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-283,82	-2.746.750,00	0,00	0,00	-2.746.750,00	-4.180.783,43	-1.434.033,43	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	3.533.162,33	10.700.500,00	1.050.011,00	0,00	11.750.511,00	6.745.466,88	-5.005.044,12	2.183.447,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	207.444,44	865.000,00	596.123,00	0,00	1.461.123,00	2.408.079,40	946.956,40	494.141,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	3.740.606,77	11.565.500,00	1.646.134,00	0,00	13.211.634,00	9.153.546,28	-4.058.087,72	2.677.588,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.740.322,95	8.818.750,00	1.646.134,00	0,00	10.464.884,00	4.972.762,85	-5.492.121,15	2.677.588,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	3.740.322,95	8.818.750,00	1.646.134,00	0,00	10.464.884,00	4.972.762,85	-5.492.121,15	2.677.588,00
	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):	Frau Mohr
----------------------------	------------------

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	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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	Finanzen und Controlling
----------------------------	-------------	---------------------------------

Verantwortliche(r):	Herr Wolf
----------------------------	------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel waren für die Installation von Kassenautomaten vorgesehen, die auch erfolgt ist. Außerdem wurde der Nachkauf von SAP-Lizenzen kurzfristig erforderlich, die Mehraufwendungen resultieren aus Preiserhöhungen seitens des Anbieters.

Die Deckung der Mehraufwendungen erfolgt aus dem Gesamtbudget.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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	36.662,83	32.000,00	50.000,00	0,00	82.000,00	33.487,49	-48.512,51	0,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	4.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.975,00	-2.975,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	41.422,83	32.000,00	50.000,00	0,00	82.000,00	30.512,49	-51.487,51	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	41.422,83	32.000,00	50.000,00	0,00	82.000,00	30.512,49	-51.487,51	0,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	41.422,83	32.000,00	50.000,00	0,00	82.000,00	30.512,49	-51.487,51	0,00
	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):	Frau Dr. Lanzendörfer
----------------------------	------------------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

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

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel waren für die Förderung von Investitionen von Kultur-, Sport- und Zuchtvereinen sowie für Ausleihungen an Sportvereine vorgesehen.

Für die Förderung von Investitionen von Sportvereinen werden 234.027 € weiter benötigt, so dass die Ausgabeermächtigung nach 2023 übertragen wird.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8235964999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-12.357,50	-11.000,00	0,00	0,00	-11.000,00	-10.197,50	802,50	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-12.357,50	-11.000,00	0,00	0,00	-11.000,00	-10.197,50	802,50	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	22.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	222.385,09	459.100,00	306.125,00	0,00	765.225,00	579.777,00	-185.448,00	234.027,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.218,15	5.218,15	0,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	244.755,09	479.100,00	306.125,00	0,00	785.225,00	586.995,15	-198.229,85	234.027,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	232.397,59	468.100,00	306.125,00	0,00	774.225,00	576.797,65	-197.427,35	234.027,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	232.397,59	468.100,00	306.125,00	0,00	774.225,00	576.797,65	-197.427,35	234.027,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0157	Gesundheit und Gefahrenabwehr
----------------------------	-------------	--------------------------------------

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

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens
- Investitionszuschüsse

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel waren für verschiedene Maßnahmen im Bereich des Brand- und Katastrophenschutzes sowie für den Bau von Rettungswachen und eines Gefahrenabwehr- und Sicherheitszentrums vorgesehen.

Aufgrund von Lieferverzögerungen und Verzögerungen bei Ausschreibungen und Fördermittelvergaben werden die Mittel für die Beschaffung von Einsatzfahrzeugen Wasserrettung, die mobile Tankanlage, verschiedene Abrollbehälter und Fahrzeuge/Rüstwagen, die weitere Herrichtung des Palettenlagers am Hilfeleistungszentrum Somborn und der dortigen Betreuungsstelle nach dem Hessischen Brand- und Katastrophenschutzgesetz weiter benötigt.

Ebenso werden die Mittel für die Konzeptfortsetzung zum Bau von Rettungswachen, den Mobiliartausch in der Rettungsleitstelle und die Umsetzung des Löschwasserversorgungs- und Gefahrgutausstattungskonzepts weiter benötigt.

