



HAUSHALTSJAHR 2018

# Jahresabschluss

# Jahresabschluss



# Inhaltsverzeichnis

Tabellenverzeichnis .....	6
Abbildungsverzeichnis .....	6
Abkürzungsverzeichnis .....	7
1 Einleitung .....	9
2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018 .....	10
3 Ergebnisrechnung .....	12
4 Finanzrechnung .....	14
5 Anhang .....	15
5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	15
5.1.1 Allgemeines .....	15
5.1.2 Anlagevermögen .....	15
5.1.3 Umlaufvermögen .....	17
5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil .....	17
5.1.5 Sonderposten aus Investitionszuwendungen .....	17
5.2 Erläuterungen zu Posten der Bilanz .....	18
5.2.1 Aktiva .....	18
5.2.2 Passiva .....	19
5.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung .....	20
5.4 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung .....	24
5.5 Sonstige Angaben .....	25
5.5.1 Haftungsverpflichtungen aus eingegangenen Bürgschaften .....	25
5.5.2 Organigramm .....	26
5.5.3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter .....	27
5.5.4 Organe .....	27
5.5.5 Kamerale Fehlbeträge aus den Vorjahren .....	30
5.5.6 Defizite aus den doppelischen Jahresabschlüssen der Vorjahre .....	31
5.6 Anlagen zum Anhang .....	32
5.6.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31.12.2018 .....	32
5.6.2 Anlagen im Bau .....	34
5.6.3 Übersicht der Forderungen .....	35
5.6.4 Übersicht des Eigenkapitals .....	36
5.6.5 Übersicht der Rückstellungen .....	37
5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeiten .....	39
5.6.7 Übertrag Haushaltsermächtigungen .....	41
5.6.8 Übertrag Kreditermächtigungen .....	41
5.6.9 Übersicht fremde Zahlungsmittel .....	42

<b>6</b>	<b>Rechenschaftsbericht .....</b>	<b>43</b>
<b>6.1</b>	<b>Allgemeines .....</b>	<b>43</b>
<b>6.2</b>	<b>Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit .....</b>	<b>44</b>
<b>6.2.1</b>	<b>Verlauf der Verwaltungstätigkeit .....</b>	<b>44</b>
<b>6.2.2</b>	<b>Verlauf der Investitionstätigkeit.....</b>	<b>45</b>
<b>6.2.3</b>	<b>Verlauf der Finanzierungstätigkeit .....</b>	<b>46</b>
<b>6.3</b>	<b>Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.....</b>	<b>48</b>
<b>6.3.1</b>	<b>Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....</b>	<b>48</b>
<b>6.3.2</b>	<b>Finanzausstattung der hessischen Landkreise und Sicherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit.....</b>	<b>49</b>
<b>7</b>	<b>Teilergebnisrechnungen .....</b>	<b>51</b>
<b>7.1</b>	<b>Allgemeines .....</b>	<b>51</b>
<b>7.2</b>	<b>Teilergebnisrechnungen der Fachbereiche.....</b>	<b>53</b>
<b>7.2.1</b>	<b>Dezernat 1 .....</b>	<b>53</b>
	Leitungsreferate .....	56
	Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege .....	58
	Presse und Information.....	60
	Beteiligungsmanagement .....	62
	Kommunalaufsicht .....	64
	Amt für Personal, Planung und Organisation .....	66
	Amt für Prüfung und Revision.....	68
	Finanz-, Rechnungswesen und EDV.....	70
	Gefahrenabwehrzentrum .....	72
	Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte .....	76
	Bauamt .....	80
	Schwerbehindertenvertretung.....	82
	Personalrat.....	84
<b>7.2.2</b>	<b>Dezernat 2 .....</b>	<b>87</b>
	Frauenhaus Wächtersbach.....	90
	Kreisruheheim.....	92
	Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit .....	94
	Referat für Frauenfragen und Chancengleichheit .....	96
	Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration .....	98
	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich II .....	102
	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales, Ausbildungs-/Qualifizierungsbudget, Verteilung von Erstattungsleistungen .....	104
	Gesundheitsamt.....	108
	Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum .....	112
<b>7.2.3</b>	<b>Dezernat 3 .....</b>	<b>115</b>
	Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur.....	118
	Öffentlicher Personennahverkehr .....	120
	Schülerbeförderung .....	122
	Rechtsamt.....	124

	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz .....	126
	Jugendamt .....	128
	Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste .....	132
<b>7.2.4</b>	<b>Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung.....</b>	<b>137</b>
<b>8.</b>	<b>Teilfinanzrechnungen.....</b>	<b>145</b>
<b>8.1</b>	<b>Allgemeines .....</b>	<b>145</b>
<b>8.2</b>	<b>Teilfinanzrechnung gesamt .....</b>	<b>146</b>
<b>8.3</b>	<b>Teilfinanzrechnungen der Teilbudgets .....</b>	<b>150</b>
<b>8.3.1</b>	<b>Dezernat 1 .....</b>	<b>150</b>
	Amt für Personal, Planung und Organisation .....	152
	Finanz-, Rechnungswesen und EDV .....	154
	Gefahrenabwehrzentrum .....	156
	Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte .....	158
	Bauamt .....	160
<b>8.3.2</b>	<b>Dezernat 2 .....</b>	<b>162</b>
	Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration .....	164
	Gesundheitsamt .....	166
	Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum .....	168
<b>8.3.3</b>	<b>Dezernat 3 .....</b>	<b>170</b>
	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz .....	174
	Jugendamt .....	176
	Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste .....	178
<b>8.3.4</b>	<b>Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung.....</b>	<b>181</b>
<b>8.4</b>	<b>Teilfinanzrechnung Gesamt gem. Muster lt. GmHVO .....</b>	<b>185</b>

## **Tabellenverzeichnis**

Tabelle 1: Übersicht über die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellungen .....	22
Tabelle 2: Jahresergebnisse 2014 - 2018 .....	23
Tabelle 3: Übersicht über vom MKK übernommene Bürgschaften .....	25
Tabelle 4: Kamerale Fehlbeträge aus den Vorjahren .....	30
Tabelle 5: Defizite aus den doppelischen Jahresabschlüssen .....	31
Tabelle 6: Übersicht über den Stand des Anlagevermögens.....	33
Tabelle 7: Anlagen im Bau .....	35
Tabelle 8: Übersicht der Forderungen.....	35
Tabelle 9: Entwicklung des Eigenkapitals .....	36
Tabelle 10: Entwicklung der Rückstellungen .....	37
Tabelle 11: Übersicht der Verbindlichkeiten .....	39
Tabelle 12: Übersicht fremde Zahlungsmittel .....	42

## **Abbildungsverzeichnis**

Abbildung 1: Jahresergebnisse 2014 – 2018 .....	24
Abbildung 2: Organigramm der Kreisverwaltung zum 31. Dezember 2018.....	26
Abbildung 3: Übersicht der ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	46

## Abkürzungsverzeichnis

APZ	Alten- und Pflegezentrum
AQA	Arbeit, Qualifizierung und Ausbildung
EAM	Energie aus der Mitte
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EStG	Einkommenssteuergesetz
EZB	Europäische Zentralbank
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemHVO - Doppik	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik)
HBG	Hessisches Beamtengesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKO	Hessische Landkreisordnung
HLT	Hessischer Landkreistag
i.V.m.	in Verbindung mit
KCA GB I	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich I
KCA GB II	Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich II
KdU	Kosten der Unterkunft
KIP	Kommunales Investitionsprogramm
LAG	Landesaufnahmegesetz
LWV	Landeswohlfahrtverband
SGB	Sozialgesetzbuch



## 1 Einleitung

Für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ist durch den Kreisausschuss ein Jahresabschluss aufzustellen.<sup>1</sup>

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 2018 vorliegende Jahresabschluss - wie in den Vorjahren auch - für die Teilergebnishaushalte sowie für die Teilfinanzhaushalte Erläuterungen auf Fachbereichsebene.

Der Jahresabschluss 2018 wurde im ersten Quartal 2019 aufgestellt. Der Kreisausschuss hat den vorläufigen Jahresabschluss am 30.04.2019 aufgestellt. Somit konnte die formale Aufstellungsvorgabe gemäß § 112 Abs. 9 HGO eingehalten werden.

<sup>1</sup> vgl. § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. § 112 HGO (in der Fassung vom 7. März 2005, zuletzt geändert am 21. Juni 2018)

## 2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>723.165.354,79</b>	<b>717.784.000,34</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>220.549.551,01</b>	<b>92.535.595,70</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.050.122,00	12.475.191,00	1.1	Netto-Position	208.916.637,33	250.271.275,86
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	459.518,00	583.748,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	11.632.913,68	11.632.913,68
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.590.604,00	11.891.443,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	529.507.013,81	522.472.537,02	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	11.632.913,68	11.632.913,68
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	140.784.490,99	140.841.894,11	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	297.714.888,00	301.410.707,00	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	46.996.458,00	44.468.627,00	1.3	Ergebnisverwendung	0,00	-169.368.593,84
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.303.003,00	1.359.998,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	-205.945.214,02
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.749.320,00	22.026.739,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-200.721.386,61
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	20.958.853,82	12.364.571,91	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-5.223.827,41
1.3	Finanzanlagen	70.846.015,35	71.074.068,69	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	36.576.620,18
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	67.435.795,33	67.435.795,33	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	36.128.880,67
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmer	3.045.650,00	3.278.625,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	447.739,51
1.3.3	Beteiligungen	119.313,19	119.313,19	1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>141.509.239,81</b>	<b>132.405.689,79</b>
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	136.415.979,79	132.405.689,79
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	245.256,83	240.335,17	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	133.731.191,79	129.666.812,79
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	111.762.203,63	111.762.203,63	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	2.684.788,00	2.738.877,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>103.083.884,10</b>	<b>90.276.345,12</b>	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.1	Vorräte, einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	5.093.260,02	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	74.584.367,46	75.140.132,82	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39.021.941,80	39.241.925,80	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>150.614.555,48</b>	<b>161.065.367,32</b>
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	790.819,56	650.127,46	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	85.005.695,89	83.797.251,32
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.764,26	134.840,03	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	32.652.157,89	33.159.044,24	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	2.010.683,95	1.954.195,29	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	28.499.516,64	15.136.212,30	3.5	Sonstige Rückstellungen	65.608.859,59	77.268.116,00
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>7.319.020,22</b>	<b>11.750.010,85</b>	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>316.194.912,81</b>	<b>429.703.703,50</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	219.038.611,65	214.953.935,12
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	3.299.084,76	3.961.866,78

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	2	3	4	5	6	7	8
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	176.516.502,66 2.869.085,22	170.021.002,63 3.503.301,81
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	42.522.108,99 429.999,54	44.932.932,49 458.564,97
				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	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>202.000.000,00</b>
				4.4	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				4.5	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen Investitionsbeiträgen</b>	<b>9.434.949,93</b>	<b>252.416,50</b>
				4.6	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>5.075.873,30</b>	<b>4.082.117,24</b>
				4.7	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				4.8	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>3.136.094,55</b>	<b>4.509.751,38</b>
				4.9	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>79.509.383,38</b>	<b>3.905.483,26</b>
				5	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.700.000,00</b>	<b>4.100.000,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>833.568.259,11</b>	<b>819.810.356,31</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>833.568.259,11</b>	<b>819.810.356,31</b>

### 3 Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-240.178,35	-194.210,00	-194.210,00	-232.418,47	-38.208,47
2	51	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-15.102.510,52	-12.975.314,00	-12.975.314,00	-13.680.653,18	-705.339,18
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-29.497.510,22	-28.761.988,00	-28.761.988,00	-29.912.695,10	-1.150.707,10
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	-262.172.252,00	-280.933.672,00	-280.933.672,00	-275.854.068,98	5.079.603,02
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-184.971.710,70	-190.993.769,00	-190.993.769,00	-187.033.936,43	3.959.832,57
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-151.074.928,50	-129.116.677,00	-129.116.677,00	-133.584.460,41	-4.467.783,41
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.308.262,38	-9.659.239,00	-9.659.239,00	-9.688.184,23	-28.945,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-60.806.896,29	-1.003.851,00	-1.003.851,00	-68.734.912,74	-67.731.061,74
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-713.174.248,96</b>	<b>-653.638.720,00</b>	<b>-653.638.720,00</b>	<b>-718.721.329,54</b>	<b>-65.082.609,54</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	56.063.733,17	61.799.901,00	61.799.901,00	58.983.217,52	-2.816.683,48
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.798.390,43	8.562.870,00	8.562.870,00	7.882.292,42	-680.577,58
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.153.162,02	45.806.234,00	45.981.234,00	96.375.902,74	50.394.668,74
14	66	Abschreibungen	22.119.366,37	23.624.421,00	23.624.421,00	22.389.987,06	-1.234.433,94
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	129.325.884,94	124.167.919,00	125.417.919,00	128.733.124,53	3.315.205,53
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	84.006.531,96	93.313.244,00	93.313.244,00	92.111.572,61	-1.201.671,39
17	72	Transferaufwendungen	256.999.032,74	264.537.514,00	263.112.514,00	253.870.123,05	-9.242.390,95
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.042,59	54.751,00	54.751,00	61.372,66	6.621,66
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>671.523.144,22</b>	<b>621.866.854,00</b>	<b>621.866.854,00</b>	<b>660.407.592,59</b>	<b>38.540.738,59</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-41.651.104,74</b>	<b>-31.771.866,00</b>	<b>-31.771.866,00</b>	<b>-58.313.736,95</b>	<b>-26.541.870,95</b>
21	56,57	Finanzerträge	-2.550.435,41	-640.770,00	-640.770,00	-2.657.996,14	-2.017.226,14
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	8.072.659,48	8.809.550,00	8.809.550,00	7.665.211,54	-1.144.338,46
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>5.522.224,07</b>	<b>8.168.780,00</b>	<b>8.168.780,00</b>	<b>5.007.215,40</b>	<b>-3.161.564,60</b>
24		<b>Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-715.724.684,37</b>	<b>-654.279.490,00</b>	<b>-654.279.490,00</b>	<b>-721.379.325,68</b>	<b>-67.099.835,68</b>
25		<b>Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>679.595.803,70</b>	<b>630.676.404,00</b>	<b>630.676.404,00</b>	<b>668.072.804,13</b>	<b>37.396.400,13</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-36.128.880,67</b>	<b>-23.603.086,00</b>	<b>-23.603.086,00</b>	<b>-53.306.521,55</b>	<b>-29.703.435,55</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
27	590-598,5900 200-5990900, 5999100-5999200	Außerordentliche Erträge	-829.158,29	0,00	0,00	-266.596,95	-266.596,95
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	381.418,78	0,00	0,00	209.163,19	209.163,19
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-447.739,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.433,76</b>	<b>-57.433,76</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis</b>	<b>-36.576.620,18</b>	<b>-23.603.086,00</b>	<b>-23.603.086,00</b>	<b>-53.363.955,31</b>	<b>-29.760.869,31</b>

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge = 0,00 EUR

Durch das gute ordentliche Jahresergebnis 2018 (53.306.521,55 €) sowie die Hessenkasse (74.650.000 €) konnte die Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis von 164.592.505,94 € auf 36.635.984,39 € minimiert werden.

Gemäß § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO wurden die vorgetragenen Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses (36.635.984,39 €) gemeinsam mit den vorgetragenen Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses (4.718.654,14 €) in Höhe von insgesamt 41.354.638,53 € zum 31.12.2018 im Zuge der Jahresabschlussarbeiten mit dem Eigenkapital verrechnet.

Siehe dazu auch „5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil“, „5.2.2 Passiva“ sowie „5.6.4 Übersicht des Eigenkapitals“.

## 4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	237.860,06	194.210,00	235.483,94	-41.273,94
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.685.850,98	12.975.314,00	12.964.012,97	11.301,03
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	32.847.597,01	28.761.988,00	30.100.132,82	-1.338.144,82
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	262.172.260,00	280.933.672,00	280.947.275,00	-13.603,00
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	184.088.903,44	190.993.769,00	186.457.651,55	4.536.117,45
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	151.649.145,02	129.116.677,00	133.596.509,96	-4.479.832,96
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.523.287,71	640.770,00	2.669.020,44	-2.028.250,44
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.812.251,55	1.003.851,00	3.943.351,80	-2.939.500,80
	Sonstige Zahlungseingänge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.204,02		40.545,92	-40.545,92
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)</b>	<b>650.027.359,79</b>	<b>644.620.251,00</b>	<b>650.953.984,40</b>	<b>-6.333.733,40</b>
10	Personalauszahlungen	56.265.833,78	61.759.300,00	58.904.218,22	2.855.081,78
11	Versorgungsauszahlungen	6.214.835,95	6.362.870,00	6.706.939,69	-344.069,69
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.621.403,35	46.349.649,00	50.291.006,65	-3.941.357,65
13	Auszahlungen für Transferleistungen	230.205.203,01	263.112.514,00	246.905.867,76	16.206.646,24
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	154.365.761,14	125.417.919,00	117.071.023,87	8.346.895,13
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	84.006.531,96	93.313.244,00	92.111.572,61	1.201.671,39
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8.217.728,72	8.809.550,00	7.855.955,85	953.594,15
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	21.203,58	54.751,00	21.757,82	32.993,18
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 10 bis 17)</b>	<b>589.918.501,49</b>	<b>605.179.797,00</b>	<b>579.868.342,47</b>	<b>25.311.454,53</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>60.108.858,30</b>	<b>39.440.454,00</b>	<b>71.085.641,93</b>	<b>-31.645.187,93</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.115.885,11	19.325.000,00	15.801.585,15	3.523.414,85
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	56.224,25		343.404,50	-343.404,50
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	255.603,35	24.100,00	246.355,84	-222.255,84
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>8.427.712,71</b>	<b>19.349.100,00</b>	<b>16.391.345,49</b>	<b>2.957.754,51</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	162.772,69	1.849.519,00	630.232,72	1.219.286,28
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.428.573,38	49.457.599,00	20.697.864,43	28.759.734,57
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.603.777,82	12.690.986,00	5.833.291,79	6.857.694,21
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.600,00		20.000,00	-20.000,00
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>28.201.723,89</b>	<b>63.998.104,00</b>	<b>27.181.388,94</b>	<b>36.816.715,06</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-19.774.011,18</b>	<b>-44.649.004,00</b>	<b>-10.790.043,45</b>	<b>-33.858.960,55</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>40.334.847,12</b>	<b>-5.208.550,00</b>	<b>60.295.598,48</b>	<b>-65.504.148,48</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	8.862.636,00	15.896.625,00	17.156.901,75	-1.260.276,75
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	14.732.872,70	11.611.125,00	11.270.009,12	341.115,88
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>-5.870.236,70</b>	<b>4.285.500,00</b>	<b>5.886.892,63</b>	<b>-1.601.392,63</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>34.464.610,42</b>	<b>-923.050,00</b>	<b>66.182.491,11</b>	<b>-67.105.541,11</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	277.597.738,23	0,00	323.858.483,21	-323.858.483,21
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	315.782.100,58	0,00	376.684.954,27	-376.684.954,27
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>-38.184.362,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.826.471,06</b>	<b>52.826.471,06</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>18.846.307,80</b>	<b>15.126.555,87</b>	<b>15.126.555,87</b>	<b>0,00</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>-3.719.751,93</b>	<b>-923.050,00</b>	<b>13.356.020,05</b>	<b>-14.279.070,05</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>15.126.555,87</b>	<b>14.203.505,87</b>	<b>28.482.575,92</b>	<b>-14.279.070,05</b>

### 5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### 5.1.1 Allgemeines

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

#### 5.1.2 Anlagevermögen

##### **Unbewegliches Anlagevermögen**

##### **Immaterielle Vermögensgegenstände**

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

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

##### **Unbebaute und bebaute Grundstücke**

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

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

##### **Gebäude und Gebäudeteile**

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

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

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

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

## **Kreisstraßen**

Kreisstraßen sind getrennt nach Grundstücken und Bauwerken bewertet.

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

## **Bewegliches Anlagevermögen**

### **Sachanlagen, Anlagen und Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

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

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

## **Anlagen im Bau**

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

## **Finanzanlagen**

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

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

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

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

### **5.1.3 Umlaufvermögen**

#### **Vorräte**

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

#### **Forderungen**

Forderungen sind mit ihrem Nennwert bilanziert.

Angemessene Wertberichtigungen wurden vorgenommen. Durch Niederschlagung uneinbringlicher Forderungen wurden entsprechende Einzelwertberichtigungen gebildet. Aufgrund der vorliegenden Erfahrungswerte wurden weiterhin Pauschalwertberichtigungen berechnet, die ebenfalls zum 31. Dezember 2018 bilanziert wurden.

### **5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil**

Gemäß § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO können bis zum Ablauf des Haushaltsjahres 2018 entstandene Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis mit dem Eigenkapital verrechnet werden. Von dieser Regelung hat der MKK zum 31.12.2018 Gebrauch gemacht.

In Hinweis Nr. 4 zu § 25 GemHVO ist definiert, dass auch eine Verrechnung von Fehlbeträgen im außerordentlichen Ergebnis mit dem Eigenkapital möglich ist, sofern die Fehlbeträge im außerordentlichen Ergebnis nicht innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden konnten. Da die letzten Fehlbeträge im außerordentlichen Ergebnis aus dem Jahr 2013 - oder älter - stammen und somit diese 5-Jahres-Frist zum 31.12.2018 verstrichen ist, hat der MKK zum Abschlussstichtag die außerordentlichen Fehlbeträge mit dem Eigenkapital verrechnet.

Die im Rahmen der Teilnahme des MKK an der Hessenkasse übertragenen Verbindlichkeiten haben zu einer entsprechenden Erhöhung der Nettoposition geführt. Die weitere Entwicklung des Eigenkapitals wurde durch den Jahresüberschuss aus laufender Rechnung maßgeblich beeinflusst.

Sonderposten mit Rücklageanteil wurden nicht gebildet.

### **5.1.5 Sonderposten aus Investitionszuwendungen**

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

## 5.2 Erläuterungen zu Posten der Bilanz

### 5.2.1 Aktiva

Das **Anlagevermögen** des Main-Kinzig-Kreises hat sich zum 31.12.2018 um 5.381.354,45 € auf nun 723.165.354,79 € erhöht.

Die Position „1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse“ hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.300.839,00 € reduziert. Den Abschreibungen von 1.587.803,95 € stehen Zugänge von 286.964,95 € gegenüber.

Die Position „1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken“ hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3.695.819,00 € verringert. Auch hier liegt die Summe der Abschreibungen (14.149.885,56 €) über der Summe aus den Neuzugängen des Berichtsjahres in Höhe von 6.491.742,40 € und den Umbuchungen aus fertig gestellten Anlagen im Bau des Vorjahres in Höhe von 3.979.633,16 €.

Die wesentlichen Zugänge des Jahres 2018 betreffen mit rd. 1,5 Mio. € den 4. Bauabschnitt am Gebäude 2 der Kopernikusschule, mit rd. 0,8 Mio. € den Anbau am Gebäude 8 der Schule an der Gründau und mit rd. 0,4 Mio. € die Dachsanierung der Turnhalle an der Brüder-Grimm-Schule.

Um 2.527.831,00 € hat sich die Position „1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“ erhöht. Hier schlagen sich im Wesentlichen die Investitionen in die K246 Ausbau Heldenbergen – Kreisgrenze in Höhe von rd. 1,7 Mio. € sowie der Zugang von rd. 0,4 Mio. € für die K939 Ortsumgehung Oberzell nieder.

Die Erhöhung der Position „1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ um 8.594.281,91 € ist auf Projekte zurückzuführen, die bis zum Jahresende 2018 begonnen wurden, aber zum Stichtag noch nicht abgeschlossen sind. Zu den wesentlichen Investitionen des Jahres 2018 zählen beispielhaft die brandschutztechnische Sanierung am Grimmshausen-Gymnasium-Gelnhausen (rd. 1,4 Mio. €), die brandschutztechnische Sanierung im NW-Bereich der Bertha-von-Suttner-Schule (rd. 1,9 Mio. €), die Sanierungsmaßnahmen an der Grundschule Langendiebach (rd. 1,5 Mio. €), die Investition in ein Klassenzimmerhaus an den beruflichen Schulen in Gelnhausen (rd. 1,1 Mio. €) sowie aus dem kommunalen Investitionsprogramm (KIP II) die Maßnahmen am Georg Christoph Lichtenberg Gymnasium (rd. 1,6 Mio. €), an der Haupt- und Realschule Birstein (rd. 0,7 Mio. €) und an der Realschule Gelnhausen (rd. 0,6 Mio. €).

Der Bestand an Finanzanlagen hat sich gegenüber dem Vorjahr (182.836.272,32 €) geringfügig auf nun 182.608.218,98 € reduziert.

Den Investitionen im Anlagevermögen stehen entsprechende Abschreibungen gegenüber.

Die wesentlichen Veränderungen im **Umlaufvermögen** resultieren aus der Erhöhung der Position „2.4 Flüssige Mittel“ um rd. 13,4 Mio. €.

Begründet wird diese Erhöhung im Wesentlichen durch die positiven Ergebnisse der letzten Jahre, die sich nun zeitlich verzögert auf den Cash-Flow ausgewirkt haben.

Der Erhöhung der flüssigen Mittel steht eine Reduzierung der Forderungen um rd. 0,6 Mio. € gegenüber.

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

Unter dem **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** werden vor allem mit rund 4,6 Mio. € Anspardarlehen und mit rund 1,2 Mio. € Auszahlungen für Sozialaufwand 2019 ausgewiesen.

## 5.2.2 Passiva

Im **Eigenkapital** hat sich durch die Teilnahme des Main-Kinzig-Kreises an der Hessenkasse die Position „1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ zunächst um den Ablösungsbetrag der Kassenkredite in Höhe von 74.650.000,00 € verbessert.

Ebenso wurde von der letztmaligen Möglichkeit Gebrauch gemacht, Ergebnisse aus Vorjahren mit dem Eigenkapital, also der Nettoposition, zu verrechnen.

Für die Verrechnung des ordentlichen Ergebnisses wurde hierzu die Regelung des § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO herangezogen. Unter Berücksichtigung des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren sowie des ordentlichen Ergebnisses des Jahres 2018 wurde der abschließend verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 36.635.984,39 € mit der Nettoposition verrechnet.

Nach Nr. 4 der Hinweise zu § 25 GemHVO ist auch die Verrechnung eines außerordentlichen Ergebnisses mit dem Eigenkapital zulässig, sofern ein Ausgleich innerhalb von 5 Jahren nicht möglich war. Die letzten Fehlbeträge im außerordentlichen Ergebnis resultieren aus dem Jahr 2013. Danach konnten im außerordentlichen Ergebnis positive Jahresüberschüsse erzielt werden. Die Frist von 5 Jahren ist somit zum 31.12.2018 verstrichen und die Verrechnung wurde in Höhe von 4.718.654,14 € durchgeführt.

Die im Eigenkapital bilanzierte Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses wurde unverändert fortgeschrieben.

In Summe hat sich das Eigenkapital im Berichtsjahr um 128.013.955,31 € auf nun 220.549.551,01 € 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. 9,1 Mio. € auf jetzt 141,5 Mio. € erhöht. Im Wesentlichen ist dies auf eine Erhöhung der Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge aus Zuweisungen vom öffentlichen Bereich in Höhe von 4,0 Mio. € sowie auf den erstmals bilanzierten Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG für die teilweise Rückzahlung der Schulumlage in Höhe von 5,1 Mio. € zurückzuführen.

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

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr (429.703.703,50 €) in 2018 um 113.508.790,69 € auf nun 316.194.912,81 € reduziert.

Einer Reduzierung der „Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern“ um rd. 2,4 Mio. € steht eine Erhöhung der „Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“ von ca. 6,5 Mio. € entgegen. In Summe führte dies zu einer Erhöhung der „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen“ von rd. 4,1 Mio. €.

Durch die Teilnahme an der Hessenkasse konnten die Kassenkredite in voller Höhe (202,0 Mio. €) zurückgeführt werden.

Die Position „Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträge“ hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 9,2 Mio. € erhöht. Diese Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten gegenüber kreisangehörigen Kommunen aus der Erstattung von Asylfehlbeträgen des Jahres 2017 in Höhe von

6,5 Mio. € (ausgezahlt am 31.01.2019) sowie aus der Integrationspauschale 2019 in Höhe von 2,5 Mio. €.

Die Veränderungen der „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ (Erhöhung um rd. 1,0 Mio. €) sowie der „Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen“ (Reduzierung um ca. 1,4 Mio. €) resultieren aus der üblichen Geschäftstätigkeit.

Die massive Erhöhung der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ um rd. 75,6 Mio. € ist im Wesentlichen auf den in dieser Position erstmals bilanzierten Eigenanteil des Main-Kinzig-Kreises an der Hessenkasse in Höhe von 74.650.000,00 € zurück zu führen.

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

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** beinhaltet ausschließlich erhaltene und an das KCA weitergeleitete Mittel für Sozialaufwand 2019.

### **5.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung**

Die Gesamtergebnisrechnung weist für 2018 im **ordentlichen Ergebnis** einen **Überschuss** von **53.306.521,55 €** aus.

Unter Einbeziehung des außerordentlichen Überschusses von 57.433,76 € ergibt sich der **Jahresüberschuss** von **53.363.955,31 €**.

Das **ordentliche Ergebnis** weist im Vergleich zum geplanten positiven Ergebnis von 23.603.086 € eine **Verbesserung in Höhe von 29.703.435,55 €** aus. Unter Einschluss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 57.433,76 € ergibt sich eine **Verbesserung des Jahresergebnisses in Höhe von 29.760.869,31 €**.

Nach § 25 GemHVO kann jedoch das außerordentliche Ergebnis zunächst nicht in das Jahresergebnis einbezogen werden.

Das Jahr 2018 brachte für den Main-Kinzig-Kreis eine noch bessere Finanzlage als 2017. Der finanzpolitische Dreiklang bestehend aus dem Abbau von Kassenkrediten, der Sanierung von kreiseigener Infrastruktur und der finanziellen Unterstützung der Kommunen wurde analog 2017 fortgesetzt und massiv verstärkt. Zudem wurden gesellschaftlich wichtige Vorhaben verwirklicht.

Hierfür wurden Beschlüsse zur Umsetzung gefasst. Diese spiegeln sich in den folgenden Budgetverschiebungen wieder:

- Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste 200.000 €
- ÖPNV 1.250.000 €
- Amt für Personal, Planung und Organisation 1.100.000 €
- Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum 650.000 €
- Referat Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur 175.000 €
- Personalrat 15.000 €
- Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung 4.655.000 €

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

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

## Erträge

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** schließen zum Jahresende rd. 0,7 Mio. € besser gegenüber dem Planansatz ab. Davon entfallen unter anderem rd. 550.000 € auf das Bauamt, rd. 170.000 € auf das Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration sowie ca. 205.000 € auf das Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste. Das Gefahrenabwehrzentrum steuert Mindereinnahmen in Höhe von 315.000 € dazu.

Die **Erträge aus Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen** fallen rd. 1,15 Mio. € höher aus, als geplant. Dies ist im Wesentlichen zurückzuführen auf höhere Erstattungen in Höhe von 1,3 Mio. € im Finanz-, Rechnungswesen und EDV, von 2,1 Mio. € im Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie- und Klimaschutz, Zentrale Dienste sowie von rd. 0,43 Mio. € im Amt für Personal, Planung und Organisation. Dagegen stehen Mindererträge in Höhe von 2,38 Mio. € im Jugendamt sowie in Höhe von ca. 0,47 Mio. € im Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum.

Die Kostenart **Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen** unterschreitet den Planansatz um rd. 5,0 Mio. €. Dies begründet sich durch die Bildung des Sonderpostens für die Rückzahlung der Schulumlage. Nähere Informationen hierzu sind den Erläuterungen zu den Sonderposten unter „5.2.2 Passiva“ und der Teilergebnisrechnung zum Bereich Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung im Kapitel „7. Teilergebnisrechnungen“ zu entnehmen.

Auch die **Erträge aus Transferleistungen** schließen ca. 4,0 Mio. € unterhalb des Planwertes ab. Die Mindererträge wurden mit 5,1 Mio. € aufgrund von niedrigeren Fallzahlen im KCA GB I verursacht. Das Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration konnte gut 1,3 Mio. € Mehrerträge erzielen.

Bei den **Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen** konnten knapp 4,5 Mio. € mehr erwirtschaftet werden, als geplant. Davon entfallen unter anderem rd. 1,2 Mio. € auf das Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration, 2,0 Mio. € auf das KCA GB I sowie 0,9 Mio. € auf die Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weisen Mehrerträge in Höhe von 67,7 Mio. € aus. Davon entfallen insgesamt ca. 64,6 Mio. € auf die Auflösung von im Vorjahr gebildeten Rückstellungen, was man der folgenden Tabelle entnehmen kann.

Teilergebnis	Auflösung der Rückstellung (gerundet)
Kreisruheheim	609.669 €
Frauenhaus Wächtersbach	1.700.000 €
R4 Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege	50.000 €
R6 Beteiligungsmanagement	100.000 €
11 Personal, Planung und Organisation	100.000 €
20 Finanz-, Rechnungswesen und EDV	3.000.000 €
32 Öffentliche Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration	8.163.509 €
37 Gefahrenabwehrzentrum	275.000 €
40 Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte	2.523.608 €
Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich II	2.900.000 €
51 Jugendamt	4.528.483 €
Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich I	6.000.000 €
53 Gesundheitsamt	1.036.274 €
65 Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung	14.693.831 €
96 ÖPNV	500.000 €
Kosten und Erlöse ohne Budgetzuordnung	18.442.275 €
Summe:	64.622.649 €

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

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

Insgesamt übersteigen die **ordentlichen Erträge** aus den dargelegten Gründen um ca. 65,0 Mio. € die Planung.

Die **Finanzerträge** schließen gegenüber dem Plan um 2,0 Mio. € besser ab. Weitergehende Informationen sind in den Ausführungen zum Kreditmarkt in Abschnitt 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit zu finden.

### Aufwendungen

Der **Personalaufwand** liegt mit 58,98 Mio. € rund 2,8 Mio. € unter den Planwerten. Neben Einsparungen durch unbesetzte Stellen und aufgrund von Krankheit ist dies weiterhin darauf zurückzuführen, dass geplante Mittel für Rückkehrer aus Beurlaubungen und für nach ihrer Ausbildung zu disponierende Nachwuchskräfte nicht in Anspruch genommen werden mussten.

Um rund 0,7 Mio. € liegen die **Versorgungsaufwendungen** unter Plan. Die geplante Zuführung zur Pensionsrückstellung ist rd. 1,4 Mio. € niedriger ausgefallen. Hingehen sind Mehraufwendungen für Beihilfen und für die Zuführung zur Beihilferückstellung angefallen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen am Jahresende rund 96,4 Mio. € und überschreiten damit den fortgeschriebenen Planansatz um ca. 50,4 Mio. €. Ursächlich hierfür sind insbesondere die KA- und KT-Beschlüsse aus 2016 - 2018 zu Sanierungsmaßnahmen, zum Wohnungsbauprogramm sowie zur Abmilderung von Risiken. Deshalb wurden in verschiedenen Teilbudgets Rückstellungen gebildet. An dieser Stelle wird auf die entsprechende Erläuterung in Kapitel 5.6.5 Übersicht der Rückstellung sowie die Teilergebnisrechnungen verwiesen.

Mit einem Ergebnis von ca. 22,4 Mio. € liegen die **Abschreibungen** 1,2 Mio. € unter Plan.

Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** sowie **besondere Finanzaufwendungen** liegen am Jahresende bei rund 128,7 Mio. € und somit rd. 3,3 Mio. € über dem Plan. Mehraufwendungen sind an dieser Stelle im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration in Höhe von 11,5 Mio. € sowie für den Verlustausgleich der Kliniken in Höhe von 3,1 Mio. € und die Rückstellungsbildung für den Kreisausgleichsstock in Höhe von 3,8 Mio. € angefallen. Einsparungen wurden im KCA GB II in Höhe von 3,6 Mio. €, im KCA GB I in Höhe von 6,4 Mio. € sowie in der allgemeinen Finanzwirtschaft in Höhe von 5,4 Mio. € erzielt werden. Nähere Informationen sind in Kapitel 5.6.5 Übersicht der Rückstellungen sowie der Erläuterungen der Teilergebnisrechnungen in Kapitel 7 enthalten.

Die **Steueraufwendungen** betragen im Ergebnis 92,1 Mio. € und liegen damit 1,2 Mio. € unter Plan.

Die Aufwendungen im Bereich der **Transferaufwendungen** betragen 253,9 Mio. € und unterschreiten damit den fortgeschriebenen Plan um rd. 9,2 Mio. €. Diese setzen sich zusammen aus Einsparungen im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration in Höhe von 2,7 Mio. €, im KCA GB I in Höhe von 4,8 Mio. € sowie im Jugendamt in Höhe von 1,7 Mio. €.

Insgesamt liegen die **ordentlichen Aufwendungen** damit um rund 38,5 Mio. € über dem fortgeschriebenen Planansatz.

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

Das **Jahresergebnis** konnte insgesamt um rund 29,76 Mio. € gegenüber dem geplanten Überschuss in Höhe von rund 23,6 Mio. € verbessert werden und ergibt einen Überschuss von ca. 53,36 Mio. €.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellt sich das Jahresergebnis 2018 nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis getrennt wie folgt dar:

	2014	2015	2016	2017	2018
Ordentliches Ergebnis	- 964.805,31 €	-6.299.853,30 €	-17.450.015,08 €	-36.128.880,67 €	-53.306.521,55 €
Außerordentliches Ergebnis	- 5.416.248,49 €	-1.018.728,63 €	-1.669.728,30 €	-447.739,51 €	-57.433,76 €
Jahresfehlbetrag/ -überschuss(-)	- 6.381.053,80 €	-7.318.581,93 €	-19.119.743,38 €	-36.576.620,18 €	-53.363.955,31 €

Tabelle 2: Jahresergebnisse 2014 - 2018

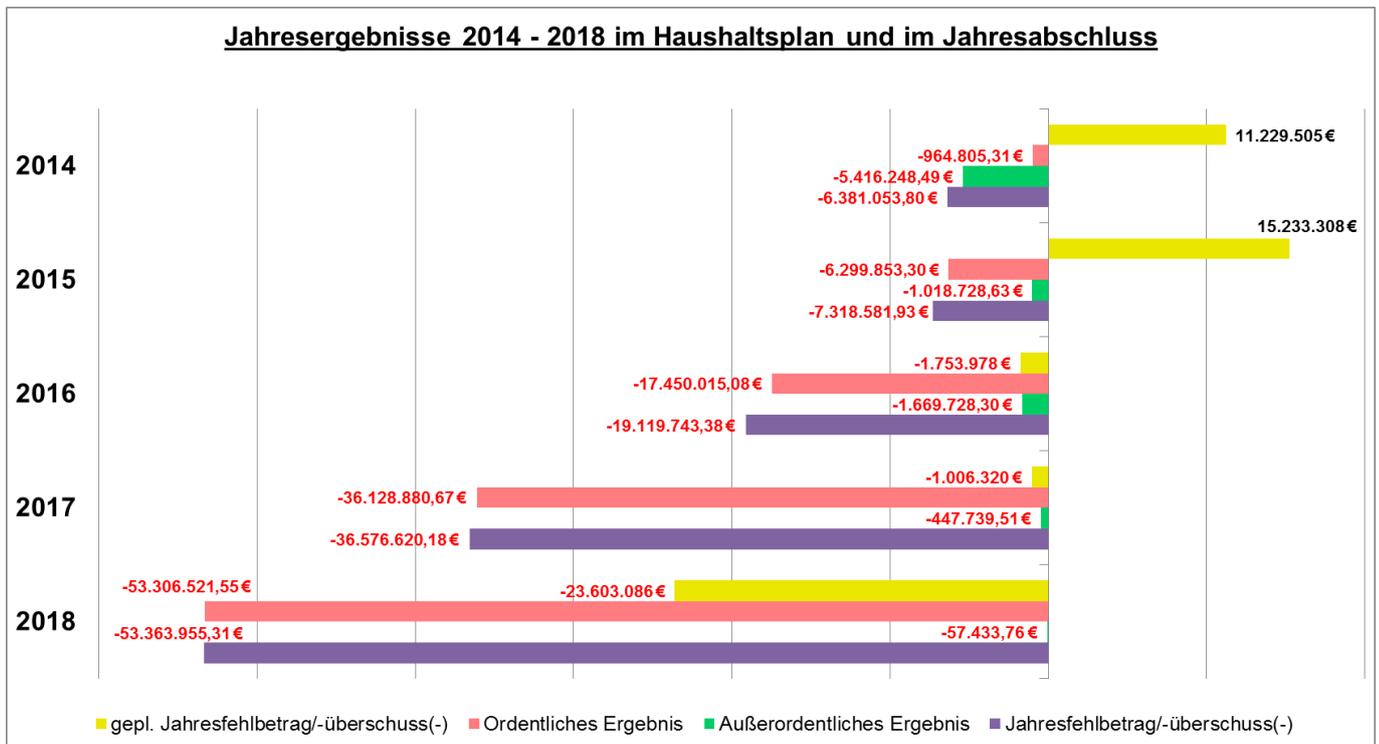


Abbildung 1: Jahresergebnisse 2014 – 2018

Das Kapitel „7. Teilergebnisrechnungen“ stellt die Ergebnisrechnungen für die einzelnen Dezernats- und Fachbereichsbudgets dar. Darin sind die wesentlichen Abweichungen zwischen 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 3 Stufen:

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

Der im Ist 2018 entstandene **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 71,1 Mio. € (Position 19) spiegelt die im abgelaufenen Haushaltsjahr deutlich verbesserte Situation im Bereich der Ergebnisrechnung wieder. 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 10,8 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 5,9 Mio. € (Position 33) basiert auf höheren Einzahlungen aus Kreditmarktdarlehen gegenüber den getätigten Tilgungen, erläutert unter Kapitel 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit.

Insgesamt verbessert sich der Zahlungsmittelbestand um rund 13,4 Mio. €. Somit ist im Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 ein **positiver Bestand an Zahlungsmitteln** in Höhe von rund 28,5 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 **85.988.985,62 €** zum 31.12.2018 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	16.000.620,41 €
Kreiswerke Main-Kinzig GmbH	16.663.741,82 €
AQA GmbH	1.844.968,81 €
Main-Kinzig-Kliniken gGmbH	43.574.927,94 €
Bildungspartner Main-Kinzig GmbH	250.000,00 €
KVG Main-Kinzig mbH	750.000,00 €
EAM GmbH & Co. KG	6.904.726,64 €
<b>insgesamt</b>	<b>85.988.985,62 €</b>

Tabelle 3: Übersicht über vom MKK übernommene Bürgschaften

## 5.5.2 Organigramm

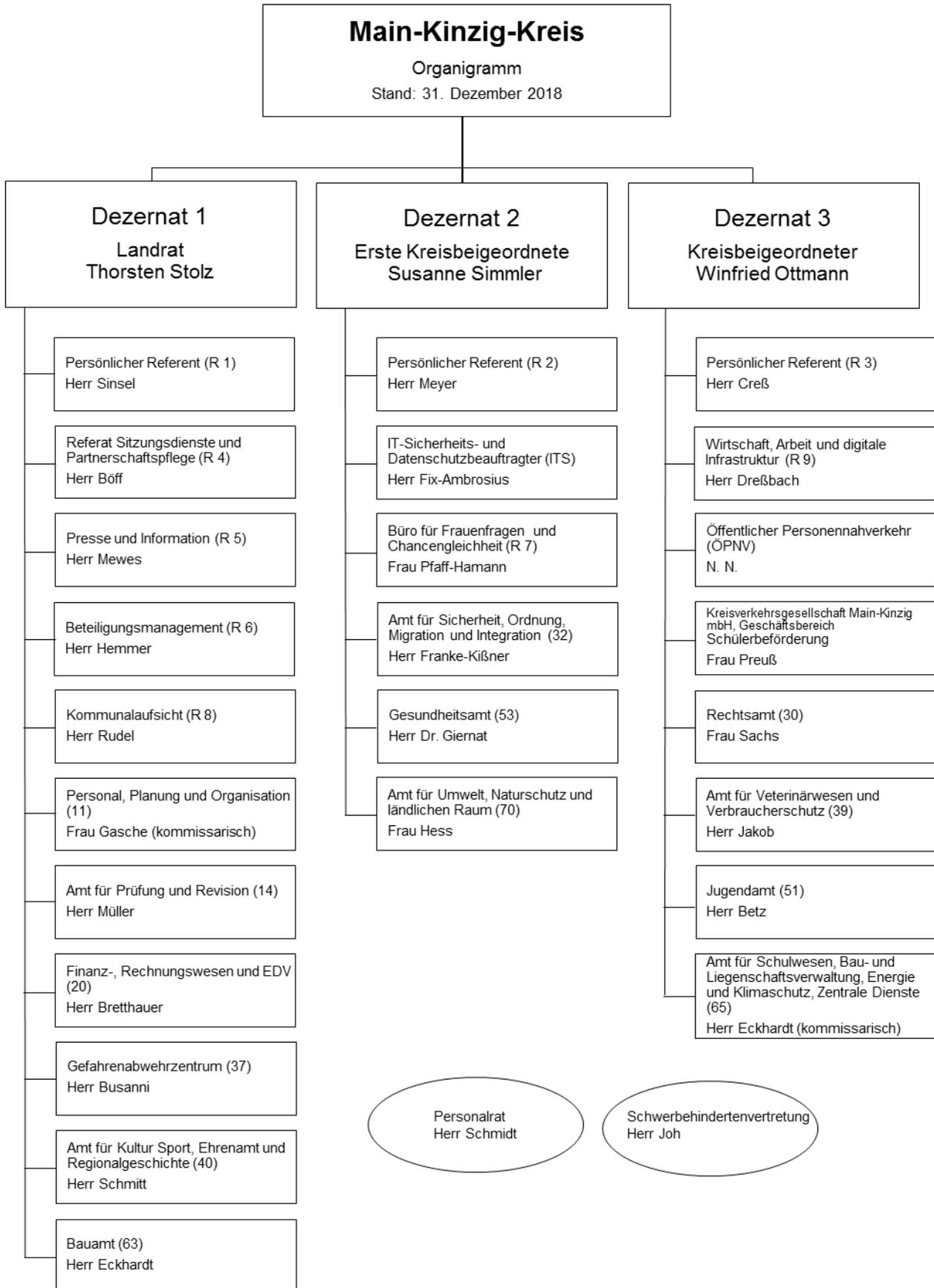


Abbildung 2: Organigramm der Kreisverwaltung zum 31. Dezember 2018

### 5.5.3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Während des Jahres 2018 wurden im Stellenplan 221,0 Beamtenstellen und 766,5 Beschäftigtenstellen ausgewiesen. Die durchschnittliche Besetzung für Stellen der Beamten belief sich auf 189,5 sowie 712,0 bei den Beschäftigten.

Auf diesen Stellen wurden insgesamt 1.104 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter geführt, die sich in 145 Beamte und Beamtinnen und in 959 Beschäftigte unterteilen. Dies war 1 Mitarbeiter/in mehr als im Vorjahr 2017.

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

### 5.5.4 Organe

#### Kreistag

Der Kreistag ist das oberste Organ des Landkreises.

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

Die Mitglieder des Kreistags im Jahr 2018 waren:

Name	Wohnort	Zeitraum der Zugehörigkeit
<b>SPD</b>		
Bailey, Vinzenz Jan	Nidderau	
Becker, Erika	Linsengericht	
Böckel, Uta	Hasselroth	
Celik, Ercan	Nidderau	
Demir, Gülistan	Brachtal	
Frey, Juliane	Niederdorfelden	
Göllner, Michael	Hammersbach	
Heim, Jürgen	Langenselbold	bis 15.07.2018
Hesse, Christel	Hanau	
Linhart, Karin	Hasselroth	
Losch, Anita	Hanau	
Lotz, Heinz	Steinau a. d. Str.	
Maier, Janna	Maintal	
Maier, Sebastian	Maintal	
Mair, Jörg	Erlensee	
Meister, Luise	Schlüchtern	
Müller, Bettina	Flörsbachtal	
Netscher, Karl	Ronneburg	
Raabe, Dr. Sascha	Hanau	
Reuter, Hubert	Langenselbold	
Rück, Cornelia	Schöneck	
Sahler, Roland	Langenselbold	
Schejna, Klaus	Rodenbach	
Schröder, Iris	Neuberg	
Schüler, Kerstin	Gelnhausen	
Straub, Jutta	Hanau	
Ullrich, Carsten	Sinntal	
Viehmann, Veronika	Bruchköbel	

Name	Wohnort	Zeitraum der Zugehörigkeit
Ziegler, Stefan	Bad Soden-Salmünster	
<b>CDU</b>		
Bandilla, Armin	Jossgrund	
Behr, Birgit	Erlensee	
Betz, Tobias	Steinau	
Desch, Rolf	Biebergemünd	ab 17.07.2018
Franz, Jürgen	Bad Soden-Salmünster	
Frenz, Günter	Sinntal	
Gärtner, Carola	Wächtersbach	
Gutmann, Pauline	Hanau	
Häuser, Uwe	Linsengericht	
Heger, Johannes	Gründau	
Heide, Srita	Hanau	
Heisler-Wiegelmann, Dr. Maria-Elisabeth	Bad Soden-Salmünster	
Hog, Dieter	Hanau	
Jung, Markus	Schöneck	
Kasseckert, Heiko	Langenselbold	
Leikert, Dr. Katja	Bruchköbel	
Litzinger, Christian	Gelnhausen	
Ottmann, Winfried	Bad Soden-Salmünster	bis 30.06.2018
Reul, Karina	Bruchköbel	
Reul, Michael	Bruchköbel	
Rohrbach, Erhard	Maintal	
Schad, Max	Großkrotzenburg	
Steul, Brunhilde	Niederdorfelden	
Tauber, Dr. Peter	Gelnhausen	
Weisbecker, Tobias	Bad Orb	
<b>GRÜNE</b>		
Avci, Birol Serkan	Hanau	
Bousonville, Reiner	Erlensee	
Conen, Ursule	Niederdorfelden	
Heim, Jürgen	Langenselbold	ab 16.07.2018
Nickel, Monika	Hanau	
Schmid, Gudrun	Erlensee	
Wietzorek, Bernd	Gelnhausen	
Zeller, Anja	Hanau	
<b>FW</b>		
Bien, Herbert	Jossgrund	
Breitenbach, Heinz	Linsengericht	
Kauck, Carsten	Birstein	
<b>AfD</b>		
Jesse, Gerd Jürgen	Bruchköbel	
Kirsten, Sven	Bad Soden-Salmünster	
Kondritz, Hans-Jürgen	Nidderau	
Langenbach, Ulrich	Gründau	
Lasch, Siegfried	Linsengericht	
Maaß, Dr. Wolfram	Linsengericht	
Michel, Edwin	Wächtersbach	
Schmidt, Peter	Gründau	
Schmitt, Peter	Steinau a. d. Str.	
Schreiber, Gertrud	Linsengericht	
Tappen, Günter	Steinau a. d. Str.	
Wagener, Karin	Hanau	
Walter, Harald	Hanau	

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

### Kreisausschuss

Der Kreisausschuss ist die Verwaltungsbehörde des Landkreises.