Die Ausgabeermächtigungen werden deshalb in Höhe von 2.799.705 € in das Jahr 2023 übertragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-79.644,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.200,00	-10.200,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-79.644,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.200,00	-22.200,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	1.654.558,61	0,00	2.301.885,00	0,00	2.301.885,00	447.023,17	-1.854.861,83	456.380,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	462.421,30	1.791.000,00	1.917.061,00	0,00	3.708.061,00	850.378,22	-2.857.682,78	2.343.325,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.351,49	16.351,49	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	2.211.979,91	1.791.000,00	4.218.946,00	0,00	6.009.946,00	1.313.752,88	-4.696.193,12	2.799.705,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.132.335,72	1.791.000,00	4.218.946,00	0,00	6.009.946,00	1.291.552,88	-4.718.393,12	2.799.705,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	2.132.335,72	1.791.000,00	4.218.946,00	0,00	6.009.946,00	1.291.552,88	-4.718.393,12	2.799.705,00
	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 Schomburg
----------------------------	-----------------------

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	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.536,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-1.536,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	25.000,00	525.000,00	1.030.925,00	0,00	1.555.925,00	15.000,00	-1.540.925,00	474.593,00
8408050503	Geleistete IZ an Zweckverbänden dergl.	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.332,00	301.332,00	0,00
8408050505	Geleistete IZ an vUntern.,Beteiligungen, SV	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	-1.100.000,00	0,00
8408050507	Geleistete IZ an private Unternehmen	112.543,58	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	496.185,47	0,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00	215.000,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	81.101,12	59.000,00	67.005,00	0,00	126.005,00	49.154,47	-76.850,53	74.850,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	914.830,17	1.684.000,00	1.097.930,00	0,00	2.781.930,00	605.486,47	-2.176.443,53	549.443,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	913.294,00	1.684.000,00	1.097.930,00	0,00	2.781.930,00	605.486,47	-2.176.443,53	549.443,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	913.294,00	1.684.000,00	1.097.930,00	0,00	2.781.930,00	605.486,47	-2.176.443,53	549.443,00
	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:

"Die Mittel waren u.a. für Bürgerterminals, Transportboxen für Waffen, einen Tresor, Umbaumaßnahmen einschließlich der Anschaffung einer Küche in der Zulassungsstelle sowie Anschaffungen für das Führerscheinumtauschkraftfahrzeug und den Ersatzmotor für einen Dienstwagen vorgesehen.

Insbesondere aufgrund der notwendigen Konzentration der Personalkapazitäten auf die Betreuung und Unterbringung von Geflüchteten konnten diese Maßnahmen nicht wie vorgesehen verwirklicht werden.

Die für die genannten Maßnahmen eingeplanten Mittel in Höhe von 66.505 € werden weiterhin benötigt, so dass die Ausgabeermächtigung nach 2023 übertragen wird.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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	77.676,04	42.000,00	56.323,00	0,00	98.323,00	31.817,47	-66.505,53	66.505,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	77.676,04	42.000,00	56.323,00	0,00	98.323,00	31.817,47	-66.505,53	66.505,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	77.676,04	42.000,00	56.323,00	0,00	98.323,00	31.817,47	-66.505,53	66.505,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	77.676,04	42.000,00	56.323,00	0,00	98.323,00	31.817,47	-66.505,53	66.505,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0250	Soziale Förderung und Teilhabe
----------------------------	-------------	---------------------------------------

Verantwortliche(r):	Frau Hurrlein
----------------------------	----------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Erläuterungen/Anmerkungen:

"Die Mittel waren für Ersatzbeschaffungen sowie für die Erneuerung des Archivs vorgesehen.

Aufgrund von Verzögerungen im Projektablauf konnten für die Archiverneuerung noch nicht alle Anschaffungen erfolgen, so dass die Ausgabeermächtigung in Höhe von 8.345 € nach 2023 übertragen wird.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.536,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-1.536,17	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	2.055,49	15.000,00	10.682,00	0,00	25.682,00	17.337,00	-8.345,00	8.345,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	2.055,49	15.000,00	10.682,00	0,00	25.682,00	17.337,00	-8.345,00	8.345,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	519,32	15.000,00	10.682,00	0,00	25.682,00	17.337,00	-8.345,00	8.345,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	519,32	15.000,00	10.682,00	0,00	25.682,00	17.337,00	-8.345,00	8.345,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung:	0252	Kommunales Center für Arbeit -Jobcenter-Ausbildungs-/ Qualifizierungsbudget, Verteilung von Erstattungsleistungen
----------------------------	-------------	--

Verantwortliche(r):	Frau Langhammer, Frau Petersen
----------------------------	---------------------------------------

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	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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								
8408050505	Geleistete IZ an vUntern.,Beteiligungen, SV	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	-1.100.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	-1.100.000,00	0,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	-1.100.000,00	0,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	-1.100.000,00	0,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel standen zur Fortsetzung des Förderprogramms 'Ländlicher Raum' zur Verfügung.

Für noch nicht auszahlungsreife Maßnahmen werden Mittel in Höhe von 474.593 € weiterhin benötigt und als Auszahlungsermächtigung nach 2023 übertragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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)	25.000,00	525.000,00	1.030.925,00	0,00	1.555.925,00	15.000,00	-1.540.925,00	474.593,00
8408050503	Geleistete IZ an Zweckverbänden dergl.	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.332,00	301.332,00	0,00
8408050507	Geleistete IZ an private Unternehmen	112.543,58	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	496.185,47	0,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00	215.000,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	1.369,59	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	835.098,64	527.000,00	1.030.925,00	0,00	1.557.925,00	556.332,00	-1.001.593,00	474.593,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	835.098,64	527.000,00	1.030.925,00	0,00	1.557.925,00	556.332,00	-1.001.593,00	474.593,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	835.098,64	527.000,00	1.030.925,00	0,00	1.557.925,00	556.332,00	-1.001.593,00	474.593,00
	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	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-2.337.100,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-217.770,00	-217.770,00	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-987.721,61	-225.000,00	0,00	0,00	-225.000,00	-734.452,17	-509.452,17	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-533.000,00	-34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	-368.000,00	-334.000,00	0,00
8208060007	Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	-1.295.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-12.602,04	-12.500,00	0,00	0,00	-12.500,00	-28.210,53	-15.710,53	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	-3.496.801,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.044.780,46	-4.044.780,46	0,00
8208060401	Investitionszuweisungen vom Land - Digitalpakt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-23.530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-502.050,00	-502.050,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8235967999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Ausleihungen KIP II	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-8.785.800,14	-271.500,00	0,00	0,00	-271.500,00	-6.895.263,16	-6.623.763,16	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	371.352,05	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	18.167,48	8.167,48	0,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	72.000,00	45.000,00	329.947,00	0,00	374.947,00	0,00	-374.947,00	173.437,00
8428050300	Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342.193,52	342.193,52	0,00
8428050301	Investition für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.695,24	163.695,24	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	2.551,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8428050304	Investition f. Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	27.032.646,55	23.770.000,00	13.418.321,00	0,00	37.188.321,00	24.904.234,46	-12.284.086,54	16.236.150,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	220.883,56	250.000,00	290.826,00	0,00	540.826,00	97.305,90	-443.520,10	244.897,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	4.593.028,67	1.823.700,00	26.000,00	2.750.087,00	4.599.787,00	4.722.646,88	122.859,88	1.738.560,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	5.063,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18.075,00	18.075,00	0,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	122.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	32.419.525,69	25.898.700,00	14.065.094,00	2.750.087,00	42.713.881,00	30.266.318,48	-12.447.562,52	18.393.044,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	23.633.725,55	25.627.200,00	14.065.094,00	2.750.087,00	42.442.381,00	23.371.055,32	-19.071.325,68	18.393.044,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	23.633.725,55	25.627.200,00	14.065.094,00	2.750.087,00	42.442.381,00	23.371.055,32	-19.071.325,68	18.393.044,00
	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 Dr. Rockett
----------------------------	-------------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel waren vorgesehen für den Erwerb von Anlagevermögen zur Prävention der Afrikanischen Schweinepest sowie für die Einrichtung eines Besprechungs- und Gemeinschaftsraums.

Aufgrund von Verzögerungen im Planungs- und Beschaffungsprozess kann mit dem Erwerb erst in 2023 begonnen werden, so dass die noch benötigte Ausgabeermächtigung in Höhe von 185.000 € nach 2023 übertragen wird.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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	700,91	183.700,00	16.000,00	0,00	199.700,00	3.744,07	-195.955,93	185.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	700,91	183.700,00	16.000,00	0,00	199.700,00	3.744,07	-195.955,93	185.000,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	700,91	183.700,00	16.000,00	0,00	199.700,00	3.744,07	-195.955,93	185.000,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	700,91	183.700,00	16.000,00	0,00	199.700,00	3.744,07	-195.955,93	185.000,00
	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):	Frau Hentschel
----------------------------	-----------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens sowie immaterielles Anlagevermögen
- Investitionszuschüsse

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel waren für Investitionszuschüsse für Jugendhilfeeinrichtungen sowie für die Ausstattung des Jugendamtes im Rahmen der Digitalisierung vorgesehen.