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

Die Mitglieder des Kreisausschusses im Jahr 2018 waren:

Name		Zeitraum der Zugehörigkeit
Stolz, Thorsten	Landrat	
Simmler, Susanne	Erste Kreisbeigeordnete	
Zach, Matthias	Kreisbeigeordneter	bis 31.01.2018
Ottmann, Winfried	Kreisbeigeordneter	ab 01.07.2018
Degen, Christoph		
Dr. Katzer, Hans		
Kauder, Günther		
Schüßler, Fritz		
Senzel, Sonja		
Dr. Dehler, Karl-Heinz		
Klein, Hugo		
Weise-Georg, Maja		
Prof. Albrecht, Erich		
Sperzel, Johannes		
Gunkel, Angelika		
Dr. Piesold, Ralf-Rainer		
Feuerhack, Jens		

### 5.5.5 Kamerale Fehlbeträge aus den Vorjahren

Jahr	Rechnungsfehlbetrag (-) bzw. Überschuss in laufender Rechnung	Rücklagenentnahme bzw. Veräußerungserlöse	Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock	Stand am Jahresende
bis 1974	-6.452.248,63 €	0,00 €	0,00 €	-6.452.248,63 €
1975	-11.519.894,51 €	0,00 €	0,00 €	-17.972.143,14 €
1976	-9.626.394,73 €	0,00 €	0,00 €	-27.598.537,87 €
1977	-9.196.987,73 €	0,00 €	0,00 €	-36.795.525,60 €
1978	-4.963.068,21 €	0,00 €	6.646.794,46 €	-35.111.799,35 €
1979	-6.167.301,58 €	0,00 €	7.515.990,65 €	-33.763.110,28 €
1980	1.554.091,99 €	0,00 €	169.748,90 €	-32.039.269,39 €
1981	-1.595.744,35 €	0,00 €	0,00 €	-33.635.013,74 €
1982	-8.573.047,56 €	4.918.627,90 €	3.170.009,66 €	-34.119.423,74 €
1983	-1.898.689,81 €	2.196.937,76 €	0,00 €	-33.821.175,79 €
1984	3.490.468,09 €	0,00 €	0,00 €	-30.330.707,70 €
1985	-2.745.165,61 €	0,00 €	6.945.440,04 €	-26.130.433,27 €
1986	332.162,31 €	0,00 €	0,00 €	-25.798.270,96 €
1987	5.164.094,84 €	0,00 €	0,00 €	-20.634.176,12 €
1988	-978.941,07 €	0,00 €	5.164.048,00 €	-16.449.069,19 €
1989	-2.134.085,25 €	0,00 €	0,00 €	-18.583.154,44 €
1990	-3.795.100,20 €	0,00 €	0,00 €	-22.378.254,64 €
1991	-4.620.339,78 €	0,00 €	0,00 €	-26.998.594,42 €
1992	-15.904.484,53 €	0,00 €	0,00 €	-42.903.078,95 €
1993	-17.937.946,02 €	31.444.450,69 €	4.090.335,05 €	-25.306.239,23 €
1994	-10.131.835,88 €	0,00 €	0,00 €	-35.438.075,11 €
1995	-3.216.384,41 €	0,00 €	0,00 €	-38.654.459,52 €
1996	-5.376.752,11 €	0,00 €	8.589.703,60 €	-35.441.508,03 €
1997	-4.996.985,32 €	0,00 €	1.073.712,95 €	-39.364.780,40 €
1998	-5.579.165,02 €	0,00 €	1.636.134,02 €	-43.307.811,40 €
1999	-10.278.099,41 €	0,00 €	0,00 €	-53.585.910,81 €
2000	213.282,76 €	0,00 €	1.917.344,55 €	-51.455.283,50 €
2001	-3.325.466,53 €	0,00 €	0,00 €	-54.780.750,03 €
2002	-6.992.829,28 €	32.351.687,06 €	0,00 €	-29.421.892,25 €
2003	-17.987.065,74 €	0,00 €	0,00 €	-47.408.957,99 €
	<b>-165.239.923,28 €</b>	<b>70.911.703,41 €</b>	<b>46.919.261,88 €</b>	<b>-47.408.957,99 €</b>
<b>Summe</b>	<b>-47.408.957,99 €</b>			

Tabelle 4: Kamerale Fehlbeträge aus den Vorjahren

Dieses aufgelaufene Defizit hat bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz das Ergebnis beeinflusst und ist damit untergegangen.

## 5.5.6 Defizite aus den doppelischen Jahresabschlüssen der Vorjahre

Seit der Umstellung auf das kaufmännische Rechnungswesen sind folgende Defizite aufgelaufen:

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

Tabelle 5: Defizite aus den doppelischen Jahresabschlüssen

Durch das gute ordentliche Jahresergebnis 2018 (53.306.521,55 €) sowie die Hessenkasse (74.650.000 €) konnte die Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis von 164.592.505,94 € auf 36.635.984,39 € minimiert werden.

Gemäß § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO wurden die vorgetragenen Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses (36.635.984,39 €) gemeinsam mit den vorgetragenen Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses (4.718.654,14 €) in Höhe von insgesamt 41.354.638,53 € zum 31.12.2018 im Zuge der Jahresabschlussarbeiten mit dem Eigenkapital verrechnet.

Siehe dazu auch „5.1.4 Eigenkapital und Sonderposten mit Rücklageanteil“, „5.2.2 Passiva“ sowie „5.6.4 Übersicht des Eigenkapitals“.

## 5.6 Anlagen zum Anhang

### 5.6.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31.12.2018

		- 1.000 EUR -										Buchwert		
		Anschaffungs-/Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge zu AK/HK im Haushaltsjahr	Abgänge zu AK/HK im Haushaltsjahr	Umbuchungen zu AK/HK im Haushaltsjahr	Nachaktivierung im Haushaltsjahr	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Afa Nachaktivierung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
<b>1. Immaterielle</b>														
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.563	183	252	0	0	4.495	3.979	0	307	251	0	4.035	460	584
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.365	287	0	0	0	24.652	12.473	0	1.588	0	0	14.061	10.591	11.891
<b>Summe 1</b>	<b>28.928</b>	<b>470</b>	<b>252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.146</b>	<b>16.452</b>	<b>0</b>	<b>1.895</b>	<b>251</b>	<b>0</b>	<b>18.096</b>	<b>11.050</b>	<b>12.475</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>														
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	140.900	181	238	0	0	140.843	58	0	0	0	0	58	140.784	140.842
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	572.898	6.492	188	3.980	0	583.181	271.487	0	14.150	171	0	285.466	297.715	301.411
2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	225.600	2.237	1.260	1.353	0	227.930	181.131	0	1.063	1.260	0	180.933	46.996	44.469
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.651	198	72	24	0	2.801	1.291	0	268	61	0	1.498	1.303	1.360
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.294	3.713	712	63	0	52.358	27.268	0	4.023	682	0	30.609	21.749	22.027
2.6 Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	12.365	14.018	3	-5.421	0	20.959	0	0	0	0	0	0	20.959	12.365
<b>Summe 2</b>	<b>1.003.707</b>	<b>26.838</b>	<b>2.474</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.028.072</b>	<b>481.235</b>	<b>0</b>	<b>19.504</b>	<b>2.173</b>	<b>0</b>	<b>498.565</b>	<b>529.507</b>	<b>522.473</b>

**- 1.000 EUR -**

Anlagevermögen	Anschaffungs-/Herstellungskosten						Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge zu AK/HK im Haushaltsjahr	Abgänge zu AK/HK im Haushaltsjahr	Umbuchungen zu AK/HK im Haushaltsjahr +/-	Nachaktivierung im Haushaltsjahr	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Ata Nachaktivierung/Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1														
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>														
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	68.098	0	0	0	0	68.098	662	0	0	0	0	662	67.436	67.436
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.279	0	233	0	0	3.046	0	0	0	0	0	0	3.046	3.279
3.3 Beteiligungen	569	0	0	0	0	569	450	0	0	0	0	450	119	119
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6 Sonstige Finanzanlagen	240	20	15	0	0	245	0	0	0	0	0	0	245	240
<b>Summe 3</b>	<b>72.185</b>	<b>20</b>	<b>248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71.957</b>	<b>1.111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.111</b>	<b>70.846</b>	<b>71.074</b>
<b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>														
4.1 Sparkassen	111.762	0	0	0	0	111.762	0	0	0	0	0	0	111.762	111.762
<b>Summe 4</b>	<b>111.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111.762</b>	<b>111.762</b>
<b>Gesamtsumme (1. bis 4.)</b>	<b>1.216.582</b>	<b>27.329</b>	<b>2.973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.240.938</b>	<b>498.798</b>	<b>0</b>	<b>21.399</b>	<b>2.425</b>	<b>0</b>	<b>517.772</b>	<b>723.165</b>	<b>717.784</b>

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

Tabelle 6: Übersicht über den Stand des Anlagevermögens

## 5.6.2 Anlagen im Bau

Anlagenbezeichnung	PSP-Element	Aktiv-datum	Wert 31.12.2018	Währg	Wert 31.12.2017	Währg
VB Herzbergschule Roth	5.000010.500.023	31.08.2010	0,00	EUR	650,00	EUR
VB Haupt- u.Realschule Birstein	5.000021.500.007	31.08.2010	73.694,62	EUR	0,00	EUR
Erwerb von Hard- u. Software - allgemein	5.900001.500	31.01.2010	8.784,00	EUR	8.784,00	EUR
Hard- u. Software - Archivierung/DMS	5.900003.500	30.04.2010	0,00	EUR	2.861,36	EUR
Brandschutz - Erwerb Anlagevermögen	5.500007.500	30.09.2010	131.065,01	EUR	98.935,03	EUR
Katastrophenschutz - Erwerb Anlageverm.	5.500008.500	31.03.2010	156.718,67	EUR	79.730,00	EUR
Kopernikusschule - BGA BTS	5.000072.501	31.03.2010	290.698,71	EUR	0,00	EUR
Übungsturm HLZ	5.500052.500	31.12.2017	0,00	EUR	95.063,93	EUR
Heizwerk Schlüchtern - Sanierung Heizwer	5.000202.500	31.12.2016	979.424,80	EUR	809.001,29	EUR
Investitionszuschuss APZ (KIP I)	5.900108.530	31.12.2018	925.000,00	EUR	0,00	EUR
Heizwerk Schlüchtern - Brennwertkessel	5.000202.500.001	31.12.2017	209.808,85	EUR	188.328,49	EUR
Erwerb Hard- u. Software i.A. Amt 11	5.900039.500	30.11.2017	0,00	EUR	2.617,58	EUR
Bertha-v-Suttner-BTS NW-Ber.BGA Hauptgeb	5.000176.501	31.03.2018	292.788,14	EUR	0,00	EUR
Realschule GN - BTS Bau	5.000042.500	30.06.2010	0,00	EUR	1.245.414,69	EUR
Berufliche Schulen GN -BTS	5.000052.500	31.12.2010	85.990,97	EUR	0,00	EUR
Brentanoschule Lsg. - Umbau	5.000062.500	31.05.2010	31.775,76	EUR	0,00	EUR
Kopernikusschule - BTS	5.000072.500	31.01.2010	0,00	EUR	594.294,20	EUR
Kreisstraßen - vorbereitender Grunderw.	5.100011.500	31.12.2010	3.792,61	EUR	3.792,61	EUR
Werner-von-Siemens-Schule Dörnigheim, BT	5.000119.500	31.12.2011	117.058,83	EUR	0,00	EUR
Ulrich-v.-Hutten-Gymn. - BTS (Rest SIP)	5.000140.500	31.12.2012	264.527,47	EUR	0,00	EUR
Heinr.-Hehrmann-Sch. SLÜ - BTS	5.000133.500	31.12.2011	239.421,06	EUR	119.423,93	EUR
K 860 - Ausbau L 3271/3193 - Grunderwerb	5.100027.500	31.12.2011	89,80	EUR	89,80	EUR
BTS Heinrich-Böll-Schule - Förderstufe	5.000160.500.003	31.12.2013	0,00	EUR	836.616,74	EUR
AIB Panungskosten Am Weides, Maintal	5.000172.500.001	31.12.2012	42.441,39	EUR	42.441,39	EUR
AIB Baukosten Am Weides, Maintal	5.000172.501.001	31.12.2012	1.424.863,78	EUR	980.254,58	EUR
K 903 - Bahnübergang Niederm.-Rothenb.-G	5.100029.500	31.12.2013	317,08	EUR	317,08	EUR
GGG - BTS Hauptgebäude - BAU	5.000173.500	30.11.2014	3.989.473,51	EUR	2.611.916,54	EUR
Bertha-v-Suttner-BTS NW-Bereich Hauptgeb	5.000176.500	31.12.2015	3.259.254,96	EUR	1.357.276,63	EUR
Grundschule Langendiebach - Sanierungsma	5.000191.500	31.12.2017	1.632.161,90	EUR	146.051,10	EUR
Grundschule Ostheim - Neubau Turnhalle B	5.000192.500	31.12.2018	48.562,96	EUR	0,00	EUR
Martinsschule - BTS - Bau	5.000194.500	31.12.2015	71.637,16	EUR	3.903,20	EUR
BTS-Bau Fritz-Schubert-/Adolph-Diesterwe	5.000195.500	31.12.2016	212.993,18	EUR	0,00	EUR
Jossatal-Schule - BTS	5.000199.500	31.12.2016	702.145,36	EUR	202.535,58	EUR
Stadtschule Schlüchtern - BTS neuer BA	5.000200.500	31.12.2018	89,25	EUR	0,00	EUR
Zentrale Leitstelle - Modernisierung und	5.500056.500	31.12.2017	4.780,71	EUR	4.780,71	EUR
Waldschule Mtl., Erw.bau Ganztagsbetr.	5.000213.500	31.12.2016	0,00	EUR	666.445,02	EUR
K 246 - Ausbau Heldenb.-Kreisgrenze - GE	5.100033.500	31.12.2016	391,84	EUR	391,84	EUR
TK/IT-MKK-Forum Gelnhausen	5.000216.500.006	31.12.2016	92.275,59	EUR	0,00	EUR
BS Gelnhausen - Klassenzimmerhaus	5.000221.500	31.12.2017	1.254.822,65	EUR	133.519,27	EUR
Kopernikusschule - BTS (KIP)	5.000072.500.001	31.12.2017	0,00	EUR	35.854,66	EUR
Ysenburgschule - BTS Sofortmaßnahme	5.000155.500.012	31.12.2017	0,00	EUR	222.441,80	EUR
Gefahrenabwehr- u. Sicherheitszentrum -	5.500059.500	31.12.2018	22.190,46	EUR	0,00	EUR
GTS w.Ausbau - BAU-Schule an der Gründau	5.000101.517.001	31.12.2017	0,00	EUR	220.801,89	EUR
Wilhelm-Hauff-Schule - BTS Sofortmaßnahm	5.000155.500.014	31.12.2017	0,00	EUR	11.194,65	EUR
WTS Dachsan.- Igelsgrundschule GEB 2	5.000163.500.011	31.12.2017	0,00	EUR	16.485,31	EUR
Kinzigschule Schlüchtern - BTS Sofortmaß	5.000162.500.002	31.12.2017	0,00	EUR	1.190,00	EUR
GTS w.Ausb-Anton-Calaminus-Sch,Container	5.000101.506.503	31.12.2017	0,00	EUR	6.865,44	EUR
Auwiesenschule - BTS Sofortmaßnahme	5.000155.500.015	31.12.2018	469.372,46	EUR	0,00	EUR
ACS - Neubau	5.000227.500	31.12.2018	1.796,90	EUR	0,00	EUR
KIP II-Georg Christoph Lichtenberg Gymna	5.000233.500.001	31.12.2018	1.644.350,90	EUR	0,00	EUR
KIP II-Haupt u. Realschule Birstein	5.000232.500.001	31.12.2018	723.277,23	EUR	0,00	EUR
KIP II- BTS Martinusschule Bad Orb	5.000230.500.001	31.12.2018	41.811,65	EUR	0,00	EUR
KIP II- BTS Schule an der Gründau	5.000229.500.001	31.12.2018	125.067,79	EUR	0,00	EUR
KIP II- BTS Realschule Gelnhausen	5.000231.500.001	31.12.2018	567.050,60	EUR	0,00	EUR
KIP II- Henry Hamischfeger Schule	5.000235.500.001	31.12.2018	14.280,00	EUR	0,00	EUR
GTS w.Ausbau - BAU Grundschule Aufenau	5.000101.518.001	31.12.2018	81.583,52	EUR	0,00	EUR
GTS w.Ausbau -BAU Grundschule Romsthal	5.000101.521.001	31.12.2018	20.352,17	EUR	0,00	EUR

Anlagenbezeichnung	PSP-Element	Aktiv- datum	Wert		Wert	
			31.12.2018	Währg	31.12.2017	Währg
KIP II- BTS+Dachsan. Schule am Eulenhof,	5.000229.500.003	31.12.2018	316.918,58	EUR	0,00	EUR
KIP II- BTS Struwelpeterschule	5.000229.500.004	31.12.2018	52.346,13	EUR	0,00	EUR
KIP II-Heinrich-Böll-Schule Bruchköbel	5.000235.500.002	31.12.2018	13.789,72	EUR	0,00	EUR
KIP II-Friedrich-August-Genth-Schule	5.000235.500.003	31.12.2018	40.241,99	EUR	0,00	EUR
GS Brachtal - BTS Sofortmaßnahme	5.000155.500.017	31.12.2018	7.575,54	EUR	0,00	EUR
KIP II-BTS Schule am Weinberg	5.000229.500.005	31.12.2018	8.951,47	EUR	0,00	EUR
WTS Dachsan.-Mittelpunktsch.Kinzigquelle	5.000163.500.013	31.12.2018	181,97	EUR	0,00	EUR
K 246 Ausbau R+G Heldenbergen-Kreisgr.	5.100001.500.001	30.11.2010	0,00	EUR	8.605,80	EUR
K 905 Anbindung Auweg an die B276	5.100001.500.003	31.12.2011	25.690,32	EUR	25.690,32	EUR
K 904 - Beseitig. BÜ Hailer-Meerholz-Bau	5.100039.501	31.12.2017	42.237,89	EUR	42.237,89	EUR
K 855/856 R+G Niederissig.-Butterst. Bau	5.100026.501	31.12.2011	10.897,70	EUR	10.897,70	EUR
K 246 - Ausbau Heldenb.-Kreisgrenze -Bau	5.100033.501	31.12.2014	0,00	EUR	1.275.649,99	EUR
K 904 - BÜ Hailer-Meerholz Planungsk.	5.100039.501	31.03.2004	144.938,21	EUR	144.938,21	EUR
K855/856 - R+G zw. Niederi.u.Butterstadt	5.100026.501	30.06.2004	37.100,00	EUR	37.100,00	EUR
K246-Nidderau/Heldenbergen,Planungsk.	5.100033.501	30.11.2006	0,00	EUR	69.181,66	EUR
			<b>20.958.853,82</b>	<b>EUR</b>	<b>12.364.571,91</b>	<b>EUR</b>

Tabelle 7: Anlagen im Bau

### 5.6.3 Übersicht der Forderungen

Übersicht der Forderungen	Ausweis in der Vermögensrechnung		Restlaufzeit der Forderungen		
	01.01.2018	31.12.2018	< 1 Jahr	> 1 Jahr und <= 5 Jahre	> 5 Jahre
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39.241.925,80	39.021.941,80	13.086.061,84		25.935.879,96
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	650.127,46	790.819,56	790.819,56		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	134.840,03	108.764,26	108.764,26		
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	33.159.044,24	32.652.157,89	13.434.792,37		19.217.365,52
Sonstige Vermögensgegenstände	1.954.195,29	2.010.683,95	2.010.683,95		
<b>Summe Forderungen</b>	<b>75.140.132,82</b>	<b>74.584.367,46</b>	<b>29.431.121,98</b>	<b>0,00</b>	<b>45.153.245,48</b>

Tabelle 8: Übersicht der Forderungen

## 5.6.4 Übersicht des Eigenkapitals

Position der Vermögensrechnung	31.12.2017	Zugang 2018	Abgang 2018	Verrechnung 2018	31.12.2018
<b>1.1 Netto-Position</b>	<b>250.271.275,86</b>			<b>-41.354.638,53</b>	<b>208.916.637,33</b>
<b>1.2 Rücklage</b>	<b>11.632.913,68</b>				<b>11.632.913,68</b>
<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>	<b>-169.368.593,84</b>	<b>164.590.575,49</b>	<b>36.576.620,18</b>	<b>41.354.638,53</b>	<b>0,00</b>
Ordentliches Ergebnis Vorjahre*	-200.721.386,61	110.778.880,67		89.942.505,94	0,00
Außerordentliches Ergebnis Vorjahre	-5.223.827,41	447.739,51		4.776.087,90	0,00
Ergebnisvortrag	-205.945.214,02	111.226.620,18		94.718.593,84	0,00
Ordentliches Ergebnis lfd. Jahr	36.128.880,67	53.306.521,55	36.128.880,67	-53.306.521,55	0,00
Außerordentliches Ergebnis lfd. Jahr	447.739,51	57.433,76	447.739,51	-57.433,76	0,00
Jahresergebnis	36.576.620,18	53.363.955,31	36.576.620,18	-53.363.955,31	0,00
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>92.535.595,70</b>	<b>164.590.575,49</b>	<b>36.576.620,18</b>	<b>0,00</b>	<b>220.549.551,01</b>

\* Im Zugang des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren (110.778.880,67 €) ist die Ablösung der Kassenkredite im Rahmen der Hessenkasse in Höhe von 74.650.000,00 € enthalten.

Tabelle 9: 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	2018				
		Stand 01.01.	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.
3700000	Rückstellung für Pensionen	77.206.939,00			630.883,00	77.837.822,00
3710000	Rückstellung für Altersteilzeit	95.312,32	12.742,40		68.303,97	150.873,89
3730000	Rückstellung für Beihilfen	6.495.000,00			522.000,00	7.017.000,00
	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>83.797.251,32</b>	<b>12.742,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.221.186,97</b>	<b>85.005.695,89</b>
3900000	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	10.990.469,99	4.661.139,67	6.329.330,32	11.350.299,20	11.350.299,20
3930000	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	681.222,01		0,00		681.222,01
3995000	Rückstellung für sonstigen sozialen Aufwand	7.137.632,64	5.204.770,14	1.932.862,50	4.975.000,00	4.975.000,00
3996000	Rückstellung für ausstehende Lieferantenrechnungen	455.824,66	353.935,55	71.109,11	552.673,06	583.453,06
3997100	Rückstellung für Kreisausgleichsstock	2.705.735,05	670.000,00	2.035.735,05	3.835.735,05	3.835.735,05
3997200	Rückstellung für Haushaltsreste	54.190.873,12		54.190.873,12	39.449.890,24	39.449.890,24
3998000	Rückstellung für nicht verwendete Zuschüsse	77.412,82	29.415,12	0,00	1.990.605,25	2.038.602,95
3999000	Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	1.028.945,71	275.309,90	62.739,57	2.003.760,84	2.694.657,08
	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>77.268.116,00</b>	<b>11.194.570,38</b>	<b>64.622.649,67</b>	<b>64.157.963,64</b>	<b>65.608.859,59</b>
	<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>161.065.367,32</b>	<b>11.207.312,78</b>	<b>64.622.649,67</b>	<b>65.379.150,61</b>	<b>150.614.555,48</b>

Tabelle 10: 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 (3,21 %). Bei der Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB würde sich ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung in Höhe von 105.700.457 € ergeben. Der bilanzierte Wert beträgt 77.837.822 €.