Aufgrund von Lieferverzögerungen konnten die Ausstattungsgegenstände noch nicht beschafft werden, die weiterhin benötigten Mittel in Höhe von 10.000 € werden als Ausgabeermächtigung nach 2023 übertragen.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
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	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	10.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	10.000,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	10.000,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	10.000,00
	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, Zentrale Dienste
----------------------------	-------------	---

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

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Schulen
- Kreisstraßen
- Verwaltungsgebäude und sonstige Liegenschaften

Erläuterungen/Anmerkungen:

Im Haushaltsjahr 2022 waren für Investitionen des Amt 65 insgesamt 25.695.000 € (inkl. KIP II mit 345.000 €) vorgesehen.

Hinzu kam die aus dem Vorjahr vorgetragene Haushaltsermächtigung in Höhe von 14.039.094 € sowie eine Budgetveränderung in Höhe von 2.750.087 € aus dem Teilbudget 21 für den Bau von Flüchtlingsunterkünften gem. Beschluss des Kreisausschusses vom 20.09.2022.

Insgesamt standen dem Amt 65 somit Mittel in Höhe von 42.484.181 € zur Verfügung.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden Mittel in Höhe von insgesamt 29.204.898 € verausgabt.

Davon entfielen rund 25,1 Mio. € auf Schulbaumaßnahmen, 4 Mio. € für Maßnahmen im Rahmen des KIP II sowie 0,1 Mio. € auf den Straßenbau.

Die Schulbaumaßnahmen setzen sich zusammen aus:

- den brandschutztechnischen Schulsanierungen an der Astrid-Lindgren-Schule in Hammersbach, der Werner-von-Siemens-Schule in Maintal, der Kinzigschule Schlüchtern, der Käthe-Kollwitz-Schule in Langenselbold, an der Heinrich-Hehrmann-Schule in Schlüchtern, am Grimmelshausen- Gymnasium Gelnhausen, der Martinsschule in Linsengericht, der Jossatalschule in Jossgrund, sowie an der Stadtschule in Schlüchtern mit einem Volumen von rund 8,2 Mio. €
- dem weiteren Ausbau des Ganztagsangebotes mit insgesamt rund 0,9 Mio. €
- der Fortführung des Digitalpakts mit insgesamt 0,9 Mio. €
- für die Errichtung eines Klassenzimmerhauses an der Beruflichen Schule in Gelnhausen mit rd. 0,4 Mio. €
- für den Neubau der Turnhalle an der Grundschule in Nidderau-Ostheim mit rd. 2,1 Mio. €
- der Neubau am Standort der Anton-Calaminus-Schule in Gründau mit rd. 2,5 Mio. €
- der Neubau am Albert-Einstein-Gymnasium in Maintal-Bischofsheim mit rund 0,5 Mio. €
- die grundhafte Sanierung am Standort der Grundschule in Erlensee-Langendiebach mit rd. 0,8 Mio. €
- für die Erweiterungsmaßnahmen an den Schulstandorten Wilhelm-Busch-Schule in Maintal sowie der Sterntalerschule in Schöneck und der Villa Kunterbunt in Maintal-Bischofsheim mit rund 5 Mio. €
- für Planungskosten verschiedener zukünftiger Projekte rund 0,1 Mio. €
- rund 1 Mio. € für die Ausstattung der Schulen.

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramm KIP II wurden rund 4 Mio.€ verausgabt. Insgesamt steht dem Main-Kinzig-Kreis ein Kontingent in Höhe von 31.890.980 € zur Verfügung. 30.949.980 € entfallen hierbei auf 17 kreiseigene Schulen, 941.000 € auf 7 Ersatzschulen in privater Trägerschaft. Die Umsetzung der Maßnahmen erfolgt von 2018-2025.

Für den Erwerb und Ausbau von Notunterkünften für Geflüchtete wurden rund 2,7 Mio. € verausgabt.

Im Straßenbaubereich wurden Investitionen von insgesamt 0,1 Mio. € für die Maßnahmen an der K903 sowie dem Radwegekonzept getätigt.

Für die Fortführung der Maßnahmen im Schul- und Straßenbau werden die verfügbaren Mittel weiter benötigt und mit 16.654.484 € als Haushaltsermächtigung zur Übertragung in das Jahr 2023 übertragen.

und mit 16.654.484 € als Haushaltsermächtigung zur Übertragung in das Jahr 2023 übertragen.

Zusätzlich sind die im Teilbudget 0421 übertragenen Ausgabeermächtigungen für den Bau/Erwerb von Flüchtlingsunterkünften in Höhe von 1.543.560 € bereits in diesem Teilbudget ausgewiesen, so dass insgesamt übertragene Ausgabeermächtigungen in Höhe von 18.198.044 € zur Verfügung stehen.

Davon werden 1,2 Mio. € als Deckungsmittel für den Erwerb der Photovoltaik-Anlagen auf Schulgebäuden gem. Beschluss des Kreistags vom 17.02.2023 zur Verfügung gestellt.

Teilfinanzrechnung
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushaltsreste Vorjahr 2021	Budgetveränderungen 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushaltsreste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-2.337.100,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-217.770,00	-217.770,00	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-987.721,61	-225.000,00	0,00	0,00	-225.000,00	-734.452,17	-509.452,17	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-533.000,00	-34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	-368.000,00	-334.000,00	0,00
8208060007	Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	-1.295.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-12.602,04	-12.500,00	0,00	0,00	-12.500,00	-28.210,53	-15.710,53	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	-3.496.801,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.044.780,46	-4.044.780,46	0,00
8208060401	Investitionszuweisungen vom Land - Digitalpakt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-23.530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-502.050,00	-502.050,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8235967999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Ausleihungen KIP II	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Einzahlungen	-8.785.800,14	-271.500,00	0,00	0,00	-271.500,00	-6.895.263,16	-6.623.763,16	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	371.352,05	0,00	0,00	0,00	0,00	18.167,48	18.167,48	0,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	72.000,00	45.000,00	329.947,00	0,00	374.947,00	0,00	-374.947,00	173.437,00
8428050300	Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342.193,52	342.193,52	0,00
8428050301	Investition für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.695,24	163.695,24	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	2.551,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8428050304	Investition f. Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	27.032.646,55	23.770.000,00	13.418.321,00	0,00	37.188.321,00	24.904.234,46	-12.284.086,54	16.236.150,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	220.883,56	250.000,00	290.826,00	0,00	540.826,00	97.305,90	-443.520,10	244.897,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	4.592.327,76	1.630.000,00	0,00	2.750.087,00	4.380.087,00	4.718.902,81	338.815,81	1.543.560,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	5.063,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18.075,00	18.075,00	0,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	122.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen	32.418.824,78	25.695.000,00	14.039.094,00	2.750.087,00	42.484.181,00	30.262.574,41	-12.221.606,59	18.198.044,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	23.633.024,64	25.423.500,00	14.039.094,00	2.750.087,00	42.212.681,00	23.367.311,25	-18.845.369,75	18.198.044,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	23.633.024,64	25.423.500,00	14.039.094,00	2.750.087,00	42.212.681,00	23.367.311,25	-18.845.369,75	18.198.044,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Verantwortliche(r):	Herr Wolf
----------------------------	------------------

Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:

- Investitionsanteil Schlüsselzuweisungen
- übrige Investitionstätigkeit
- Finanzierungstätigkeit

Erläuterungen/Anmerkungen:

Die Mittel waren für die Erhöhung des Eigenkapitals der Main-Kinzig-Kliniken gGmbH und für Zuschüsse zum FTTH-Ausbau für die Breitband Main-Kinzig GmbH vorgesehen.

Die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsreste betrafen die Infrastrukturmaßnahmen, die aus den Mitteln der aus dem Verkaufserlös der ÜWAG-Anteile gebildeten Rücklage finanziert werden.

Die Eigenkapitalerhöhung erfolgte wie geplant.

Außerdem wurde der Gesellschaftsanteil für die Gründung der Main-Kinzig-Akademie für Gesundheit und Pflege gGmbH ausgezahlt.

Beim FTTH-Ausbau wurden die Fördermittel in 2022 nicht vollständig benötigt, so dass zunächst 3,0 Mio. € ausgezahlt wurden.