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

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

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

In den Fachbereichen Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration und Jugendamt wurden Rückstellungen für **sonstigen sozialen Aufwand** gebildet. Von der Zuführung in Höhe von rund 5,0 Mio. € entfallen 3,27 Mio. € auf ausstehende Rechnungen des Jugendamtes und 85.000 € auf die Rückzahlung für „frühe Hilfen“. Im Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration wurden 1,62 Mio. € für die Krankenhilfe zugeführt.

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

Die Rückstellungen für den **Kreisausgleichsstock** in Höhe von 3.835.735,05 € betreffen verschiedene, den Städten und Gemeinden in Aussicht gestellte, Fördermaßnahmen in unterschiedlichen Bereichen.

Die Zuführung zur Rückstellung für **Haushaltsreste** ist mit insgesamt 39,45 Mio. € in diesem Jahr geringer als in den beiden Vorjahren aber dennoch sehr hoch. Durch die außerordentlich gute Finanzlage im Jahr 2018 ist es deshalb an dieser Stelle möglich, Risiken für 2019 abzumildern. Insbesondere sind hier die Kreistags- und Kreisausschussbeschlüsse aus den Vorjahren zur Förderung des Vereinssports, zum Umbau des Kreisruheheims zum Hospiz, zum Wohnungsbauprogramm und zur Sanierung der Alten- und Pflegezentren zu nennen. Diese spiegeln sich zum Großteil in der Rückstellung im Budget „Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung“ wieder.

Pro Amt wurden die Haushaltsresterückstellungen in den folgenden Höhen gebildet: 3,5 Mio. € im KCA GB I, 2.523.608,14 € im Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte, 2,5 Mio. € im Amt für Öffentliche Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration, 2,5 Mio. € im Jugendamt, 1,0 Mio. € im Finanz-, Rechnungswesen und EDV, 878.000 € im Amt für Bau-, Schul- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste und 21.354.741,44 € im Bereich „Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung“.

Des Weiteren wurden Rückstellungen für Haushaltsreste in Höhe von 2,0 Mio. € im Amt für Personal, Planung und Organisation, von 1,52 Mio. € für das Frauenhaus in Wächtersbach, von 1,0 Mio. € im Gesundheitsamt, von 325.000 € im Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum, von 115.000 € im Gefahrenabwehrzentrum, von 73.540,66 € für das Kreisruheheim Gelnhausen, von 110.000 € im Bereich Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur sowie von 50.000 € im Bereich Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege gebildet.

Die Rückstellung für **nicht verwendete Zuschüsse** wurde in Höhe von ca. 2,0 Mio. € gebildet.

Im Amt für Personal, Planung und Organisation, Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration, Bauamt, Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum sowie im Bereich „Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung“ erfolgte die Bildung von Rückstellungen für **ungewisse Verbindlichkeiten**.

Die Summe aller Veränderungen führte zum 31.12.2018 zu einer Verminderung des Rückstellungsbestandes von rund 10,45 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

## 5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeiten

Übersicht der Verbindlichkeiten	Ausweis in der Bilanz		Restlaufzeit der Verbindlichkeiten		
	01.01.2018	31.12.2018	< 1 Jahr	> 1 Jahr und < 5 Jahre	> 5 Jahre
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	214.953.935,12	219.038.611,65	3.299.084,76	7.321.682,87	208.417.844,02
davon Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	170.021.002,63	176.516.502,66	2.869.085,22	1.578.022,12	172.069.395,32
davon Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	44.932.932,49	42.522.108,99	429.999,54	5.743.660,75	36.348.448,70
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	202.000.000,00				
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge	252.416,50	9.434.949,93	9.434.949,93		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.082.117,24	5.075.873,30	5.075.873,30		
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.509.751,38	3.136.094,55	3.136.094,55		
Sonstige Verbindlichkeiten	3.905.483,26	79.509.383,38	4.859.383,38		74.650.000,00
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>429.703.703,50</b>	<b>316.194.912,81</b>	<b>25.805.385,92</b>	<b>7.321.682,87</b>	<b>283.067.844,02</b>

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 31.12.2017 416.953.935,12 €

Verbindlichkeiten 31.12.2018 219.038.611,65 €

**Rückgang 197.915.323,47 €**

Zum 31.12.2017 wurden als Kassenkredite einschließlich Kontokorrent auf den laufenden Konten 202.000.000 € bilanziert.

Mit der Teilnahme an der Hessenkasse konnten die Kassenkredite um 149,3 Mio. € verringert werden. Zum vereinbarten Ablösetermin am 17.09.2018 wurden die Kassenkredite in Form eines Schuldnerwechsels durch die WI Bank abgelöst. Weitere 700.000 €, Restbetrag des Bestandes von 150 Mio. € wurden vorzeitig getilgt.

Der Kreisanteil des Ablösebetrages in Höhe von 74,65 Mio. € ist ab 2019 bis 2025 jährlich mit einem Betrag von 10.298.900 € sowie in 2026 mit einer Schlussrate in Höhe von 2.557.700 € an die WI Bank zu tilgen.

Das Restvolumen von 52 Mio. € wurde während des Jahres zurückgezahlt, der Bestand der Kassenkredite steht zum 31.12.2018 damit erstmalig bei 0 €.

Zur Finanzierung von Investitionen wurden folgende Kredite aufgenommen:

Kreditmarkt	10.000.000,00 €
Investitionsfonds Abt. C	3.000.000,00 €
Investitionsfonds Abt. B	2.331.000,00 €
Kommunales Investitionsprogramm des Landes Hessen KIP I	1.535.000,00 €
Kommunales Investitionsprogramm des Landes Hessen KIP II	290.901,75 €
<b>zusammen</b>	<b>17.156.901,75 €</b>

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

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

Den in 2018 aufgenommenen Darlehen von insgesamt 1.535.000,00 € stehen somit in der Bilanz für 2018 gleichzeitig Forderungen gegen das Land in Höhe von 1.228.000,00 € gegenüber, die die Erhöhung der Gesamtverbindlichkeiten entsprechend ausgleichen.

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

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

Eine Zuführung aus Sonderbeiträgen für den Hess. Investitionsfonds Abt. B gab es in 2018 nicht.

Die Tilgungsleistungen in 2018 betragen insgesamt 12.138.634,28 €, die Sonderbeiträge für den Investitionsfonds Abt. B haben sich um 299.374,35 € vermindert.

Damit haben sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten im Saldo um 4.718.893,12 € erhöht.

Die Erhöhung ergibt sich aus dem Umstand, dass zu Jahresanfang 2018 ein Kredit in Höhe von 10.000.000. € noch mit einem Anteil von 8.871.200 € aus der Kreditermächtigung 2016 und 1.128.800 € zu Lasten der Ermächtigung des Jahres 2017 aufgenommen wurde.

Der Anteil des Zinsverbindlichkeiten im Rahmen der Rechnungsabgrenzung beträgt 2.869.085,22 € (zum Vergleich: 3.503.301,81 € in 2017).

Bis einschließlich 2017 wurden seit ihrer Aufnahme Darlehen aus dem damaligen Landesbauprogramm des Landes als Landesdarlehen und damit Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern ausgewiesen. Die Auszahlung erfolgte durch die damalige Landestreuhandstelle Hessen (heute WI Bank).

Aufgrund geänderter Anforderungen des Hessischen Statistischen Landesamts sollen diese Kredite in den Statistiken entsprechend dem Gläubigerprinzip als Kredite der WI Bank den Kreditinstituten

zugeordnet werden. Zur Gleichschaltung der Ausweise in Statistik und Bilanz wurde damit eine Anpassung der Zuordnung erforderlich. Daher wurde ab 2018 die Zuordnung für diese Kredite und Tilgungen geändert.

Die Restschuld zum 31.12.2017 für insgesamt drei Kredite betrug 510.664,85 €, die Tilgung für 2018 belief sich auf 14.792,32 €.

### **5.6.7 Übertrag Haushaltsermächtigungen**

Von den nicht in Anspruch genommenen Mitteln für Investitionen werden **31.567.175,00 €** als Haushaltsermächtigung in das Jahr 2019 übertragen. Details sind unter 6.2.2 „Verlauf der Investitionstätigkeit“ dargestellt.

### **5.6.8 Übertrag Kreditermächtigungen**

Aus der Kreditermächtigung des Jahres 2018 werden **21.059.748,25 €** in das Jahr 2019 übertragen. Näheres hierzu ist dem Abschnitt 6.2.3 „Verlauf der Finanzierungstätigkeit“ zu entnehmen.

## 5.6.9 Übersicht fremde Zahlungsmittel

Finanzposition	Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen
8292600000 / 8492600000	Anrechenbare Vorsteuer	0,00	56.657,73
8292609000 / 8492609000	Vorsteuererstattung / -zahlung	453.092,21	2.610,30
8292641000 / 8492641000	Erstattung Mutterschutz durch Sozialversicherung	102.583,43	105.289,11
8292663100 / 8492663100	Verwahrgelder Jugendamt	355,30	355,30
8292663200 / 8492663200	Jugendarbeit Verwahrgelder	20.000,00	20.000,00
8292669100 / 8492669100	Sonstige Forderungen	0,00	102.670,32
8292671000 / 8492671000	Abschiebekosten der Ausländerbehörde	58.933,49	53.403,48
8292672000 / 8492672000	Barvorlagen KCA	71.349,59	73.583,06
8292679900 / 8492679900	Sonstige durchlaufende Posten	2.050.899,42	2.050.899,42
8294800000 / 8494800000	Umsatzsteuer	45.374,78	0,00
8294809000 / 8494809000	Umsatzsteuerzahllast	0,00	439.659,48
8294809999 / 8494809999	Abrechnung Umsatzsteuer Eigenbetriebe	188.604,51	253.091,11
8294860000 / 8494860000	Verwahrgeld	900,00	900,00
8294860790 / 8494860790	Andere sonstige Kauttionen	1.375,00	0,00
8294860800 / 8494860800	Kauttionen Ausländerbehörde	3.200,00	1.066,50
8294860900 / 8494860900	Jugendamt Mündelgelder	774.475,54	780.481,12
8294861000 / 8494861000	Durchlaufende Gelder	154.903.367,62	154.903.367,62
8294861010 / 8494861010	Jugendamt - durchlaufende Gelder	289.197,67	289.197,60
8294861014 / 8494861014	Verb. Jugendamt - OFK Bau	42.408,00	42.408,00
8294861015 / 8494861015	Verb. Jugendamt - Inv.Progr. KiTa 08	513,89	513,00
8294861018 / 8494861018	Verb. Jugendamt - Bundesinvestitionsprogramm	114,40	114,40
8294861019 / 8494861019	Verb. Jugendamt - Investprog. 2015 -2018	1.654.269,00	1.554.570,78
8294861021 / 8494861021	Verb. Jugendamt - Landesinvestitionsprogramm	368.600,00	368.644,00
8294861100 / 8494861100	Umweltamt - Pflege FFH-Gebiete	53.384,21	51.589,02
8294861200 / 8494861200	KBA-Gebühren der Zulassungsstelle	212.090,70	212.447,10
8294861210 / 8494861210	Jagdbehörde - Jagdabgabe	44.706,00	45.087,00
8294861300 / 8494861300	Katastrophenschutz - Gefahrenabwehrzentrum	45.884,92	45.884,92
8294861310 / 8494861310	Verb. Amt 37 Erst-Hilfe-Ausbildung	33.206,31	11.856,54
8294861400 / 8494861400	Durchlaufende Gelder Veterinäramt	506,45	1.066,15
8294861500 / 8494861500	Amt 65 - pädagogische Ganztagsbetreuung	2.417.915,67	2.417.915,67
8294861700 / 8494861700	Verwahrgelder Büro für Frauenfragen	0,00	1.644,23
8294861910 / 8494861910	Spendenkonto # 71235 KSK Gelnhausen	11.833,02	11.916,51
8294899900 / 8494899900	Andere sonstige Verbindlichkeiten/Zahlungen	9.342,08	86.064,80
	<b>Summe</b>	163.858.483,21	163.984.954,27
8274216000 / 8474216000	Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	<b>160.000.000,00</b>	<b>212.700.000,00</b>
	<b>Gesamt</b>	<b>323.858.483,21</b>	<b>376.684.954,27</b>

Tabelle 12: Übersicht fremde Zahlungsmittel

### 6.1 Allgemeines

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 15. Dezember 2017 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rd. 23,6 Mio. € beschlossen. Die Aufsichtsbehörde hat mit Schreiben vom 15. März 2018 die Haushaltsgenehmigung ohne größere Auflagen erteilt.

Der Kreistag hat den Jahresabschluss 2017 am 02. November 2018 beschlossen und dem Kreisausschuss Entlastung erteilt. Der vorläufige Jahresabschluss 2018 wurde vom Kreisausschuss am 30. April 2019 aufgestellt.

Im Verlauf des Geschäftsjahres haben sich die sehr gute wirtschaftliche Lage sowie die damit einhergehende gesunkene Anzahl der Arbeitslosen stark ausgewirkt. Diese Effekte führten zu Verbesserungen im hohen einstelligen Millionenbereich. Weitere Informationen dazu sind in Kapitel 7 in den Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen der Fachbereiche zu finden.

### **Bevölkerungsentwicklung**

Im Main-Kinzig-Kreis lebten zum Stichtag 30. Juni 2018 418.842 Personen. Das sind 1.175 Einwohnerinnen und Einwohner mehr als zum Vorjahresstichtag (30. Juni 2017: 417.667).<sup>2</sup>

### **Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes sowie Erfüllung der Auflagen aus der Haushaltsgenehmigung**

Die Haushaltsgenehmigung der Aufsichtsbehörde beinhaltete erstmals keinen Einzelgenehmigungsvorbehalt bei Kreditaufnahmen. Allerdings wurde der Hinweis gegeben, dass die investiven Verbindlichkeiten im Finanzplanungszeitraum nicht steigen sollten. Über einen verbesserten Cash-flow wird versucht dies umzusetzen. Darüber hinaus ist von Herrn Landrat Stolz eine Haushalts- und Stellenbesetzungssperre verfügt worden.

Das Haushaltssicherungskonzept 2018 bezog sich einzig auf die Regelungen zur Hessenkasse. Diese sehen die Entschuldung der Kommunen sowie eine Verrechnung der Altdefizite mit dem Eigenkapital vor. Mit Hilfe der Hessenkasse und eigener Anstrengungen ist es gelungen, die Kassenkredite bis zum 31.12.2018 komplett abzubauen. Darüber hinaus werden mit dem Jahresabschluss 2018 die verbleibenden Altdefizite mit dem vorhandenen Eigenkapital verrechnet. Damit sind alle Defizite aus dem laufenden Geschäftsbetrieb getilgt.

<sup>2</sup> Quelle für alle Angaben: Kreisstatistik

## **6.2 Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit**

### **6.2.1 Verlauf der Verwaltungstätigkeit**

#### **Organisationsveränderungen**

Im Geschäftsjahr 2018 fanden folgende Organisationsveränderungen statt:

- Der Kreisbeigeordnete Herr Zach (D3) ist zum 31.01.2018 ausgeschieden.
- Aus diesem Grund wurden ab 01.02.2018 die Fachbereiche Jugendamt (51) und Schulen, Bau- Liegenschaftsverwaltung (65) dem Dezernat 1 sowie die Fachbereiche Veterinärwesen und Verbraucherschutz (39), Gesundheitsamt (53) und der Eigenbetrieb „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des MKK“ dem Dezernat 2 zugeordnet.
- Mit Wirkung vom 01.07.2018 wurden die bisher im Amt 11 (Personal, Planung und Organisation) angesiedelten Aufgabenbereiche „Zentrale Dienste“ und „Bürgerportal“ dem Amt 65 zugeordnet. Dessen Amtsbezeichnung lautet seitdem „Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste“.
- Der bisher im Amt 40 angesiedelte Aufgabenbereich „Wirtschaft und Arbeit“ wurde ebenfalls mit Wirkung vom 01.07.2018 in ein eigenes Referat überführt. Das neue „Referat 9“ trägt die Bezeichnung „Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur. Die neue Bezeichnung von Amt 40 lautet „Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte“.
- Neuer Kreisbeigeordneter ist seit 01.07.2018 Herr Winfried Ottmann (D3).
- Die Referate 3 (Persönlicher Referent D3) und 9 (Wirtschaft, Arbeit und digitale Infrastruktur sowie die Ämter 30 (Rechtsamt), 39 (Veterinärwesen und Verbraucherschutz), 51 (Jugendamt) und 65 (Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste) wurden mit Wirkung vom 01.07.2018 dem Dezernat 3 zugeordnet.
- Mit Wirkung vom 16.08.2018 wurde die Stabsstelle Wohnungsbau gegründet.

#### **Bedeutende lokale Entwicklungen**

- Der Kreistag hat am 14.04.2018 beschlossen am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse teilzunehmen. Im Rahmen dieses Programms konnten 149,3 Mio. € an Kassenkrediten in die Hessenkasse überführt werden. Die Hälfte davon (74,65 Mio. €) tilgt das Land Hessen. Die andere Hälfte zahlt der Main-Kinzig-Kreis über 7,5 Jahre zurück. Die jährliche Tilgungsleistung von rd. 10,3 Mio. € muss über das Jahresergebnis bzw. den positiven Cashflow erwirtschaftet werden.
- Der Kreistag hat am 13.04.2018 die Teilnahme am Programm KIP II (KIP macht Schule) beschlossen. Das Programm hat ein Gesamtvolumen von 31,89 Mio. €. Der Eigenanteil des Main-Kinzig-Kreises beträgt 25 %, d.h. rd. 7,9 Mio. €.
- Auch in 2018 profitierte der Main-Kinzig-Kreis von der sehr guten Konjunkturlage. So lag die Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten mit 136.000 Personen auf einem Rekordniveau. Umgekehrt lag die Arbeitslosenquote mit 4,1 % ebenfalls auf einem sehr niedrigen Stand.
- Der Kreisausschuss hat beschlossen, den Kommunen für die Unterbringung/Begleitung/Integration von Flüchtlingen 6,5 Mio. € zusätzlich zu zahlen.
- Die beiden Programme „Förderung ländlicher Raum“ und „Förderung der touristischen Infrastruktur“ werden sehr gut angenommen. Das Förderprogramm ländlicher Raum wurde vom Kreisausschuss um 500.000 € aufgestockt.
- Der Kreistag hat per Beschluss am 31.08.2018 für die Sanierung der Frühgeborenen-Station der Main-Kinzig-Kliniken einen Zuschuss von 1,0 Mio. € bereitgestellt.

- Der Kreistag hat am 14.12.2018 beschlossen, den voraussichtlichen Verlust der Main-Kinzig-Kliniken in Höhe von 3,119 Mio. € auszugleichen.
- Die Sanierung des Frauenhauses hat begonnen. Der Kreisausschuss hatte hierfür 1,7 Mio. € zur Verfügung gestellt.
- Im Fachbereich ÖPNV (Kreisverkehrsgesellschaft) wurde in 2018 eine Vielzahl von Linienbündel neu ausgeschrieben und vergeben. Die Linienbündel 8 und 9 (Spessart und Vogelsberg) werden weiterhin von der Regionalverkehr Main-Kinzig gefahren. Die Vergabe der Linienbündel 2 und 6 (Hanau-Land) brachten erhebliche betriebliche und finanzielle Probleme mit sich. Gegen das Vergabeverfahren wurde Beschwerde bei der Vergabekammer eingelegt. Das ursprünglich ausgewählte Unternehmen hat sich mittlerweile aus dem Fahrbetrieb zurückgezogen.
- Im Rahmen des KIP I-Programmes wurden bis 31.12.2018 insgesamt rd. 3,5 Mio. € abgerufen.
- Die Anzahl der Flüchtlinge war in 2018 rückläufig. Im KCA war die Anzahl an beruflichen Integrationen erstmals höher als die Anzahl der Neuzugänge. Insgesamt wurden in 2018 1.075 Flüchtlinge in den Arbeitsmarkt integriert.

## 6.2.2 Verlauf der Investitionstätigkeit

### Einzahlungen

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren in den Fachbereichsbudgets mit 8.544.600,00 € veranschlagt. Tatsächlich erzielt wurden Einzahlungen in Höhe von 3.986.306,36 €. Sie liegen damit 4.558.293,64 € unter dem geplanten Wert, was hauptsächlich an nicht eingetretenen Investitionszuweisungen im Amt 65 liegt.

Die nicht den Fachbereichsbudgets zugeordneten Einzahlungen wurden in Höhe von 12.275.475,00 € geplant. Tatsächlich erzielt wurden 12.264.815,84 €. Diese setzen sich aus folgenden Sachverhalten zusammen:

- dem Investitionsanteil der Schlüsselzuweisungen von 10.800.000 €,
- der Tilgung von Kreisbaudarlehen von 3.840,84 €
- der Erstattung der Alten- und Pflegezentren von 232.975 € für die Tilgung von Darlehen aus dem I-Fonds Abt. A
- dem Landesanteil an der KIP-Pauschale von 1.228.000 €.

Somit wurden insgesamt investive Einzahlungen in Höhe von 16.251.122,20 € erzielt.

### Auszahlungen

Im Haushalt waren für das Jahr 2018 Mittel für Investitionsauszahlungen in Höhe von 36.774.750,00 € vorgesehen. Dazu kamen aus dem Jahr 2017 übertragene Haushaltsermächtigungen in Höhe von 27.223.354,00 €. Somit standen insgesamt Mittel in Höhe von 63.998.104,00 € zur Verfügung.

Es wurden im Geschäftsjahr 27.328.564,84 € ausgezahlt. Von den verbliebenen Mitteln in Höhe von 36.669.539,16 € wurden Mittel in Höhe von 31.567.175,00 € als Ausgabeermächtigung zur Fortführung von Investitionsvorhaben benötigt und in das Folgejahr übertragen.

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

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

Amt 20 - Finanz-, Rechnungswesen, EDV		663.295,00 €
davon:	für EDV-Beschaffung in der Verwaltung	509.503,00 €
	für EDV-Beschaffung in den Schulen	153.792,00 €
Amt 32 - Amt für öffentliche Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration für die Beschaffung von Geschäftsausstattung		3.357,00 €
Amt 37 - Gefahrenabwehrzentrum		2.200.560,00 €
davon:	für das Löschwasserversorgungs- und Gefahrgutausstattungskonzept	904.715,00 €
	für das Investitionsobjekt Rettungswachen	512.721,00 €
	für den Erwerb von Anlagevermögen im Brand- und Katastrophenschutz, das Sicherheitszentrum, die Einsatzfahrzeuge im Rettungsdienst, die Umstellung auf Digitalfunk sowie das Kommandofahrzeug KBI	783.124,00 €
Amt 40 - Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte für Investitionszuschüsse an Sportvereine (vereinseigener Sportstättenbau, langlebige Sportgeräte, Kreisdarlehen)		361.794,00 €
Amt 65 - Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung		19.163.169,00 €
davon:	für die Fortführung der Maßnahmen im Schulbau	18.427.050,00 €
	für die Fortführung der Maßnahmen im Straßenbau	736.119,00 €
Amt 70 - Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlicher Raum für die Auszahlungen im Rahmen des Förderprogrammes "Ländlicher Raum"		500.000,00 €
Kosten/Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung		8.675.000,00 €
davon:	für die Auszahlungen zum Kommunalen Investitionsprogramm (KIP)	4.600.000,00 €
	für die Auszahlung der Investitionszuweisungen an die Main-Kinzig-Kliniken	4.075.000,00 €
<b>Summe:</b>		<b>31.567.175,00 €</b>

Abbildung 3: Übersicht der ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

### 6.2.3 Verlauf der Finanzierungstätigkeit

Mit der Genehmigung der Haushaltssatzung für das Jahr 2018 wurde der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 14.425.650,00 € genehmigt.

Darüber hinaus stand eine aus dem Vorjahr 2017 nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung von 33.547.100,00 € zur Verfügung. Davon entfallen 8.460.000,00 € auf Mittel des Kommunalinvestitionsprogrammes (KIP I). Insgesamt ergibt sich also eine Kreditermächtigung in 2018 von 47.972.750,00 €.

Im Jahr 2018 wurden Darlehen in Höhe von 17.156.901,75 € aufgenommen. Die Kreditaufnahme erfolgte mit 8.871.200 € aus der Kreditermächtigung 2016 und mit 8.285.701,75 € aus der Kreditermächtigung aus 2017. Näheres zur Kreditaufnahme ist unter Kapitel 5.6.6 Übersicht der Verbindlichkeit erläutert.

Zur Finanzierung der Fortführung von Investitionsvorhaben im Folgejahr werden 21.059.748,25 € als Rest nach 2019 übertragen.