Von diesen in 2022 zunächst nicht benötigten Mitteln wurden auf Grundlage des Beschlusses des Kreis Ausschusses vom 20.09.2022 zunächst rd. 2,75 Mio. € in das Teilbudget 65 übertragen und dort zur Finanzierung der Auszahlungen zum Bau von Flüchtlingsunterkünften verwendet.

Über 1.543.560 € wurden für diesen Zweck in 2022 Aufträge erteilt, die in 2023 kassenwirksam werden, deshalb wird in Höhe dieser Summe ein Haushaltsrest gebildet und in das Teilbudget 65 übertragen.

Für Infrastrukturmaßnahmen wurden 820.000 € an die Alten- und Pflegezentren des Main-Kinzig-Kreises gGmbH ausgezahlt.

Die danach noch aus der 'ÜWAG-Rücklage' vorhandenen Mittel in Höhe von 3.080.000€ werden weiterhin benötigt.

Insgesamt werden damit Mittel in Höhe von 4.623.560 € als Ausgabeermächtigung nach 2023 übertragen, wobei die Mittel für die Flüchtlingsunterkünfte bereits im Teilbudget 0365 ausgewiesen werden.

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushaltsreste Vorjahr 2021	Budgetveränderungen 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushaltsreste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-10.900.000,00	-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	-1.084.448,64	-1.084.400,00	0,00	0,00	-1.084.400,00	-1.084.448,64	-48,64	0,00
8208060291	Investitionszuweisungen vom Land - KIP-Tilgungen	-279.180,55	-279.100,00	0,00	0,00	-279.100,00	-279.180,60	-80,60	0,00
8235965999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Kreisbaudarlehen	-53.406,67	-3.700,00	0,00	0,00	-3.700,00	-14.628,22	-10.928,22	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	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
8264205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	-3.536.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.572.000,00	-2.572.000,00	0,00
8264206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	-9.370.108,63	-43.895.913,00	0,00	0,00	-43.895.913,00	-33.044.809,37	10.851.103,63	0,00
8264206500	Verbindl. aus Investitionskrediten Digitalpakt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.000,00	-155.000,00	0,00
	Summe Einzahlungen	-25.456.119,49	-56.398.288,00	0,00	0,00	-56.398.288,00	-48.285.241,83	8.113.046,17	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
8408050505	Geleistete IZ an vUntern.,Beteiligungen, SV	0,00	9.000.000,00	3.900.000,00	-2.750.087,00	10.149.913,00	3.820.000,00	-6.329.913,00	3.080.000,00
8448050202	Investition von Finanzanlagen-sonst.Anteilsrechte	10.003.900,00	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.025.000,00	25.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
8464205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	3.244.059,67	4.012.400,00	0,00	0,00	4.012.400,00	3.239.001,54	-773.398,46	0,00
8464205100	Verbindl. aus Investitionskr. bei son.öff. SR APZ	232.975,00	232.975,00	0,00	0,00	232.975,00	232.975,00	0,00	0,00
8464206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	12.489.815,93	11.714.500,00	0,00	0,00	11.714.500,00	11.317.460,45	-397.039,55	0,00
8464206200	Verbindl. aus Investitionskrediten SIP	1.374.141,74	1.374.200,00	0,00	0,00	1.374.200,00	1.374.141,74	-58,26	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Plan 2022	Haushalts- reste Vorjahr 2021	Budgetver- änderungen 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8464206300	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP	348.975,71	349.000,00	0,00	0,00	349.000,00	348.975,76	-24,24	0,00
8464206400	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP II	797.300,01	797.300,00	0,00	0,00	797.300,00	797.300,01	0,01	0,00
8464206500	Verbindl. aus Investitionskrediten Digitalpakt	0,00	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	-15.500,00	0,00
8464899000	Verbindl. Eigenanteil Hessenkasse	10.298.900,00	10.298.900,00	0,00	0,00	10.298.900,00	10.298.900,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	38.790.068,06	41.794.775,00	3.900.000,00	-2.750.087,00	42.944.688,00	35.453.754,50	-7.490.933,50	3.080.000,00
	Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	13.333.948,57	-14.603.513,00	3.900.000,00	-2.750.087,00	-13.453.600,00	-12.831.487,33	622.112,67	3.080.000,00
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.546.110,86	497.625,00	3.900.000,00	-2.750.087,00	1.647.538,00	-4.668.432,46	-6.315.970,46	3.080.000,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	15.880.059,43	-15.101.138,00	0,00	0,00	-15.101.138,00	-8.163.054,87	6.938.083,13	0,00