## **Kassenkredite**

Der Kreis hat bisher ein Volumen von 150 Mio. € längerfristig mit Laufzeiten von 5 und 10 Jahren zu Zinssätzen zwischen 0,69 % und 0,89 % abgesichert. Hiervon wurden zum 17.09.2018 149,3 Mio. € durch die Teilnahme an der Hessenkasse mittels Schuldnerwechsel an die Hessenkasse abgetreten, 0,7 Mio. € wurden vorzeitig zurückgezahlt. Dafür fallen künftig keine Zinsen mehr an.

Auch das Jahr 2018 war weiterhin von der Niedrigzinspolitik der EZB bestimmt.

Deshalb wurden die verbleibenden variablen Kassenkredite ab Jahresbeginn als Tagesgeld abgeschlossen, um die negativen Zinssätze bestmöglich auszunutzen. Diese lagen durchweg unter 0 %. Dadurch konnten auch in 2018 sogar zusätzlich Zinseinnahmen in Höhe von rd. 63 TEUR erzielt werden.

Die Zinsausgaben für Kassenkredite im Jahr 2018 lagen insgesamt um rd. 0,7 Mio. € unter dem ursprünglichen Planansatz.

Die Begründung hierfür liegt bei

- Negativen Zinssätzen für das Tagesgeld
- Geringere Inanspruchnahme als ursprünglich geplant (Inanspruchnahme unter 200 Mio. € bis zum 17.09.2018, danach unter 5 Mio. €)
- Wegfall von 150 Mio. € durch die Hessenkasse ab 17.09.2018

## **Kreditmarkt, Investitionsfonds, Schutzschirm und KIP**

Im Zuge der Vorbereitung und der endgültigen Teilnahme des Kreises am Kommunalen Schutzschirm wurden bereits in 2012 die Weichen für die Übernahme von Verbindlichkeiten von rd. 144 Mio. € gestellt. Von 2013 bis 2016 wurden 32 Darlehen in den Schutzschirm überführt.

Die durch die WI-Bank festgesetzten Zinssätze liegen zwischen 0,369 % und 2,336 % fest für 10 Jahre.

Unter Berücksichtigung des gewährten Zinszuschusses von maximal 2 % für die ersten 10 Jahre sind alle Darlehen mit einem Zinssatz unter 2 % für die ersten 10 Jahre zinsfrei.

Dies trifft auf 26 Darlehen zu.

Am 20.12.2017 wurde der MKK vom hessischen Finanzminister offiziell aus dem Schutzschirm entlassen.

Im Jahr 2018 wurden zwei Darlehen aus dem Investitionsfonds C von jeweils 1,5 Mio. € mit einem Zinssatz von 0,7 % für die Gesamtlaufzeit von 20 Jahren als Ratendarlehen bewilligt.

Aus dem Investitionsfonds B wurde als Darlehensanteil der Schulbaupauschale 2,331 Mio. € ein Annuitätendarlehen mit einer Gesamtlaufzeit von 22 Jahren mit einem Zinssatz von 1,43 % aufgenommen.

Die Einsparung bei den Zinsen für langfristige Kredite liegt trotz Senkung des Ansatzes im Haushalt 2018 noch bei rd. 0,37 Mio. €.

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

Die gesamten Zinsaufwendungen liegen um rd. 1,1 Mio. € unter dem Planansatz.

Ein Vergleich der Zinsaufwendungen 2018 mit denen des Jahres 2012 (letztes Jahr vor der Schutzschirmvereinbarung) zeigt die positive Entwicklung noch deutlicher.

Zinsaufwendungen 2012	18.605.016,45 €	
Zinsaufwendungen 2018	7.665.211,54 €	
Zinserstattungen 2018	-2.149.497,42 €	(für KIP und Schutzschirm)
<b>Rückgang</b>	<b>-13.089.302,33 €</b>	

### **6.3 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung**

#### **6.3.1 Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Das neue Bundesteilhabegesetz führt zu einer Verlagerung von Aufgaben des Landeswohlfahrtsverbandes (LWV) an die Landkreise und kreisfreien Städte. Nach heutigem Stand kommen dadurch jährlich rd. 10,0 Mio. € an zusätzlichem Transferaufwand auf den Main-Kinzig-Kreis zu. Umgekehrt müsste sich dadurch die LWV-Umlage im gleichen Umfang reduzieren.

Da es jedoch zudem zu einer Aufgabenausweitung auf Seiten des LWV kommen wird, kann davon ausgegangen werden, dass die LWV-Umlage nicht in gleichem Umfang wie oben dargestellt gesenkt werden wird.

Im Jugendamt könnte es zu einem stärkeren Anstieg von Flüchtlingskindern in Kindergärten und Kindertagesstätten kommen, die bis dato Integrationsmaßnahmen durchliefen.

Ebenso kann davon ausgegangen werden, dass Flüchtlingsfamilien Jugendhilfeleistungen in Anspruch nehmen werden.

Diese Punkte können den Haushalt zukünftig belasten.

Die personenbezogene Asylkostenerstattung (LAG-Pauschale) durch das Land ist zeitlich befristet. So läuft die Kostenerstattung nach Abschluss des Asylverfahrens nach 2 bzw. 3 Jahren aus. Ab 2019 wird demzufolge die Anzahl der nichtabrechnungsfähigen Personen von heute unter 5 % auf über 30 % steigen. Der Ertragsverlust liegt voraussichtlich bei 4 – 6 Mio. €.

Die Flüchtlingskosten im Bereich des KCA werden derzeit zu nahezu 100 % vom Bund übernommen. Diese Regelung ist Ende 2018 ausgelaufen und wurde nun um ein Jahr verlängert. Sollte die Regelung nicht weiter verlängert werden und es zu keinem Ausgleich durch das Land kommen, ist dieses Risiko mit einem mittleren einstelligen Millionenbetrag anzusetzen.

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

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

Im Rahmen der Hessenkasse ist seitens des Landes eine verbindliche Abbauquote/Tilgungsrate für die Altdefizite vorgesehen. Nach dem heute bekannten Stand beträgt die jährliche Tilgungsrate rd. 10,3 Mio. €. Diesen Betrag wird der Main-Kinzig-Kreis über die nächsten 8 Jahre zahlen müssen. Sollte sich die Wirtschaftslage ins Negative entwickeln, kann diese finanzielle Verpflichtung ab einem gewissen Punkt nur durch eine Erhöhung der Kreisumlage abgefangen werden.

Zudem ist im Rahmen der Hessenkasse auch eine Liquiditätsreserve aufzubauen. Die Summe liegt für den MKK bei rd. 11,7 Mio. € und ist einmalig in 2019 zu leisten. Diese finanzielle Reserve ist dauerhaft vorzuhalten.

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

### **6.3.2 Finanzausstattung der hessischen Landkreise und Sicherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit**

Im Genehmigungsbescheid vom 07.02.2019 zum Haushaltsplan 2019 hat das Regierungspräsidium Darmstadt die Finanzlage des Main-Kinzig-Kreises erstmals als gesichert bezeichnet.

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

- Eine gute Konjunktur, die zu tendenziell niedrigen Sozialausgaben und hohen Einnahmen aus dem Finanzausgleich führt
- Bund und Land haben ihre Kostenerstattungen für die Aufgaben, die die Kreise für Bund und Land erbringen, erhöht. Hier sind die Erstattung der Grundsicherung sowie der flüchtlingsbedingten Kosten zu nennen.
- Es hat keine nennenswert neuen gesetzlichen Aufgaben und damit Ausgabensteigerungen gegeben.
- Die Zinsentlastungen durch den Schutzschirm.
- Die Zinsentlastungen durch die historisch niedrigen Zinsen und ein geschicktes Kreditmanagement in der Verwaltung.
- Die Entschuldung durch die Hessenkasse in Höhe von 149,3 Mio. €.
- Der Abbau der restlichen Kassenkredite in Höhe von 52 Mio. €.
- Die eigenen Sparbemühungen durch ein stringentes Controlling und Sparen auf allen Ebenen

Darüber hinaus gab es einige ungeplante positive Effekte, die mit über 10 Mio. € zu Buche geschlagen haben. Hier sind die Gewinnausschüttungen von Beteiligungen, deutlich höhere Gebühreneinnahmen, der Rückgang der Langzeitarbeitslosenzahlen und die positiven Entwicklungen im Jugendhilfebereich zu nennen.

Neben all den positiven Aspekten dürfen aber die in 6.3.1 angeführten Punkte nicht vernachlässigt werden.

Unstrittig ist die Hessenkasse, ein Entschuldungsprogramm mit positiven Auswirkungen für die Kommunen. Allerdings ist anzumerken, dass der Main-Kinzig-Kreis über die nächsten 7,5 Jahre rd. 10,3 Mio. € jährlich tilgen muss.

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

Zudem müsste, bei einem Einbruch der Konjunktur, auch die o.g. Tilgungsrate über den Finanzausgleich aufgefangen werden, da die Altdefizite ja durch eine zu niedrige Finanzausstattung durch das Land entstanden sind.

Sollten die Wirtschaftslage und die gesetzlichen und gesellschaftlichen Rahmenbedingungen stabil bleiben, ist die Sicherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit als gegeben anzusehen. Allerdings wird dies nicht dauerhaft der Fall sein.

Die offiziellen Finanzplanungsprognosen des Landes Hessen (Finanzplanungserlass vom September 2018) gehen noch von Steigerungsraten im KFA aus. Allerdings können die globalen Betrachtungen des Landes von den örtlichen Gegebenheiten massiv abweichen. Das ist der Fall, wenn sich in einzelnen Kommunen massive Verschlechterungen z.B. durch hohe Gewerbesteuerrückzahlungen ergeben.

Die Finanzplanungsprognosen des Bundes gehen mittlerweile ab 2021 von keinen Steigerungsraten mehr aus.

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

## 7 Teilergebnisrechnungen

### 7.1 Allgemeines

In der Ergebnisrechnung weist der Jahresabschluss 2018 einen Überschuss von insgesamt 53.363.955,31 € auf. Davon entfallen 53.306.521,55 € auf das ordentliche Ergebnis und 57.433,76 € auf das außerordentliche Ergebnis. Die Ergebnisrechnung errechnet sich unter anderem aus den einzelnen Teilergebnishaushalten, die gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO aufzustellen sind.

Die Teilergebnisrechnungen sind entsprechend der zum 31. Dezember 2018 gültigen Organisationsstruktur, die sich auch in den Produktbereichen wiederfindet, abgebildet. Im Gegensatz zum Haushaltsplan 2018 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 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 so dass sich schließlich das **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** errechnet.

Die Teilergebnisrechnung beinhaltet neben dem Ergebnis des Vorjahres 2017 und dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 unter anderem die Spalten:

- Plan 2018:  
Hier werden die vom Kreistag im Rahmen der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung festgelegten Werte dargestellt.
- Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018:  
Hier werden die Werte der Spalte „Plan 2018“, korrigiert um unterjährige Budgetveränderungen dargestellt.  
Unterjährige Budgetveränderungen können
  - Budgetverschiebungen und
  - durch den Kreisausschuss bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen sein.

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



# **Teilergebnisrechnung**

## **Dezernat 1**

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.453,91	-70.000,00	-70.000,00	-93.297,10	-23.297,10
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.729.589,24	-6.072.674,00	-6.072.674,00	-6.293.731,85	-221.057,85
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.611.923,53	-1.202.775,00	-1.202.775,00	-2.877.761,64	-1.674.986,64
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	-153.167,44	-331.612,00	-331.612,00	-156.430,42	175.181,58
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-302.181,50	-273.651,00	-273.651,00	-263.694,45	9.956,55
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.028.181,48	-142.030,00	-142.030,00	-6.212.588,59	-6.070.558,59
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-17.920.497,10</b>	<b>-8.092.742,00</b>	<b>-8.092.742,00</b>	<b>-15.897.504,05</b>	<b>-7.804.762,05</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	18.316.497,26	20.053.277,00	19.957.788,00	19.513.836,72	-443.951,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.717.504,25	8.562.870,00	8.562.870,00	7.820.994,51	-741.875,49
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.891.651,14	8.698.001,00	8.690.001,00	13.209.046,88	4.519.045,88
14	66	Abschreibungen	3.036.464,66	3.304.982,00	3.304.982,00	3.258.274,57	-46.707,43
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	621.821,08	500.840,00	500.840,00	635.218,52	134.378,52
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	10.999,00	12.100,00	12.100,00	18.000,00	5.900,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.091,73	3.390,00	3.390,00	1.934,00	-1.456,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>46.597.029,12</b>	<b>41.135.460,00</b>	<b>41.031.971,00</b>	<b>44.457.305,20</b>	<b>3.425.334,20</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>28.676.532,02</b>	<b>33.042.718,00</b>	<b>32.939.229,00</b>	<b>28.559.801,15</b>	<b>-4.379.427,85</b>
21	56,57	Finanzerträge	-63.305,18	-76.870,00	-76.870,00	-67.823,14	9.046,86
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-63.305,18</b>	<b>-76.870,00</b>	<b>-76.870,00</b>	<b>-67.823,14</b>	<b>9.046,86</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-17.983.802,28</b>	<b>-8.169.612,00</b>	<b>-8.169.612,00</b>	<b>-15.965.327,19</b>	<b>-7.795.715,19</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>46.597.029,12</b>	<b>41.135.460,00</b>	<b>41.031.971,00</b>	<b>44.457.305,20</b>	<b>3.425.334,20</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>28.613.226,84</b>	<b>32.965.848,00</b>	<b>32.862.359,00</b>	<b>28.491.978,01</b>	<b>-4.370.380,99</b>
27	590-	Außerordentliche Erträge	-12.809,44	0,00	0,00	-2.285,13	-2.285,13

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	91.580,00	0,00	0,00	41.464,36	41.464,36
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>78.770,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.179,23</b>	<b>39.179,23</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>28.691.997,40</b>	<b>32.965.848,00</b>	<b>32.862.359,00</b>	<b>28.531.157,24</b>	<b>-4.331.201,76</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-34.121.593,68	-39.629.727,60	-39.629.727,60	-35.309.749,02	4.319.978,58
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.529.869,41	16.358.275,07	16.358.275,07	15.574.046,08	-784.228,99
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-19.591.724,27</b>	<b>-23.271.452,53</b>	<b>-23.271.452,53</b>	<b>-19.735.702,94</b>	<b>3.535.749,59</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.100.273,13</b>	<b>9.694.395,47</b>	<b>9.590.906,47</b>	<b>8.795.454,30</b>	<b>-795.452,17</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10181</b>	<b>Leitungsreferate</b>
------------------------------	---------------	-------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Sinsel</b>
----------------------------	--------------------

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

<b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 151.800 € ab.</p> <p>Die Verbesserung resultiert aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen, die Mindererträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen und Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen decken können.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.060,00	-1.440,00	-1.440,00	-1.602,68	-162,68
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.602,64	-9.000,00	-9.000,00	-2.375,95	6.624,05
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-8.662,64</b>	<b>-10.440,00</b>	<b>-10.440,00</b>	<b>-3.978,63</b>	<b>6.461,37</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	1.413.810,30	1.553.268,00	1.553.268,00	1.391.231,48	-162.036,52
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.037,67	109.000,00	109.000,00	113.879,60	4.879,60
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	834,00	1.400,00	1.400,00	231,00	-1.169,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.515.681,97</b>	<b>1.663.668,00</b>	<b>1.663.668,00</b>	<b>1.505.342,08</b>	<b>-158.325,92</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.507.019,33</b>	<b>1.653.228,00</b>	<b>1.653.228,00</b>	<b>1.501.363,45</b>	<b>-151.864,55</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-8.662,64</b>	<b>-10.440,00</b>	<b>-10.440,00</b>	<b>-3.978,63</b>	<b>6.461,37</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.515.681,97</b>	<b>1.663.668,00</b>	<b>1.663.668,00</b>	<b>1.505.342,08</b>	<b>-158.325,92</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.507.019,33</b>	<b>1.653.228,00</b>	<b>1.653.228,00</b>	<b>1.501.363,45</b>	<b>-151.864,55</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.507.019,33</b>	<b>1.653.228,00</b>	<b>1.653.228,00</b>	<b>1.501.363,45</b>	<b>-151.864,55</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.039.642,29	-2.260.416,08	-2.260.416,08	-2.236.192,98	24.223,10
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	532.622,96	607.188,08	607.188,08	734.829,53	127.641,45
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.507.019,33</b>	<b>-1.653.228,00</b>	<b>-1.653.228,00</b>	<b>-1.501.363,45</b>	<b>151.864,55</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10184</b>	<b>Sitzungsdienste und Partnerschaftspflege</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Böff</b>
----------------------------	------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

- 811110 Kreistag
- 841120 Kreisausschuss
- 841130 Partnerschaftspflege

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 57.600 € ab.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge wurden Mehrerträge in Höhe von rd. 57.200 € erzielt. Diese setzen sich aus höheren Rückzahlungen der Fraktionszuwendungen von rd. 7.200 € sowie der Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellung in Höhe von 50.000 € zusammen.

Die Einsparungen bei den Personalkosten betragen rd. 46.500 €.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist ein Mehraufwand in Höhe von ca. 45.000 € zu verzeichnen. Hier enthalten ist die erneute Bildung der Rückstellung in Höhe von 50.000 €, welche den Ertrag neutralisiert. Unbeachtet der Rückstellung wurden hier ca. 5.000 € eingespart.

Die Abschreibungen schließen ca. 1.300 € über Plan ab.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-147,08	0,00	0,00	-408,02	-408,02
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-120,00	-150,00	-150,00	-60,00	90,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-40,00	-41,00	-41,00	-34,00	7,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-54.947,32	-20.000,00	-20.000,00	-77.211,45	-57.211,45
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-55.254,40</b>	<b>-20.191,00</b>	<b>-20.191,00</b>	<b>-77.713,47</b>	<b>-57.522,47</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	242.792,60	280.472,00	280.472,00	234.007,44	-46.464,56
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	923.042,56	897.240,00	897.240,00	942.295,41	45.055,41
14	66	Abschreibungen	5.892,00	5.495,00	5.495,00	6.777,13	1.282,13
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.171.727,16</b>	<b>1.183.207,00</b>	<b>1.183.207,00</b>	<b>1.183.079,98</b>	<b>-127,02</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.116.472,76</b>	<b>1.163.016,00</b>	<b>1.163.016,00</b>	<b>1.105.366,51</b>	<b>-57.649,49</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-55.254,40</b>	<b>-20.191,00</b>	<b>-20.191,00</b>	<b>-77.713,47</b>	<b>-57.522,47</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.171.727,16</b>	<b>1.183.207,00</b>	<b>1.183.207,00</b>	<b>1.183.079,98</b>	<b>-127,02</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.116.472,76</b>	<b>1.163.016,00</b>	<b>1.163.016,00</b>	<b>1.105.366,51</b>	<b>-57.649,49</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.116.472,76</b>	<b>1.163.016,00</b>	<b>1.163.016,00</b>	<b>1.105.366,51</b>	<b>-57.649,49</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.262.855,56	-1.323.601,72	-1.323.601,72	-1.257.002,02	66.599,70
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	146.382,80	160.585,72	160.585,72	151.635,51	-8.950,21
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.116.472,76</b>	<b>-1.163.016,00</b>	<b>-1.163.016,00</b>	<b>-1.105.366,51</b>	<b>57.649,49</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10185</b>	<b>Presse und Information</b>
------------------------------	---------------	-------------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Mewes</b>
----------------------------	-------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 67.000 € ab.

Durch eine ungeplante Erstattung vom Land für Veröffentlichungskosten im Rahmen der Bundestagswahl konnte ein Mehrertrag bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen in Höhe von knapp 15.000 € erzielt werden.

Hinzu kommen Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von ca. 38.100 €.

Auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden vorwiegend aufgrund von weniger amtlichen Bekanntmachungen Einsparungen in Höhe von rd. 31.300 € erreicht.

Lediglich die Abschreibungen liegen ca. 17.300 € über dem Planansatz.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.942,68	-2.980,00	-2.980,00	-17.905,66	-14.925,66
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.942,68</b>	<b>-2.980,00</b>	<b>-2.980,00</b>	<b>-17.905,66</b>	<b>-14.925,66</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	358.634,70	364.857,00	364.857,00	326.735,90	-38.121,10
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.372,57	125.845,00	125.845,00	94.561,00	-31.284,00
14	66	Abschreibungen	50.466,97	90.548,00	90.548,00	107.807,92	17.259,92
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>517.474,24</b>	<b>581.250,00</b>	<b>581.250,00</b>	<b>529.104,82</b>	<b>-52.145,18</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>514.531,56</b>	<b>578.270,00</b>	<b>578.270,00</b>	<b>511.199,16</b>	<b>-67.070,84</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.942,68</b>	<b>-2.980,00</b>	<b>-2.980,00</b>	<b>-17.905,66</b>	<b>-14.925,66</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>517.474,24</b>	<b>581.250,00</b>	<b>581.250,00</b>	<b>529.104,82</b>	<b>-52.145,18</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>514.531,56</b>	<b>578.270,00</b>	<b>578.270,00</b>	<b>511.199,16</b>	<b>-67.070,84</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>514.531,56</b>	<b>578.270,00</b>	<b>578.270,00</b>	<b>511.199,16</b>	<b>-67.070,84</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-541.436,40	-606.872,56	-606.872,56	-533.566,20	73.306,36
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.904,84	28.602,56	28.602,56	22.367,04	-6.235,52
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-514.531,56</b>	<b>-578.270,00</b>	<b>-578.270,00</b>	<b>-511.199,16</b>	<b>67.070,84</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10186</b>	<b>Beteiligungsmanagement</b>
------------------------------	---------------	-------------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Hemmer</b>
----------------------------	--------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:**

- 861010 Beteiligungsmanagement

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 101.100 € ab.

Zum Aufbau eines Beteiligungsmanagements wurde im Vorjahr eine Rückstellung in Höhe von 100.000 € gebildet. Diese wurde ertragswirksam aufgelöst.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist ein höherer Aufwand von ca. 6.500 € zu verzeichnen. Darin sind 10.300 € für Beratungsleistungen der Firma Schüllermann zum oben genannten Thema enthalten.

Zudem wurden Einsparungen bei den Personalkosten in Höhe von ca. 7.600 € erzielt.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	3.916,03	82.480,00	82.480,00	74.852,12	-7.627,88
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.000,00	4.000,00	4.000,00	10.543,75	6.543,75
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>103.916,03</b>	<b>86.480,00</b>	<b>86.480,00</b>	<b>85.395,87</b>	<b>-1.084,13</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>103.916,03</b>	<b>86.480,00</b>	<b>86.480,00</b>	<b>-14.604,13</b>	<b>-101.084,13</b>
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>103.916,03</b>	<b>86.480,00</b>	<b>86.480,00</b>	<b>85.395,87</b>	<b>-1.084,13</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>103.916,03</b>	<b>86.480,00</b>	<b>86.480,00</b>	<b>-14.604,13</b>	<b>-101.084,13</b>
29		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>103.916,03</b>	<b>86.480,00</b>	<b>86.480,00</b>	<b>-14.604,13</b>	<b>-101.084,13</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-104.643,90	0,00	0,00	9.553,36	9.553,36
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	727,87	1.501,96	1.501,96	5.050,77	3.548,81
33		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-103.916,03</b>	<b>1.501,96</b>	<b>1.501,96</b>	<b>14.604,13</b>	<b>13.102,17</b>
34		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>87.981,96</b>	<b>87.981,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-87.981,96</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10188</b>	<b>Kommunalaufsicht</b>
------------------------------	---------------	-------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Rudel</b>
----------------------------	-------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

- 881110 Kommunalaufsicht
- 881210 Wahlen

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 7.800 € ab.

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

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-199.162,80	-202.330,00	-202.330,00	-203.618,36	-1.288,36
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-211.662,80</b>	<b>-202.330,00</b>	<b>-202.330,00</b>	<b>-203.618,36</b>	<b>-1.288,36</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	245.289,24	249.383,00	249.383,00	244.916,18	-4.466,82
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.566,90	5.680,00	5.680,00	3.600,68	-2.079,32
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>266.856,14</b>	<b>255.063,00</b>	<b>255.063,00</b>	<b>248.516,86</b>	<b>-6.546,14</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>55.193,34</b>	<b>52.733,00</b>	<b>52.733,00</b>	<b>44.898,50</b>	<b>-7.834,50</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-211.662,80</b>	<b>-202.330,00</b>	<b>-202.330,00</b>	<b>-203.618,36</b>	<b>-1.288,36</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>266.856,14</b>	<b>255.063,00</b>	<b>255.063,00</b>	<b>248.516,86</b>	<b>-6.546,14</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>55.193,34</b>	<b>52.733,00</b>	<b>52.733,00</b>	<b>44.898,50</b>	<b>-7.834,50</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>55.193,34</b>	<b>52.733,00</b>	<b>52.733,00</b>	<b>44.898,50</b>	<b>-7.834,50</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-298.845,38	-331.712,69	-331.712,69	-338.213,17	-6.500,48
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	552.036,50	616.722,38	616.722,38	631.205,65	14.483,27
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>253.191,12</b>	<b>285.009,69</b>	<b>285.009,69</b>	<b>292.992,48</b>	<b>7.982,79</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>308.384,46</b>	<b>337.742,69</b>	<b>337.742,69</b>	<b>337.890,98</b>	<b>148,29</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10111</b>	<b>Amt für Personal, Planung und Organisation</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Frau Gasche</b>
----------------------------	--------------------

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

<p><b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b></p> <p>Das Teilbudget schließt im ordentlichen Ergebnis nach Budgetverstärkung nahezu ausgeglichen ab. Größere Abweichungen ergaben sich im Haushaltsvollzug sowohl auf der Ertrags- wie auf der Aufwandsseite.</p> <p>Die Erträge fielen um rd. 0,55 Mio. € höher aus als geplant. Ursächlich sind im Wesentlichen nicht planbare Zahlungen anderer Dienstherrn im Rahmen des Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrags für zuvor dort und nun beim Main-Kinzig-Kreis beschäftigte Beamtinnen und Beamte.</p> <p>Der Überschreitung der <b>Personalaufwendungen</b> um rd. 0,25 Mio. € liegt eine Zahlung des Main-Kinzig-Kreises auf Grundlage des Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrags zu Grunde.</p> <p>Verbesserungen bei den <b>Versorgungsaufwendungen</b> resultieren aus der nicht im geplanten Umfang erforderlich gewordenen Bildung der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen. Da im abgelaufenen Jahr keine Besoldungserhöhungen vom Landtag beschlossen wurden und somit mit einem entsprechend höheren Steigerungssatz im kommenden Jahr gerechnet werden muss, wurde Vorsorge für das Folgejahr durch die Bildung einer Rückstellung getroffen. Die Bildung dieser Rückstellung ist Ursache für die Überschreitung bei den <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.630,00	0,00	0,00	-12.081,66	-12.081,66
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-596.720,97	-99.720,00	-99.720,00	-527.840,57	-428.120,57
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-61,00	-61,00	-61,00	-61,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.166.029,18	-69.810,00	-69.810,00	-180.826,02	-111.016,02
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.766.441,15</b>	<b>-169.591,00</b>	<b>-169.591,00</b>	<b>-720.809,25</b>	<b>-551.218,25</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	4.346.721,45	4.808.516,00	4.808.516,00	5.052.557,50	244.041,50
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.717.504,25	8.562.870,00	8.562.870,00	7.820.994,51	-741.875,49
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531.166,27	398.330,00	1.498.330,00	2.550.436,23	1.052.106,23
14	66	Abschreibungen	1.778,10	11.535,00	11.535,00	2.203,79	-9.331,21
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.536,00	34.280,00	34.280,00	34.513,59	233,59
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>15.630.706,07</b>	<b>13.815.531,00</b>	<b>14.915.531,00</b>	<b>15.460.705,62</b>	<b>545.174,62</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>11.864.264,92</b>	<b>13.645.940,00</b>	<b>14.745.940,00</b>	<b>14.739.896,37</b>	<b>-6.043,63</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.766.441,15</b>	<b>-169.591,00</b>	<b>-169.591,00</b>	<b>-720.809,25</b>	<b>-551.218,25</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>15.630.706,07</b>	<b>13.815.531,00</b>	<b>14.915.531,00</b>	<b>15.460.705,62</b>	<b>545.174,62</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>11.864.264,92</b>	<b>13.645.940,00</b>	<b>14.745.940,00</b>	<b>14.739.896,37</b>	<b>-6.043,63</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>11.864.264,92</b>	<b>13.645.940,00</b>	<b>14.745.940,00</b>	<b>14.739.896,37</b>	<b>-6.043,63</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-14.133.844,88	-16.072.652,72	-16.072.652,72	-17.140.595,61	-1.067.942,89
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.267.649,97	2.428.295,72	2.428.295,72	2.423.399,37	-4.896,35
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.866.194,91</b>	<b>-13.644.357,00</b>	<b>-13.644.357,00</b>	<b>-14.717.196,24</b>	<b>-1.072.839,24</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.929,99</b>	<b>1.583,00</b>	<b>1.101.583,00</b>	<b>22.700,13</b>	<b>-1.078.882,87</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10114</b>	<b>Amt für Prüfung und Revision</b>
------------------------------	---------------	-------------------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Müller</b>
----------------------------	--------------------

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

<b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b> <p>Der Fachbereich schließt mit einer Verbesserung von ca. 43.000 € ab.</p> <p>Durch Inhouse-Schulungen mit externer Beteiligung konnten Erträge von rd. 2.000 € als Beteiligung an den Seminarkosten erzielt werden.</p> <p>In diesem Jahr wurden rd. 23.000 € weniger an Prüfungsgebühren vereinnahmt, als geplant. Der Grund hierfür ist, dass viele neue Kollegen in dem Bereich eingearbeitet wurden, weshalb die Prüfungsgebühren noch nicht in voller Höhe abgerechnet werden konnten.</p> <p>Die im Vorjahr für Teile der Jahresabschlussprüfungen in den Kommunen engagierten externen Wirtschaftsprüfer wurden auch in diesem Jahr weiterbeschäftigt, da die Prüfungen noch nicht abgeschlossen waren. Dies führte zu ungeplanten Kosten in Höhe von 46.000 € und somit zu Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 40.000 €.</p> <p>Zudem wurden Personalkosten in Höhe von ca. 97.000 € eingespart, da Stellen teilweise unbesetzt waren. Ebenso sind die Abschreibungen nicht so hoch aufgetreten wie geplant, da die geplante Prüfersoftware noch nicht angeschafft wurde.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.500,00	0,00	0,00	-2.118,00	-2.118,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-674.912,59	-613.590,00	-613.590,00	-590.532,25	23.057,75
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-65.164,04	-65.120,00	-65.120,00	-65.120,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-843.576,63</b>	<b>-678.710,00</b>	<b>-678.710,00</b>	<b>-657.770,25</b>	<b>20.939,75</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	992.749,55	1.125.185,00	1.125.185,00	1.028.088,77	-97.096,23
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.134,11	50.600,00	50.600,00	90.624,85	40.024,85
14	66	Abschreibungen	117,00	6.781,00	6.781,00	285,76	-6.495,24
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.144.000,66</b>	<b>1.182.566,00</b>	<b>1.182.566,00</b>	<b>1.118.999,38</b>	<b>-63.566,62</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>300.424,03</b>	<b>503.856,00</b>	<b>503.856,00</b>	<b>461.229,13</b>	<b>-42.626,87</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-843.576,63</b>	<b>-678.710,00</b>	<b>-678.710,00</b>	<b>-657.770,25</b>	<b>20.939,75</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.144.000,66</b>	<b>1.182.566,00</b>	<b>1.182.566,00</b>	<b>1.118.999,38</b>	<b>-63.566,62</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>300.424,03</b>	<b>503.856,00</b>	<b>503.856,00</b>	<b>461.229,13</b>	<b>-42.626,87</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>300.424,03</b>	<b>503.856,00</b>	<b>503.856,00</b>	<b>461.229,13</b>	<b>-42.626,87</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.566.038,89	-1.780.670,40	-1.780.670,40	-1.741.203,39	39.467,01
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.922.619,37	2.129.075,56	2.129.075,56	2.247.500,14	118.424,58
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>356.580,48</b>	<b>348.405,16</b>	<b>348.405,16</b>	<b>506.296,75</b>	<b>157.891,59</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>657.004,51</b>	<b>852.261,16</b>	<b>852.261,16</b>	<b>967.525,88</b>	<b>115.264,72</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10120</b>	<b>Finanz-, Rechnungswesen und EDV</b>
------------------------------	---------------	--

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Bretthauer</b>
----------------------------	------------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Um Mehraufwendungen im Amt 11 und beim Personalrat abzudecken, wurde eine Budgetveränderung in Höhe von 1.115.000 € vorgenommen. Somit verringert sich der ursprüngliche Planansatz von 10.235.975 € auf 9.120.975 €.

Das Teilbudget unterschreitet das geplante Ergebnis dennoch um rd. 3,1 Mio. €. Abweichungen zu den Planwerten entstanden im Wesentlichen wie folgt:

Bei den **Kostenersatzleistungen und –erstattungen** wurden Mehrerlöse in Höhe von rd. 1,3 Mio. € erzielt. Diese resultieren hauptsächlich aus Kostenerstattungen durch das Kommunale Center für Arbeit, womit der im Bereich Finanz- und Rechnungswesen entstandene Aufwand abgegolten wird (rd. 1,29 Mio. €).

Die **sonstigen ordentliche Erträge** schließen mit einem Überschuss von 3,0 Mio. € ab. Hier handelt es sich um die Auflösung von im Jahr 2017 gebildeten Rückstellungen für noch nicht umgesetzte, bzw. noch nicht abgeschlossene Maßnahmen im IT-Bereich.

Die **Personalaufwendungen** liegen rd. 240.000 € unter Plan. Dies begründet sich durch unbesetzte Stellen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** überschreiten den Plan um rd. 1,4 Mio. €. Ursächlich hierfür ist weitestgehend die Bildung einer Rückstellung im Bereich EDV für den sukzessiven Austausch von Geräten an Schulen (PC, Bildschirme) in Höhe von 1,0 Mio. €. Des Weiteren sind höhere Kosten im EDV-Bereich für Datenübertragungen angefallen.

Die **Abschreibungen** sind rd. 77.000 € höher ausgefallen als ursprünglich angenommen. Ursache hierfür sind Investitionsmaßnahmen, die mit einer zeitlichen Verzögerung fertiggestellt und aktiviert wurden. Diese sind planerisch nur schwer zu ermitteln und demzufolge nicht komplett abgebildet gewesen.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-462.913,27	-439.280,00	-439.280,00	-444.406,34	-5.126,34
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.171.060,83	-177.420,00	-177.420,00	-1.474.275,48	-1.296.855,48
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-121.686,81	0,00	0,00	-120.865,42	-120.865,42
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-281.611,50	-261.522,00	-261.522,00	-256.420,45	5.101,55
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.150.451,51	-10.150,00	-10.150,00	-3.010.488,57	-3.000.338,57
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-5.187.723,92</b>	<b>-888.372,00</b>	<b>-888.372,00</b>	<b>-5.306.456,26</b>	<b>-4.418.084,26</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.541.918,70	3.925.860,00	3.925.860,00	3.686.949,46	-238.910,54
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.484.270,84	5.032.295,00	3.917.295,00	5.304.983,59	1.387.688,59
14	66	Abschreibungen	2.191.542,40	2.242.202,00	2.242.202,00	2.319.295,85	77.093,85
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	797,00	860,00	860,00	1.181,00	321,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>13.218.528,94</b>	<b>11.201.217,00</b>	<b>10.086.217,00</b>	<b>11.312.409,90</b>	<b>1.226.192,90</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>8.030.805,02</b>	<b>10.312.845,00</b>	<b>9.197.845,00</b>	<b>6.005.953,64</b>	<b>-3.191.891,36</b>
21	56,57	Finanzerträge	-63.305,18	-76.870,00	-76.870,00	-67.823,14	9.046,86
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-63.305,18</b>	<b>-76.870,00</b>	<b>-76.870,00</b>	<b>-67.823,14</b>	<b>9.046,86</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-5.251.029,10</b>	<b>-965.242,00</b>	<b>-965.242,00</b>	<b>-5.374.279,40</b>	<b>-4.409.037,40</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>13.218.528,94</b>	<b>11.201.217,00</b>	<b>10.086.217,00</b>	<b>11.312.409,90</b>	<b>1.226.192,90</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.967.499,84</b>	<b>10.235.975,00</b>	<b>9.120.975,00</b>	<b>5.938.130,50</b>	<b>-3.182.844,50</b>
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200	Außerordentliche Erträge	-571,79	0,00	0,00	-492,83	-492,83
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	91.312,00	0,00	0,00	40.418,36	40.418,36
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>90.740,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.925,53</b>	<b>39.925,53</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.058.240,05</b>	<b>10.235.975,00</b>	<b>9.120.975,00</b>	<b>5.978.056,03</b>	<b>-3.142.918,97</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-9.235.244,45	-11.259.638,12	-11.259.638,12	-7.094.284,82	4.165.353,30
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.890.000,49	1.927.531,83	1.927.531,83	2.037.745,66	110.213,83
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.345.243,96</b>	<b>-9.332.106,29</b>	<b>-9.332.106,29</b>	<b>-5.056.539,16</b>	<b>4.275.567,13</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>712.996,09</b>	<b>903.868,71</b>	<b>-211.131,29</b>	<b>921.516,87</b>	<b>1.132.648,16</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10137</b>	<b>Gefahrenabwehrzentrum</b>
------------------------------	---------------	------------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Busanni</b>
----------------------------	---------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Budget schließt im ordentlichen Ergebnis mit einer leichten Verbesserung ab.

Mindererlöse bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** (Rettungsdienstgebühren) und bei den **Kostenersatzleistungen und -erstattungen** sowie den **Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen** resultieren aus der Verzögerung bei der Einführung des „Telenotarztes“ sowie Verzögerungen bei der Einführung der interkommunalen Zusammenarbeit bei der Atemschutzwerkstatt.

Diese Verzögerungen sind ebenfalls wesentliche Ursache bei den Minderaufwendungen im Bereich **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**.

Aus der Zahlung eines Zuschusses zur Förderung des Ehrenamtes im Verband und für den Katastrophenschutz an das DRK Hanau resultiert die Mehraufwendung bei den **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse**.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.869.166,45	-2.207.064,00	-2.207.064,00	-1.891.650,08	315.413,92
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-443.416,24	-510.540,00	-510.540,00	-429.996,61	80.543,39
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	-303.112,00	-303.112,00	0,00	303.112,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-18.564,00	-10.272,00	-10.272,00	-5.424,00	4.848,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-317.123,61	-26.640,00	-26.640,00	-311.648,46	-285.008,46
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.648.270,30</b>	<b>-3.057.628,00</b>	<b>-3.057.628,00</b>	<b>-2.638.719,15</b>	<b>418.908,85</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.652.480,34	2.901.170,00	2.901.170,00	2.798.847,15	-102.322,85
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.153.722,93	1.548.105,00	1.548.105,00	1.009.316,66	-538.788,34
14	66	Abschreibungen	553.781,90	679.071,00	679.071,00	600.194,82	-78.876,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	235.440,00	90.940,00	90.940,00	256.440,00	165.500,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	212,00	212,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.595.425,17</b>	<b>5.219.286,00</b>	<b>5.219.286,00</b>	<b>4.665.010,63</b>	<b>-554.275,37</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.947.154,87</b>	<b>2.161.658,00</b>	<b>2.161.658,00</b>	<b>2.026.291,48</b>	<b>-135.366,52</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.648.270,30</b>	<b>-3.057.628,00</b>	<b>-3.057.628,00</b>	<b>-2.638.719,15</b>	<b>418.908,85</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.595.425,17</b>	<b>5.219.286,00</b>	<b>5.219.286,00</b>	<b>4.665.010,63</b>	<b>-554.275,37</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.947.154,87</b>	<b>2.161.658,00</b>	<b>2.161.658,00</b>	<b>2.026.291,48</b>	<b>-135.366,52</b>
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200	Außerordentliche Erträge	-12.127,30	0,00	0,00	-1.392,30	-1.392,30
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	268,00	0,00	0,00	386,00	386,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.859,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.006,30</b>	<b>-1.006,30</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.935.295,57</b>	<b>2.161.658,00</b>	<b>2.161.658,00</b>	<b>2.025.285,18</b>	<b>-136.372,82</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-785.135,86	-1.263.140,74	-1.263.140,74	-827.392,10	435.748,64
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.710.931,39	2.186.622,40	2.186.622,40	1.759.744,58	-426.877,82
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>925.795,53</b>	<b>923.481,66</b>	<b>923.481,66</b>	<b>932.352,48</b>	<b>8.870,82</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.861.091,10	3.085.139,66	3.085.139,66	2.957.637,66	-127.502,00



<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10140</b>	<b>Amt für Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Schmitt</b>
----------------------------	---------------------

<p><b>Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 401010 Kulturförderung</li> <li>▪ 401020 Kulturprojekte</li> <li>▪ 402010 Sportförderung</li> <li>▪ 402020 Sportprojekte</li> <li>▪ 403010 Ehrenamtsagentur / Orden und Ehrenzeichen</li> <li>▪ 404010 Zentrum für Regionalgeschichte</li> </ul> <p>Durch die Organisationsverfügung mit Wirkung vom 01.07.2018 wurde der Fachbereich Wirtschaft und Arbeit aus dem Amt 40 ausgegliedert und als Referat 9 im Dezernat 3 angesiedelt.</p>
---

<p><b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b></p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 62.000 € ab.</p> <p>Durch den guten Verlauf der Veranstaltung „Kinzigtal Total“ konnten in diesem Jahr Mehrerträge bei den privatrechtlichen Erträgen in Höhe von ca. 9.000 € erwirtschaftet werden.</p> <p>Auch bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen konnte ein Mehrertrag von insgesamt 7.000 € erzielt werden.</p> <p>Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge wird ein Überschuss in Höhe von 2,52 Mio. € ausgewiesen. Dieser Überschuss spiegelt die Auflösung der Rückstellung für die Förderung des Vereinssports wieder. Die Rückstellung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses wieder gebildet, was sich in der Kostenartengruppe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen abzeichnet. Dort werden Mehraufwendungen von 2,5 Mio. ausgewiesen.</p> <p>Unbeachtet der Bildung der Rückstellung wurden bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen knapp 21.000 € eingespart, was vor allem durch niedrige Aufwendungen für Sachverständige zu erklären ist.</p> <p>Bei den Personalaufwendungen wurden 12.000 € mehr als geplant benötigt und auch das Budget der Transferaufwendungen für Ehrungen wurde mit ca. 6.000 € überschritten.</p> <p>Im Gegenzug wurden Einsparungen von gut 9.000 € bei den Abschreibungen erzielt und auch bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen wurden 32.000 € weniger verausgabt, als geplant.</p>
---

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-88.323,91	-70.000,00	-70.000,00	-79.097,44	-9.097,44
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-95.361,23	-96.835,00	-96.835,00	-97.877,20	-1.042,20
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-31.480,63	-28.500,00	-28.500,00	-35.565,00	-7.065,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.838,00	-1.688,00	-1.688,00	-1.688,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.642,22	-6.430,00	-6.430,00	-2.530.038,14	-2.523.608,14
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-228.645,99</b>	<b>-203.453,00</b>	<b>-203.453,00</b>	<b>-2.744.265,78</b>	<b>-2.540.812,78</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	938.115,82	981.295,00	885.806,00	897.913,25	12.107,25
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.908.749,53	313.706,00	305.706,00	2.808.606,12	2.502.900,12
14	66	Abschreibungen	215.339,13	210.559,00	210.559,00	201.206,48	-9.352,52
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	320.355,08	343.910,00	343.910,00	311.624,93	-32.285,07
17	72	Transferaufwendungen	10.999,00	12.100,00	12.100,00	18.000,00	5.900,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	155,73	530,00	530,00	74,00	-456,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.393.714,29</b>	<b>1.862.100,00</b>	<b>1.758.611,00</b>	<b>4.237.424,78</b>	<b>2.478.813,78</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.165.068,30</b>	<b>1.658.647,00</b>	<b>1.555.158,00</b>	<b>1.493.159,00</b>	<b>-61.999,00</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-228.645,99</b>	<b>-203.453,00</b>	<b>-203.453,00</b>	<b>-2.744.265,78</b>	<b>-2.540.812,78</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.393.714,29</b>	<b>1.862.100,00</b>	<b>1.758.611,00</b>	<b>4.237.424,78</b>	<b>2.478.813,78</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.165.068,30</b>	<b>1.658.647,00</b>	<b>1.555.158,00</b>	<b>1.493.159,00</b>	<b>-61.999,00</b>
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200	Außerordentliche Erträge	-110,35	0,00	0,00	-400,00	-400,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	264,00	264,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-110,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-136,00</b>	<b>-136,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.164.957,95</b>	<b>1.658.647,00</b>	<b>1.555.158,00</b>	<b>1.493.023,00</b>	<b>-62.135,00</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.068.040,54	-1.181.023,44	-1.181.023,44	-818.571,23	362.452,21
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.398.886,14	1.566.689,04	1.566.689,04	1.137.279,91	-429.409,13
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>330.845,60</b>	<b>385.665,60</b>	<b>385.665,60</b>	<b>318.708,68</b>	<b>-66.956,92</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.495.803,55	2.044.312,60	1.940.823,60	1.811.731,68	-129.091,92



<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10163</b>	<b>Bauamt</b>
------------------------------	---------------	---------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Eckhardt</b>
----------------------------	----------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 510.400 € ab.

Das resultiert im Wesentlichen aus Mehreinnahmen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von rd. 554.000 €. Diese Mehreinnahmen basieren insbesondere auf gebührenträchtigen gewerblichen Großbauvorhaben.

Zudem konnten Mehreinnahmen bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen in Höhe von ca. 11.500 € erzielt werden.

Da möglicherweise aus dem Bereich der gebührenträchtigen Großbauvorhaben ein Teil der Baugenehmigungsgebühren zurückerstattet werden muss (Billigkeitsregelung zur Verwaltungskostenordnung für den Geschäftsbereich des Ministeriums für Wirtschaft, Verkehr und Landesentwicklung), wurde die bestehende Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten um knapp 150.000 € auf den Gesamtbetrag von 500.000 € aufgestockt. Der Aufstockungsbetrag entspricht dem Betrag, der im Jahr 2018 an Rückerstattungen geleistet wurde. Diese Ausgabe spiegelt sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wider.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden gegenüber dem Haushaltsansatz eigentlich rd. 75.000 € eingespart. Aufgrund der Rückstellungszuführung weist der Jahresabschluss hier aber Mehraufwendungen in Höhe von rd. 75.600 € aus.

Bei den Personalaufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von rd. 17.000 € angefallen.

Des Weiteren konnten bei den Abschreibungen Einsparungen von rd. 38.000 € erzielt werden.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.722.449,85	-2.812.740,00	-2.812.740,00	-3.366.735,16	-553.995,16
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-29.604,74	-35.150,00	-35.150,00	-46.637,08	-11.487,08
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-207.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-4.959.939,59</b>	<b>-2.847.890,00</b>	<b>-2.847.890,00</b>	<b>-3.413.372,24</b>	<b>-565.482,24</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	3.071.411,06	3.189.289,00	3.189.289,00	3.206.297,91	17.008,91
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	389.997,60	183.540,00	183.540,00	259.120,37	75.580,37
14	66	Abschreibungen	16.683,16	57.925,00	57.925,00	19.834,82	-38.090,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.490,00	31.710,00	31.710,00	32.640,00	930,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	305,00	600,00	600,00	236,00	-364,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.510.886,82</b>	<b>3.463.064,00</b>	<b>3.463.064,00</b>	<b>3.518.129,10</b>	<b>55.065,10</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.449.052,77</b>	<b>615.174,00</b>	<b>615.174,00</b>	<b>104.756,86</b>	<b>-510.417,14</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-4.959.939,59</b>	<b>-2.847.890,00</b>	<b>-2.847.890,00</b>	<b>-3.413.372,24</b>	<b>-565.482,24</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.510.886,82</b>	<b>3.463.064,00</b>	<b>3.463.064,00</b>	<b>3.518.129,10</b>	<b>55.065,10</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.449.052,77</b>	<b>615.174,00</b>	<b>615.174,00</b>	<b>104.756,86</b>	<b>-510.417,14</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.449.052,77</b>	<b>615.174,00</b>	<b>615.174,00</b>	<b>104.756,86</b>	<b>-510.417,14</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.831.683,48	-2.131.280,49	-2.131.280,49	-1.873.412,04	257.868,45
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.347.659,66	3.897.612,18	3.897.612,18	3.544.710,28	-352.901,90
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.515.976,18</b>	<b>1.766.331,69</b>	<b>1.766.331,69</b>	<b>1.671.298,24</b>	<b>-95.033,45</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>66.923,41</b>	<b>2.381.505,69</b>	<b>2.381.505,69</b>	<b>1.776.055,10</b>	<b>-605.450,59</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10193</b>	<b>Schwerbehindertenvertretung</b>
------------------------------	---------------	------------------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Joh</b>
----------------------------	-----------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:**

- 931010 Schwerbehindertenvertretung

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 44.000 € ab.

Die Verbesserung kommt durch Einsparungen bei den Personalaufwendungen sowie bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zustande.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30,00	0,00	0,00	-120,00	-120,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120,00</b>	<b>-120,00</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	34.362,92	96.450,00	96.450,00	58.887,16	-37.562,84
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27,19	9.100,00	9.100,00	2.728,93	-6.371,07
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>34.390,11</b>	<b>105.550,00</b>	<b>105.550,00</b>	<b>61.616,09</b>	<b>-43.933,91</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>34.360,11</b>	<b>105.550,00</b>	<b>105.550,00</b>	<b>61.496,09</b>	<b>-44.053,91</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120,00</b>	<b>-120,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>34.390,11</b>	<b>105.550,00</b>	<b>105.550,00</b>	<b>61.616,09</b>	<b>-43.933,91</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.360,11</b>	<b>105.550,00</b>	<b>105.550,00</b>	<b>61.496,09</b>	<b>-44.053,91</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.360,11</b>	<b>105.550,00</b>	<b>105.550,00</b>	<b>61.496,09</b>	<b>-44.053,91</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-70.739,29	-154.977,44	-154.977,44	-121.568,87	33.408,57
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.379,18	49.427,44	49.427,44	60.072,78	10.645,34
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-34.360,11</b>	<b>-105.550,00</b>	<b>-105.550,00</b>	<b>-61.496,09</b>	<b>44.053,91</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10199</b>	<b>Personalrat</b>
------------------------------	---------------	--------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Schmidt</b>
----------------------------	---------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 1.100 € ab.

Durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 17.200 € sowie Mehrerträge bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen in Höhe von ca. 1.600 € konnten Mehraufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 17.500 € kompensiert werden.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.280,00	-11.090,00	-11.090,00	-12.708,00	-1.618,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-67,00	-67,00	-67,00	-67,00	0,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-7.347,00</b>	<b>-11.157,00</b>	<b>-11.157,00</b>	<b>-12.775,00</b>	<b>-1.618,00</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	474.294,55	495.052,00	495.052,00	512.552,40	17.500,40
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.562,97	20.560,00	35.560,00	18.349,69	-17.210,31
14	66	Abschreibungen	864,00	866,00	866,00	668,00	-198,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>493.721,52</b>	<b>516.478,00</b>	<b>531.478,00</b>	<b>531.570,09</b>	<b>92,09</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>486.374,52</b>	<b>505.321,00</b>	<b>520.321,00</b>	<b>518.795,09</b>	<b>-1.525,91</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-7.347,00</b>	<b>-11.157,00</b>	<b>-11.157,00</b>	<b>-12.775,00</b>	<b>-1.618,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>493.721,52</b>	<b>516.478,00</b>	<b>531.478,00</b>	<b>531.570,09</b>	<b>92,09</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>486.374,52</b>	<b>505.321,00</b>	<b>520.321,00</b>	<b>518.795,09</b>	<b>-1.525,91</b>
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	396,00	396,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>396,00</b>	<b>396,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>486.374,52</b>	<b>505.321,00</b>	<b>520.321,00</b>	<b>519.191,09</b>	<b>-1.129,91</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.183.442,76	-1.263.741,20	-1.263.741,20	-1.337.299,95	-73.558,75
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	697.068,24	758.420,20	758.420,20	818.504,86	60.084,66
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-486.374,52</b>	<b>-505.321,00</b>	<b>-505.321,00</b>	<b>-518.795,09</b>	<b>-13.474,09</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>396,00</b>	<b>-14.604,00</b>



# **Teilergebnisrechnung**

## **Dezernat 2**

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-137.623,64	-115.960,00	-115.960,00	-134.253,46	-18.293,46
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.222.406,39	-6.006.030,00	-6.006.030,00	-6.223.195,95	-217.165,95
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.374.959,43	-4.814.213,00	-4.814.213,00	-4.399.903,50	414.309,50
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	-181.626.092,14	-187.044.329,00	-187.044.329,00	-183.181.800,84	3.862.528,16
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-45.782.265,37	-28.341.407,00	-28.341.407,00	-31.796.800,44	-3.455.393,44
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-340,00	-338,00	-338,00	-338,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.955.834,64	-7.611,00	-7.611,00	-22.885.907,99	-22.878.296,99
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-252.099.521,61</b>	<b>-226.329.888,00</b>	<b>-226.329.888,00</b>	<b>-248.622.200,18</b>	<b>-22.292.312,18</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	14.581.409,81	16.282.094,00	16.282.094,00	15.289.287,88	-992.806,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.056.419,40	4.262.634,00	4.062.634,00	14.548.073,67	10.485.439,67
14	66	Abschreibungen	278.906,85	305.607,00	305.607,00	249.500,61	-56.106,39
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	99.937.801,45	101.622.149,00	96.967.149,00	98.778.505,66	1.811.356,66
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	200.463.656,43	201.856.094,00	201.856.094,00	194.343.841,68	-7.512.252,32
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.299,00	1.566,00	1.566,00	1.816,00	250,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>337.319.492,94</b>	<b>324.330.144,00</b>	<b>319.475.144,00</b>	<b>323.211.025,50</b>	<b>3.735.881,50</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>85.219.971,33</b>	<b>98.000.256,00</b>	<b>93.145.256,00</b>	<b>74.588.825,32</b>	<b>-18.556.430,68</b>
21	56,57	Finanzerträge	-20,00	-100,00	-100,00	1,50	101,50
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	50,00	250,00	250,00	0,00	-250,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>30,00</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>1,50</b>	<b>-148,50</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-252.099.541,61</b>	<b>-226.329.988,00</b>	<b>-226.329.988,00</b>	<b>-248.622.198,68</b>	<b>-22.292.210,68</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>337.319.542,94</b>	<b>324.330.394,00</b>	<b>319.475.394,00</b>	<b>323.211.025,50</b>	<b>3.735.631,50</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>85.220.001,33</b>	<b>98.000.406,00</b>	<b>93.145.406,00</b>	<b>74.588.826,82</b>	<b>-18.556.579,18</b>
27	590-	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-833,00	-833,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	557,00	557,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-276,00</b>	<b>-276,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>85.220.001,33</b>	<b>98.000.406,00</b>	<b>93.145.406,00</b>	<b>74.588.550,82</b>	<b>-18.556.855,18</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-10.043.157,08	-11.795.476,18	-11.795.476,18	-9.424.505,98	2.370.970,20
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.859.858,83	22.075.667,44	22.075.667,44	18.616.821,13	-3.458.846,31
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.816.701,75</b>	<b>10.280.191,26</b>	<b>10.280.191,26</b>	<b>9.192.315,15</b>	<b>-1.087.876,11</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>94.036.703,08</b>	<b>108.280.597,26</b>	<b>103.425.597,26</b>	<b>83.780.865,97</b>	<b>-19.644.731,29</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10207</b>	<b>Frauenhaus Wächtersbach</b>
------------------------------	---------------	--------------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Meyer</b>
----------------------------	-------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

- 071010 Frauenhaus Wächtersbach

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Budget schließt mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Die noch nicht verausgabten rückgestellten Mittel in Höhe von 1.52 Mio. € werden mit Hilfe einer neuen Rückstellung in das nächste Jahr übertragen.

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

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.700.000,00	-1.700.000,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.700.000,00</b>	<b>-1.700.000,00</b>
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700.000,00	0,00	0,00	1.520.000,00	1.520.000,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.700.000,00</b>	<b>-1.700.000,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10267</b>	<b>Kreisruheheim</b>
------------------------------	---------------	----------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Meyer</b>
----------------------------	-------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

- 658830 Kreisruheheim Gelnhausen

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt zum Jahresende ausgeglichen ab.

In den Erträgen spiegelt sich die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellung in Höhe von 609.668,80 € wieder. Insgesamt wurden Mittel in Höhe von 536.128,14 € im laufenden Jahr verausgabt. Damit wurden im Wesentlichen restliche Maßnahmen zur Barrierefreiheit sowie Maßnahmen im Außenbereich des Hospizes finanziert.

Die verbleibenden Mittel in Höhe von 73.540,66 € werden mit Hilfe einer erneuten Rückstellung in das nächste Jahr übertragen.

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

**Teilergebnisrechnung**

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.000.000,00	0,00	0,00	-609.668,80	-609.668,80
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-609.668,80</b>	<b>-609.668,80</b>
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000.000,00	0,00	0,00	459.668,80	459.668,80
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>609.668,80</b>	<b>609.668,80</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-609.668,80</b>	<b>-609.668,80</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>609.668,80</b>	<b>609.668,80</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10295</b>	<b>Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Fix-Ambrosius</b>
----------------------------	---------------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:**

- 951010 Beauftragter für Datenschutz und IT-Sicherheit

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 31.700 € ab.

Diese Verbesserung ist aufgrund von Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 17.100 €, Einsparungen bei den Abschreibungen in Höhe von ca. 9.100 € sowie Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von rd. 5.400 € zurückzuführen.

Teilergebnisrechnung  
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	88.999,21	96.632,00	96.632,00	91.176,84	-5.455,16
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.686,09	32.000,00	32.000,00	14.869,78	-17.130,22
14	66	Abschreibungen	119,00	9.286,00	9.286,00	119,00	-9.167,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>95.804,30</b>	<b>137.918,00</b>	<b>137.918,00</b>	<b>106.165,62</b>	<b>-31.752,38</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>95.804,30</b>	<b>137.918,00</b>	<b>137.918,00</b>	<b>106.165,62</b>	<b>-31.752,38</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>95.804,30</b>	<b>137.918,00</b>	<b>137.918,00</b>	<b>106.165,62</b>	<b>-31.752,38</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>95.804,30</b>	<b>137.918,00</b>	<b>137.918,00</b>	<b>106.165,62</b>	<b>-31.752,38</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>95.804,30</b>	<b>137.918,00</b>	<b>137.918,00</b>	<b>106.165,62</b>	<b>-31.752,38</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-102.775,38	-144.835,04	-144.835,04	-113.094,92	31.740,12
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.971,08	6.917,04	6.917,04	6.929,30	12,26
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-95.804,30</b>	<b>-137.918,00</b>	<b>-137.918,00</b>	<b>-106.165,62</b>	<b>31.752,38</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10287</b>	<b>Referat für Frauenfragen und Chancengleichheit</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Frau Pfaff-Hamann</b>
----------------------------	--------------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

- 871110 Externe Dienstleistungen
- 871120 Interne Dienstleistungen

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 3.300 € ab.

Durch zusätzliche kommunalisierte Mittel konnten Mehreinnahmen in Höhe von rd. 50.000 € erzielt werden. Diese wurden für Fördermaßnahmen komplett weitergegeben bzw. verausgabt, was an den erhöhten Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse erkennbar ist.

Die Verbesserung resultiert aus Einsparungen bei den kreiseigenen Zuschüssen.

Die geringen Mehraufwendungen bei den Personalkosten und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten problemlos gedeckt werden.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.672,32	0,00	0,00	-710,74	-710,74
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-307.157,00	-307.160,00	-307.160,00	-356.829,00	-49.669,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-308.829,32</b>	<b>-307.160,00</b>	<b>-307.160,00</b>	<b>-357.539,74</b>	<b>-50.379,74</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	151.257,69	182.979,00	182.979,00	184.095,20	1.116,20
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.564,43	14.860,00	14.860,00	15.057,74	197,74
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	381.166,00	382.530,00	382.530,00	428.339,00	45.809,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>543.988,12</b>	<b>580.369,00</b>	<b>580.369,00</b>	<b>627.491,94</b>	<b>47.122,94</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>235.158,80</b>	<b>273.209,00</b>	<b>273.209,00</b>	<b>269.952,20</b>	<b>-3.256,80</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-308.829,32</b>	<b>-307.160,00</b>	<b>-307.160,00</b>	<b>-357.539,74</b>	<b>-50.379,74</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>543.988,12</b>	<b>580.369,00</b>	<b>580.369,00</b>	<b>627.491,94</b>	<b>47.122,94</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>235.158,80</b>	<b>273.209,00</b>	<b>273.209,00</b>	<b>269.952,20</b>	<b>-3.256,80</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>235.158,80</b>	<b>273.209,00</b>	<b>273.209,00</b>	<b>269.952,20</b>	<b>-3.256,80</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-277.180,90	-339.677,92	-339.677,92	-326.069,47	13.608,45
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	235.360,08	278.998,68	278.998,68	274.302,20	-4.696,48
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-41.820,82</b>	<b>-60.679,24</b>	<b>-60.679,24</b>	<b>-51.767,27</b>	<b>8.911,97</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>193.337,98</b>	<b>212.529,76</b>	<b>212.529,76</b>	<b>218.184,93</b>	<b>5.655,17</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10232</b>	<b>Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Franke-Kißner</b>
----------------------------	---------------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rund 849.000 € ab.

**Sicherheit und Ordnung - Produktbereich 2 :**

Ursächlich für die Verbesserung sind Mehrerträge aus Verwaltungsgebühren insbesondere im Bereich der Zulassung, der Führerscheinstelle sowie Migration und Aufenthalt und führt im Produktbereich 2 insgesamt zu einem positivem Ergebnis in Höhe von rund 691.000 €.

**Hilfe für Migranten:**

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

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

Alle drei Faktoren waren bei der Budgetplanung schwierig bis kaum greifbar. Die im Plan angenommene Zahl der abrechnungsfähigen Personen im Monatsdurchschnitt lag bei 2.800 Personen. Die tatsächliche Fallzahl lag Anfang 2018 bei rd. 2.320 Personen, und am Ende des Jahres bei rd. 2.050 Personen. Der Fallzahlenrückgang kommt unter anderem auch dadurch, dass ein Großteil der Fälle in den Rechtskreis des SGB II, also in die Zuständigkeit des Kommunalen Centers (KCA I) transferiert wird.

Alle diese Punkte führten zu massiven Abweichungen zu allen Planwerten.

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

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

Zum einen hat der Kreisausschuss eine Ausgleichszahlung an die Städte und Gemeinde beschlossen in Höhe von 6,5 Mio. €. Diese Zahlung eines einmaligen Betrages dient zum endgültigen Ausgleich von entstandenen Fehlbeträgen der Städte und Gemeinden für das Geschäftsjahr 2017 infolge der Aufnahme und Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen.

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

Unter anderem wurden für ausstehende Krankenhilfekosten, sowie Außenstände bei den Kommunen entsprechende Rückstellungen verbraucht bzw. aufgelöst und ggf. wieder neu gebildet.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-112.624,90	-106.920,00	-106.920,00	-117.965,80	-11.045,80
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.656.469,28	-5.497.830,00	-5.497.830,00	-5.668.479,25	-170.649,25
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.494.188,04	-1.490.757,00	-1.490.757,00	-1.503.521,79	-12.764,79
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.865.947,36	-296.420,00	-296.420,00	-1.622.220,71	-1.325.800,71
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-39.282.434,97	-23.175.469,00	-23.175.469,00	-24.359.428,72	-1.183.959,72
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.702.691,88	-7.611,00	-7.611,00	-8.170.944,23	-8.163.333,23
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-53.114.356,43</b>	<b>-30.575.007,00</b>	<b>-30.575.007,00</b>	<b>-41.442.560,50</b>	<b>-10.867.553,50</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	7.031.925,21	7.819.308,00	7.819.308,00	7.318.088,35	-501.219,65
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.279.511,49	2.260.374,00	2.260.374,00	4.086.795,40	1.826.421,40
14	66	Abschreibungen	193.142,29	250.449,00	250.449,00	173.608,20	-76.840,80
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.612.166,72	112.393,00	112.393,00	11.588.224,29	11.475.831,29
17	72	Transferaufwendungen	26.190.815,29	20.703.185,00	20.703.185,00	17.997.334,70	-2.705.850,30
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	450,00	646,00	646,00	697,00	51,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>52.308.011,00</b>	<b>31.146.355,00</b>	<b>31.146.355,00</b>	<b>41.164.747,94</b>	<b>10.018.392,94</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-806.345,43</b>	<b>571.348,00</b>	<b>571.348,00</b>	<b>-277.812,56</b>	<b>-849.160,56</b>
21	56,57	Finanzerträge	-20,00	-100,00	-100,00	1,50	101,50
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	50,00	250,00	250,00	0,00	-250,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>30,00</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>1,50</b>	<b>-148,50</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-53.114.376,43</b>	<b>-30.575.107,00</b>	<b>-30.575.107,00</b>	<b>-41.442.559,00</b>	<b>-10.867.452,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>52.308.061,00</b>	<b>31.146.605,00</b>	<b>31.146.605,00</b>	<b>41.164.747,94</b>	<b>10.018.142,94</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-806.315,43</b>	<b>571.498,00</b>	<b>571.498,00</b>	<b>-277.811,06</b>	<b>-849.309,06</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-806.315,43</b>	<b>571.498,00</b>	<b>571.498,00</b>	<b>-277.811,06</b>	<b>-849.309,06</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-6.518.063,46	-7.514.092,69	-7.514.092,69	-5.878.054,65	1.636.038,04
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.373.712,41	12.103.517,84	12.103.517,84	10.036.640,06	-2.066.877,78
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.855.648,95</b>	<b>4.589.425,15</b>	<b>4.589.425,15</b>	<b>4.158.585,41</b>	<b>-430.839,74</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen</b>	<b>3.049.333,52</b>	<b>5.160.923,15</b>	<b>5.160.923,15</b>	<b>3.880.774,35</b>	<b>-1.280.148,80</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>Leistungsbeziehungen</b>					

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10250</b>	<b>Kommunales Center für Arbeit – Jobcenter – und Soziales Geschäftsbereich II</b>
------------------------------	---------------	--

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Fr. Hurrlein, Hr. Althaus</b>
----------------------------	----------------------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

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

Der Fachbereich schließt mit einer Verbesserung von rd. 6,5 Mio. € ab.

Durch die Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellung konnte im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge eine Verbesserung in Höhe von 2,9 Mio. € erzielt werden.

Durch die im letzten Jahr umgestellte Buchungslogik werden alle Aufwendungen an das KCA GB II (außer die Grundsicherung) als Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse ausgewiesen.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- 523.862,50 € für die Kommunalisierung sozialer Hilfen in Hessen
- 41.337.344,39 € als Finanzierungsanteil des Main-Kinzig-Kreises an das KCA GB II

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen 3,6 Mio. € unter Plan, da die reinen Sozialleistungen nicht in der Höhe angefallen sind, wie sie ursprünglich geplant waren.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-93.371,40	-75.016,00	-75.016,00	-93.450,18	-18.434,18
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-29.295.825,94	-30.593.709,00	-30.593.709,00	-30.544.420,23	49.288,77
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-566.457,50	-496.658,00	-496.658,00	-540.062,50	-43.404,50
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-89,00	-88,00	-88,00	-88,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.900.000,00	0,00	0,00	-2.920.000,00	-2.920.000,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-32.855.743,84</b>	<b>-31.165.471,00</b>	<b>-31.165.471,00</b>	<b>-34.098.020,91</b>	<b>-2.932.549,91</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	8.815,50	0,00	0,00	1.834,78	1.834,78
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.927.669,07	0,00	0,00	31.670,51	31.670,51
14	66	Abschreibungen	27.381,28	802,00	802,00	24.853,12	24.051,12
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.918.369,60	45.468.266,00	45.468.266,00	41.861.706,89	-3.606.559,11
17	72	Transferaufwendungen	29.297.580,40	30.593.709,00	30.593.709,00	30.547.103,73	-46.605,27
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>71.179.815,85</b>	<b>76.062.777,00</b>	<b>76.062.777,00</b>	<b>72.467.169,03</b>	<b>-3.595.607,97</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>38.324.072,01</b>	<b>44.897.306,00</b>	<b>44.897.306,00</b>	<b>38.369.148,12</b>	<b>-6.528.157,88</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-32.855.743,84</b>	<b>-31.165.471,00</b>	<b>-31.165.471,00</b>	<b>-34.098.020,91</b>	<b>-2.932.549,91</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>71.179.815,85</b>	<b>76.062.777,00</b>	<b>76.062.777,00</b>	<b>72.467.169,03</b>	<b>-3.595.607,97</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>38.324.072,01</b>	<b>44.897.306,00</b>	<b>44.897.306,00</b>	<b>38.369.148,12</b>	<b>-6.528.157,88</b>
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	84,00	84,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84,00</b>	<b>84,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>38.324.072,01</b>	<b>44.897.306,00</b>	<b>44.897.306,00</b>	<b>38.369.232,12</b>	<b>-6.528.073,88</b>
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.555.212,07	1.739.664,34	1.739.664,34	1.395.185,91	-344.478,43
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.555.212,07</b>	<b>1.739.664,34</b>	<b>1.739.664,34</b>	<b>1.395.185,91</b>	<b>-344.478,43</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>39.879.284,08</b>	<b>46.636.970,34</b>	<b>46.636.970,34</b>	<b>39.764.418,03</b>	<b>-6.872.552,31</b>

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

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Krumbe (521011 Kommunales Center für Arbeit Geschäftsbereich I)</b>  <b>Herr Heinbuch (525010 Verteilung von Erstattungsleistungen, 526010 Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget)</b>
----------------------------	--

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produktgruppen:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das KCA erstellt einen eigenen Jahresabschluss. Diesem sind die detaillierten Informationen und Entwicklungen zum Haushaltsjahr 2018 zu entnehmen.

Der ursprüngliche Haushaltsansatz von 44.363.700 Mio. € wurde um 5,305 Mio. € auf 39.058.700 Mio. € vermindert. Aufgrund von KA-Beschlüssen wurden unterjährig 650.000 € für das Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum für die Förderprogramme „Ländlicher Raum“ und „Touristische Infrastruktur“ bereitgestellt. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden weitere 4,655 Mio. € für die Deckung von Mehraufwendungen im Bereich „Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung“ benötigt.

Der Fachbereich schließt mit einer Verbesserung von 10,4 Mio. € ab.

**Erträge und Aufwendungen aus Transferleistungen:**

Die Mindererträge im Transferbereich in Höhe von ca. 2,9 Mio. € resultieren aufgrund geringerer Fallzahlen aus niedrigeren Leistungserstattungen im Bereich KdU, ALG II und Verwaltungskosten. Lediglich bei den Eingliederungsleistungen konnte ein höherer Ertrag erzielt werden. In der ALG II-Erstattung sind 1,7 Mio. € Bundeserstattung enthalten, die beim MKK verbleiben. Sie resultieren aus der rückwirkenden Basisumstellung der Bundesabrechnung von der Ergebnisrechnung auf die Finanzrechnung.

Die Mindererträge relativieren sich durch die entsprechend niedrigeren Transferaufwendungen bei den Leistungsaufwendungen in Höhe von 3,9 Mio. €.

Die Transferaufwendungen setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 23.905.723,86 € Bundesmittel für Unterkunft und Heizung
- 86.400.000 € Bundesmittel für ALG II
- 19.556.985,16 € Bundesmittel für Verwaltungskosten
- 12.645.669,92 € Bundesmittel für Eingliederungsleistungen nach § 16 SGB II und § 16 f SGB II

**Erträge und Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen:**

Der Mehrertrag in Höhe von rd. 0,6 Mio. € ergibt sich aus der Erstattung der kleinen LAG-Pauschale (120 € pro Person im Monat für ein ganzes Jahr im Voraus) für die anerkannten Flüchtlinge, die unter den Rechtskreis des SGB II fallen.

Die Aufwendungen in Höhe von 42.582.111,54 € bilden die im Vorjahr eingeführte neue Buchungslogik des kommunalen Finanzierungsanteils ab. Hiervon entfallen 42.562.779,79 € auf den Ergebnisbereich des KCA GB I und 19.331,75 € dienen der Deckung des Investitionsanteils.

Somit wurden knapp 6,4 Mio. € weniger an kommunalen Finanzierungsmitteln abgerufen, als geplant.

**Sonstige ordentliche Erträge:**

Bei dem Mehrertrag von ca. 8,45 Mio. € handelt es sich unter anderem um die Auflösung der im Jahr 2017 gebildeten Rückstellung in Höhe von 6 Mio. € sowie eine nachträgliche Erstattung in Höhe von 2,34 Mio. € für flüchtlingsinduzierte Unterkunftskosten für das Jahr 2017, die 1:1 an das KCA im Mandant 200 weitergegeben wurde.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen mit einem Mehraufwand von 6,0 Mio. € ab. Es wurde eine Rückstellung in Höhe von 3,5 Mio. € gebildet. Des Weiteren wurde an dieser Stelle die oben genannte Erstattung der Flüchtlings-KdU in Höhe von 2,34 Mio. € aus dem Jahr 2017 an das KCA weitergeleitet.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-29.981,88	0,00	0,00	-17.504,76	-17.504,76
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-149.464.318,84	-156.154.200,00	-156.154.200,00	-151.015.159,90	5.139.040,10
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.516.652,40	-4.300.000,00	-4.300.000,00	-6.282.699,52	-1.982.699,52
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-230,00	-230,00	-230,00	-230,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.274.697,96	0,00	0,00	-8.447.957,85	-8.447.957,85
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-161.285.881,08</b>	<b>-160.454.430,00</b>	<b>-160.454.430,00</b>	<b>-165.763.552,03</b>	<b>-5.309.122,03</b>
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.278.268,43	0,00	0,00	6.037.159,68	6.037.159,68
14	66	Abschreibungen	26.642,21	230,00	230,00	15.994,76	15.764,76
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	49.648.824,13	54.263.700,00	48.958.700,00	42.582.111,54	-6.376.588,46
17	72	Transferaufwendungen	144.970.260,74	150.554.200,00	150.554.200,00	145.794.903,25	-4.759.296,75
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>200.923.995,51</b>	<b>204.818.130,00</b>	<b>199.513.130,00</b>	<b>194.430.169,23</b>	<b>-5.082.960,77</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>39.638.114,43</b>	<b>44.363.700,00</b>	<b>39.058.700,00</b>	<b>28.666.617,20</b>	<b>-10.392.082,80</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-161.285.881,08</b>	<b>-160.454.430,00</b>	<b>-160.454.430,00</b>	<b>-165.763.552,03</b>	<b>-5.309.122,03</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>200.923.995,51</b>	<b>204.818.130,00</b>	<b>199.513.130,00</b>	<b>194.430.169,23</b>	<b>-5.082.960,77</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>39.638.114,43</b>	<b>44.363.700,00</b>	<b>39.058.700,00</b>	<b>28.666.617,20</b>	<b>-10.392.082,80</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>39.638.114,43</b>	<b>44.363.700,00</b>	<b>39.058.700,00</b>	<b>28.666.617,20</b>	<b>-10.392.082,80</b>
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	54,57	48,00	48,00	47,67	-0,33
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>54,57</b>	<b>48,00</b>	<b>48,00</b>	<b>47,67</b>	<b>-0,33</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>39.638.169,00</b>	<b>44.363.748,00</b>	<b>39.058.748,00</b>	<b>28.666.664,87</b>	<b>-10.392.083,13</b>



<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10253</b>	<b>Gesundheitsamt</b>
------------------------------	---------------	-----------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Dr. Giernat</b>
----------------------------	-------------------------

<p><b>Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 531010 Hygiene und Umweltmedizin</li> <li>▪ 532010 Amtsärztlicher Dienst</li> <li>▪ 533010 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst</li> <li>▪ 534010 Sozialpsychiatrischer Dienst</li> <li>▪ 534020 Psychiatriekoordination</li> <li>▪ 534030 Betreuungsbehörde</li> <li>▪ 535010 Zahnärztlicher Dienst</li> <li>▪ 536010 Betriebliche Suchtberatung</li> </ul>
--

<p><b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b></p> <p>Der Fachbereich schließt mit einer Verbesserung zum Fortgeschriebenen Planansatz von rund 563.000 € ab.</p> <p>Die Abweichung entstand hauptsächlich durch Minderaufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen auf Grund von freien bzw. frei gewordenen Stellen, die nicht zeitnah nachbesetzt werden konnten.</p> <p>Auf der Ertragsseite basiert die Verbesserung im Wesentlichen durch einen gewährten Mehrbelastungsausgleich, der mit der Umsetzung des Psychisch-Kranken-Hilfe-Gesetzes zum 01.08.2017 vom Hessischen Ministerium für Soziales und Integration gewährt wurde. Im Planansatz ist dieser Sachverhalt so nicht enthalten.</p> <p>Das Förderprogramm Gesundheitswesen ländlicher Raum ging in 2018 vom Amt 70 auf das Gesundheitsamt über. Die im Amt 70 bestehende Rückstellung in Höhe von 1 Mio. € wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten an das Gesundheitsamt transferiert.</p>
---

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.316,42	-7.040,00	-7.040,00	-13.846,92	-6.806,92
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-397.119,49	-389.900,00	-389.900,00	-398.707,57	-8.807,57
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-169.007,98	-159.270,00	-159.270,00	-168.470,90	-9.200,90
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-109.563,50	-62.120,00	-62.120,00	-257.780,70	-195.660,70
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-21,00	-20,00	-20,00	-20,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-28.444,80	0,00	0,00	-1.036.273,52	-1.036.273,52
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-718.473,19</b>	<b>-618.350,00</b>	<b>-618.350,00</b>	<b>-1.875.099,61</b>	<b>-1.256.749,61</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	4.287.488,87	4.831.957,00	4.831.957,00	4.609.324,36	-222.632,64
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.094,30	307.120,00	307.120,00	1.187.687,90	880.567,90
14	66	Abschreibungen	27.588,45	28.070,00	28.070,00	29.075,21	1.005,21
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	308.775,00	327.760,00	327.760,00	363.292,00	35.532,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	218,00	220,00	220,00	116,00	-104,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.841.164,62</b>	<b>5.495.127,00</b>	<b>5.495.127,00</b>	<b>6.189.495,47</b>	<b>694.368,47</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.122.691,43</b>	<b>4.876.777,00</b>	<b>4.876.777,00</b>	<b>4.314.395,86</b>	<b>-562.381,14</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-718.473,19</b>	<b>-618.350,00</b>	<b>-618.350,00</b>	<b>-1.875.099,61</b>	<b>-1.256.749,61</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.841.164,62</b>	<b>5.495.127,00</b>	<b>5.495.127,00</b>	<b>6.189.495,47</b>	<b>694.368,47</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.122.691,43</b>	<b>4.876.777,00</b>	<b>4.876.777,00</b>	<b>4.314.395,86</b>	<b>-562.381,14</b>
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-833,00	-833,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	115,00	115,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-718,00</b>	<b>-718,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.122.691,43</b>	<b>4.876.777,00</b>	<b>4.876.777,00</b>	<b>4.313.677,86</b>	<b>-563.099,14</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.062.063,26	-2.343.729,90	-2.343.729,90	-2.031.319,88	312.410,02
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.758.683,20	4.290.853,24	4.290.853,24	3.748.787,99	-542.065,25
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen</b>	<b>1.696.619,94</b>	<b>1.947.123,34</b>	<b>1.947.123,34</b>	<b>1.717.468,11</b>	<b>-229.655,23</b>

<b>Nr.</b>	<b>Konten</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Vorjahres 2017</b>	<b>Plan 2018</b>	<b>Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018</b>	<b>Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018</b>	<b>Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)</b>
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>Leistungsbeziehungen</b>					
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.819.311,37</b>	<b>6.823.900,34</b>	<b>6.823.900,34</b>	<b>6.031.145,97</b>	<b>-792.754,37</b>



<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10270</b>	<b>Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum</b>
------------------------------	---------------	--

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Frau Hess</b>
----------------------------	------------------

<p><b>Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 701010 Boden- und Grundwasserschutz</li> <li>▪ 701020 Oberirdische Gewässer</li> <li>▪ 702010 Land- und Forstwirtschaft</li> <li>▪ 702020 Agrarförderung</li> <li>▪ 703010 Eingriffe</li> <li>▪ 703020 Schutzgebiete / Artenschutz</li> <li>▪ 703030 Schwerpunktprojekte</li> <li>▪ 703040 Immissionsschutz / Schornsteinfegerwesen</li> <li>▪ 704010 Dorfentwicklung</li> <li>▪ 704021 Regionalentwicklung</li> </ul>
---

<p><b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b></p> <p>Aufgrund der Aufgabenverlagerung des Themas „Klimaschutzkonzept/Klimakommune“ in das Amt für Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste, wurde der Haushaltsansatz um 200.000 € vermindert.</p> <p>Durch die beiden KA-Beschlüsse vom 16.10.2018 und 27.11.2018 wurden dem Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum zusätzliche Mittel in Höhe von 500.000 € für das Förderprogramm „Ländlicher Raum“ und in Höhe von 150.000 € für das Förderprogramm „Touristische Infrastruktur“ zur Verfügung gestellt. Somit hat sich der ursprüngliche Haushaltsansatz von 2.879.998 € um insgesamt 450.000 € auf 3.329.998 € erhöht.</p> <p>Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 190.000 € ab.</p> <p>Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schließen mit einer Verbesserung ab, da in den Bereichen Wasser und Bodenschutz sowie Umwelt- und Naturschutz Mehrerträge erzielt werden konnten.</p> <p>Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen schließen unter Plan ab. Dies spiegelt sich jedoch in den geringeren Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wieder. In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist eine Rückstellungsbildung in Höhe von 325.000 € enthalten.</p> <p>Zudem gab es Einsparungen bei den Personalkosten aufgrund teilweise unbesetzter Stellen sowie bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse im Rahmen der Förderprogramme. Die noch nicht benötigten Mittel werden mit Hilfe der gebildeten Rückstellung in das nächste Jahr übertragen.</p>
--

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.010,00	-2.000,00	-2.000,00	-1.730,00	270,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-168.817,62	-118.300,00	-118.300,00	-156.009,13	-37.709,13
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.588.410,13	-3.089.170,00	-3.089.170,00	-2.616.955,87	472.214,13
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50.000,00	0,00	0,00	-1.063,59	-1.063,59
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.816.237,75</b>	<b>-3.209.470,00</b>	<b>-3.209.470,00</b>	<b>-2.775.758,59</b>	<b>433.711,41</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.012.923,33	3.351.218,00	3.351.218,00	3.084.768,35	-266.449,65
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.635.625,59	1.648.280,00	1.448.280,00	1.195.163,86	-253.116,14
14	66	Abschreibungen	4.033,62	16.770,00	16.770,00	5.850,32	-10.919,68
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	68.500,00	1.067.500,00	1.717.500,00	1.624.831,94	-92.668,06
17	72	Transferaufwendungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	4.500,00	-500,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	631,00	700,00	700,00	1.003,00	303,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.726.713,54</b>	<b>6.089.468,00</b>	<b>6.539.468,00</b>	<b>5.916.117,47</b>	<b>-623.350,53</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.910.475,79</b>	<b>2.879.998,00</b>	<b>3.329.998,00</b>	<b>3.140.358,88</b>	<b>-189.639,12</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.816.237,75</b>	<b>-3.209.470,00</b>	<b>-3.209.470,00</b>	<b>-2.775.758,59</b>	<b>433.711,41</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.726.713,54</b>	<b>6.089.468,00</b>	<b>6.539.468,00</b>	<b>5.916.117,47</b>	<b>-623.350,53</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.910.475,79</b>	<b>2.879.998,00</b>	<b>3.329.998,00</b>	<b>3.140.358,88</b>	<b>-189.639,12</b>
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	358,00	358,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>358,00</b>	<b>358,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.910.475,79</b>	<b>2.879.998,00</b>	<b>3.329.998,00</b>	<b>3.140.716,88</b>	<b>-189.281,12</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.083.074,08	-1.453.140,63	-1.453.140,63	-1.075.967,06	377.173,57
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.929.865,42	3.655.668,30	3.655.668,30	3.154.928,00	-500.740,30
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.846.791,34</b>	<b>2.202.527,67</b>	<b>2.202.527,67</b>	<b>2.078.960,94</b>	<b>-123.566,73</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.757.267,13</b>	<b>5.082.525,67</b>	<b>5.532.525,67</b>	<b>5.219.677,82</b>	<b>-312.847,85</b>



# **Teilergebnisrechnung**

## **Dezernat 3**

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.100,80	-8.250,00	-8.250,00	-4.867,91	3.382,09
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.150.514,89	-896.610,00	-896.610,00	-1.163.725,38	-267.115,38
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.285.096,89	-22.595.200,00	-22.595.200,00	-22.329.758,47	265.441,53
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.345.618,56	-3.949.440,00	-3.949.440,00	-3.852.135,59	97.304,41
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.168.373,24	-2.200.550,00	-2.200.550,00	-2.500.739,13	-300.189,13
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.001.518,88	-9.385.250,00	-9.385.250,00	-9.373.484,78	11.765,22
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-17.776.583,56	-854.210,00	-854.210,00	-20.638.090,18	-19.783.880,18
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-55.734.806,82</b>	<b>-39.889.510,00</b>	<b>-39.889.510,00</b>	<b>-59.862.801,44</b>	<b>-19.973.291,44</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	23.021.465,77	25.314.730,00	25.410.219,00	24.033.150,05	-1.377.068,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.409.588,72	32.778.599,00	33.161.599,00	45.435.376,54	12.273.777,54
14	66	Abschreibungen	17.649.528,86	18.727.702,00	18.727.702,00	17.711.360,88	-1.016.341,12
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.666.177,61	19.355.430,00	20.605.430,00	20.724.369,78	118.939,78
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.136.906,96	2.200.000,00	2.200.000,00	2.206.590,61	6.590,61
17	72	Transferaufwendungen	56.524.377,31	62.669.320,00	61.244.320,00	59.508.281,37	-1.736.038,63
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.651,86	49.795,00	49.795,00	57.622,66	7.827,66
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>177.461.697,09</b>	<b>161.095.576,00</b>	<b>161.399.065,00</b>	<b>169.676.751,89</b>	<b>8.277.686,89</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>121.726.890,27</b>	<b>121.206.066,00</b>	<b>121.509.555,00</b>	<b>109.813.950,45</b>	<b>-11.695.604,55</b>
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	11,00	11,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11,00</b>	<b>11,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-55.734.806,82</b>	<b>-39.889.510,00</b>	<b>-39.889.510,00</b>	<b>-59.862.790,44</b>	<b>-19.973.280,44</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>177.461.697,09</b>	<b>161.095.576,00</b>	<b>161.399.065,00</b>	<b>169.676.751,89</b>	<b>8.277.686,89</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>121.726.890,27</b>	<b>121.206.066,00</b>	<b>121.509.555,00</b>	<b>109.813.961,45</b>	<b>-11.695.593,55</b>
27	590-	Außerordentliche Erträge	-16.348,85	0,00	0,00	-263.478,82	-263.478,82

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	289.838,78	0,00	0,00	167.141,83	167.141,83
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>273.489,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.336,99</b>	<b>-96.336,99</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>122.000.380,20</b>	<b>121.206.066,00</b>	<b>121.509.555,00</b>	<b>109.717.624,46</b>	<b>-11.791.930,54</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-38.155.580,76	-59.554.667,62	-59.554.667,62	-42.172.650,52	17.382.017,10
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.935.705,85	86.456.516,09	86.456.516,09	66.736.987,86	-19.719.528,23
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>24.780.125,09</b>	<b>26.901.848,47</b>	<b>26.901.848,47</b>	<b>24.564.337,34</b>	<b>-2.337.511,13</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>146.780.505,29</b>	<b>148.107.914,47</b>	<b>148.411.403,47</b>	<b>134.281.961,80</b>	<b>-14.129.441,67</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10389</b>	<b>Wirtschaft, Arbeit, und digitale Infrastruktur</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Dreßbach</b>
----------------------------	----------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

- 905710 Wirtschaftsförderung und digitale Infrastruktur

Durch die Organisationsverfügung mit Wirkung vom 01.07.2018 wurde der Fachbereich Wirtschaft und Arbeit aus dem Amt 40 ausgegliedert und als Referat 9 im Dezernat 3 angesiedelt.

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Aufgrund der Ausgliederung wurden unterjährig Budgetveränderungen in Höhe von 103.489 € bei den Personalaufwendungen und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vom Amt 40 an R9 vorgenommen.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgte eine weitere Budgetverschiebung in Höhe von 175.000 € vom Jugendamt (Amt 51) zu R9, um die überplanmäßigen Aufwendungen zu decken.

Somit hat sich der ursprüngliche Planansatz von 424.852 € auf 703.341 € erhöht.

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

Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von ca. 35.000 € sowie ungeplante privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von ca. 2.400 € decken Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von ca. 10.300 € sowie bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von ca. 21.000 €.

Auf der Basis des KT-Beschlusses vom 14.12.2018 wurde eine Rückstellung in Höhe von 110.000 € für die Kommunale Immobilienplattform gebildet.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	-2.367,00	-2.367,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-605,00	-600,00	-600,00	-600,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-90.745,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-91.350,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-2.967,00</b>	<b>-2.367,00</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	185.885,74	209.572,00	305.061,00	270.079,80	-34.981,20
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.853,70	48.240,00	231.240,00	241.549,59	10.309,59
14	66	Abschreibungen	3.413,00	2.640,00	2.640,00	2.666,00	26,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	153.000,00	153.000,00	153.000,00	173.987,25	20.987,25
17	72	Transferaufwendungen	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>383.152,44</b>	<b>425.452,00</b>	<b>703.941,00</b>	<b>700.282,64</b>	<b>-3.658,36</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>291.802,44</b>	<b>424.852,00</b>	<b>703.341,00</b>	<b>697.315,64</b>	<b>-6.025,36</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-91.350,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-2.967,00</b>	<b>-2.367,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>383.152,44</b>	<b>425.452,00</b>	<b>703.941,00</b>	<b>700.282,64</b>	<b>-3.658,36</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>291.802,44</b>	<b>424.852,00</b>	<b>703.341,00</b>	<b>697.315,64</b>	<b>-6.025,36</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>291.802,44</b>	<b>424.852,00</b>	<b>703.341,00</b>	<b>697.315,64</b>	<b>-6.025,36</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-118.565,07	-137.516,52	-137.516,52	0,00	137.516,52
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	238.887,34	276.000,84	276.000,84	87.891,60	-188.109,24
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>120.322,27</b>	<b>138.484,32</b>	<b>138.484,32</b>	<b>87.891,60</b>	<b>-50.592,72</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>412.124,71</b>	<b>563.336,32</b>	<b>841.825,32</b>	<b>785.207,24</b>	<b>-56.618,08</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10396</b>	<b>Öffentlicher Personennahverkehr</b>
------------------------------	---------------	--

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>N.N.</b>
----------------------------	-------------

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

<p><b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b></p> <p>Das Teilbudget schließt im ordentlichen Ergebnis nach einer Budgetverstärkung ausgeglichen ab.</p> <p>Die <b>Erträge</b> verbesserten sich durch die Auflösung einer in 2017 gebildeten Rückstellung in Höhe von 500.000 € im Bereich der <b>sonstigen Erträge</b>.</p> <p>Auf der <b>Aufwandsseite</b> entstanden im Vergleich zur ursprünglichen Planung für 2018 bei den <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Mehraufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten durch die erforderliche Begleitung der Vergabe der Linienbündel 8 (Südvogelsberg) und 9 (Nordspessart/Bad Orb) sowie 2 (Nidderau) und 6/Teil 2 (Langenselbold/Gelnhausen) sowie im Zusammenhang mit dem Rechtsstreit mit der Stadt Bruchköbel über Erstattungszahlungen.</p> <p>Im Bereich der <b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse</b> entstanden erhebliche Mehrbedarfe bei den sonstigen Erstattungen an verbundene Unternehmen in Höhe von rd. 1,5 Mio. € sowie bei den sonstigen Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen durch steigende Umlagezahlungen an den Rhein-Main-Verkehrsverbund (RMV) in Höhe von rd. 63.700 €.</p> <p>Die Mehraufwendungen bei den sonstigen Erstattungen an verbundene Unternehmen resultieren aus Mehraufwendungen bei der Partnerschaftsfinanzierung Bus (zusätzlichen Verkehre auf der Linie MKK-566 -Großkrotzenburg–Großauheim–Hanau-), Mehraufwendungen bei den lokalen Verkehren (Linienbündel 2 und 6, Betriebsstart zum Fahrplanwechsel am 24. Juni 2018, Preisfortschreibungen, Baustellenumleitungen, Erstattungen an die Stadt Bruchköbel sowie das Aussetzen der Refinanzierung der Linien MKK-33 und MKK-34 durch die Stadt Bruchköbel, Nachfragesteigerungen bei den Anrufsammeltaxi-Verkehren) und höheren Regiekosten der Kreisverkehrsgesellschaft mbH.</p>
---

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	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	-60,00	-60,00	0,00	60,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-801,00	-801,00	-801,00	-801,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-700.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-700.801,00</b>	<b>-861,00</b>	<b>-861,00</b>	<b>-500.801,00</b>	<b>-499.940,00</b>
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	676.907,52	340,00	340,00	225.002,29	224.662,29
14	66	Abschreibungen	27.667,00	27.666,00	27.666,00	27.666,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.340.665,78	5.013.700,00	6.263.700,00	6.536.355,65	272.655,65
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.045.240,30</b>	<b>5.041.706,00</b>	<b>6.291.706,00</b>	<b>6.789.023,94</b>	<b>497.317,94</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.344.439,30</b>	<b>5.040.845,00</b>	<b>6.290.845,00</b>	<b>6.288.222,94</b>	<b>-2.622,06</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-700.801,00</b>	<b>-861,00</b>	<b>-861,00</b>	<b>-500.801,00</b>	<b>-499.940,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.045.240,30</b>	<b>5.041.706,00</b>	<b>6.291.706,00</b>	<b>6.789.023,94</b>	<b>497.317,94</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.344.439,30</b>	<b>5.040.845,00</b>	<b>6.290.845,00</b>	<b>6.288.222,94</b>	<b>-2.622,06</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.344.439,30</b>	<b>5.040.845,00</b>	<b>6.290.845,00</b>	<b>6.288.222,94</b>	<b>-2.622,06</b>
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.853,24	3.273,00	3.273,00	2.753,31	-519,69
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.853,24</b>	<b>3.273,00</b>	<b>3.273,00</b>	<b>2.753,31</b>	<b>-519,69</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.348.292,54</b>	<b>5.044.118,00</b>	<b>6.294.118,00</b>	<b>6.290.976,25</b>	<b>-3.141,75</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10397</b>	<b>Schülerbeförderung</b>
------------------------------	---------------	---------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Frau Preuß</b>
----------------------------	-------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgendes Produkt:**

- 971010 Schülerbeförderung

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt im ordentlichen Ergebnis mit einer Verbesserung von rd. 439.500 € ab.

Die Verbesserungen resultieren im Wesentlichen aus Minderaufwendungen beim **Personalaufwand** aufgrund eines Personalwechsels zur Kreisverkehrsgesellschaft und aus Minderaufwendungen für **Zuweisungen und Zuschüsse**.

So ist die Anzahl der Schülerinnen und Schüler, denen durch den Schulträger das Hessenweite Schülerticket zur Verfügung gestellt wird, unter dem für die Haushaltsplanung zu Grunde gelegten Wert bleiben.

Zudem konnten im Bereich der sonderpädagogischen Verkehre Einsparungen durch weitere Tourenoptimierungen und die Neuausschreibung von Leistungen erzielt werden.

Dadurch konnten Aufwandssteigerungen bei den Fahrten zu Sportstätten sowie bei den Einzelerstattungen kompensiert werden.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	-153,00	-153,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	-281,30	-281,30
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-275.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-434,30</b>	<b>-434,30</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	112.988,05	142.628,00	142.628,00	64.755,58	-77.872,42
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.559,38	23.730,00	23.730,00	14.235,05	-9.494,95
14	66	Abschreibungen	0,00	2.710,00	2.710,00	0,00	-2.710,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.984.363,90	9.988.050,00	9.988.050,00	9.639.046,71	-349.003,29
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>10.126.911,33</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>9.718.037,34</b>	<b>-439.080,66</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>9.851.911,33</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>9.717.603,04</b>	<b>-439.514,96</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-275.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-434,30</b>	<b>-434,30</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>10.126.911,33</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>9.718.037,34</b>	<b>-439.080,66</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.851.911,33</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>9.717.603,04</b>	<b>-439.514,96</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.851.911,33</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>10.157.118,00</b>	<b>9.717.603,04</b>	<b>-439.514,96</b>
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	48.122,80	37.203,53	37.203,53	37.558,35	354,82
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>48.122,80</b>	<b>37.203,53</b>	<b>37.203,53</b>	<b>37.558,35</b>	<b>354,82</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.900.034,13</b>	<b>10.194.321,53</b>	<b>10.194.321,53</b>	<b>9.755.161,39</b>	<b>-439.160,14</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10330</b>	<b>Rechtsamt</b>
------------------------------	---------------	------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Frau Sachs</b>
----------------------------	-------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte:**

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

Durch die Organisationsverfügung mit Wirkung vom 01.07.2018 wurde das Amt 30 aus dem Dezernat 1 ausgegliedert und dem Dezernat 3 zugeordnet.

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung von rd. 56.800 € ab.

Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen sowie aus geringen Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Ebenso konnten in geringem Umfang mehr Kostenersatzleistungen und –erstattungen vereinnahmt werden.

Teilergebnisrechnung  
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.107,87	-2.740,00	-2.740,00	-3.279,20	-539,20
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.107,87</b>	<b>-2.740,00</b>	<b>-2.740,00</b>	<b>-3.279,20</b>	<b>-539,20</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	716.484,98	779.375,00	779.375,00	725.498,30	-53.876,70
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.961,28	49.440,00	49.440,00	47.105,77	-2.334,23
14	66	Abschreibungen	569,49	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>757.015,75</b>	<b>828.815,00</b>	<b>828.815,00</b>	<b>772.604,07</b>	<b>-56.210,93</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>755.907,88</b>	<b>826.075,00</b>	<b>826.075,00</b>	<b>769.324,87</b>	<b>-56.750,13</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.107,87</b>	<b>-2.740,00</b>	<b>-2.740,00</b>	<b>-3.279,20</b>	<b>-539,20</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>757.015,75</b>	<b>828.815,00</b>	<b>828.815,00</b>	<b>772.604,07</b>	<b>-56.210,93</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>755.907,88</b>	<b>826.075,00</b>	<b>826.075,00</b>	<b>769.324,87</b>	<b>-56.750,13</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>755.907,88</b>	<b>826.075,00</b>	<b>826.075,00</b>	<b>769.324,87</b>	<b>-56.750,13</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.427.392,11	-2.692.865,48	-2.692.865,48	-2.544.403,09	148.462,39
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.062.610,92	2.295.601,76	2.295.601,76	2.194.018,39	-101.583,37
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-364.781,19</b>	<b>-397.263,72</b>	<b>-397.263,72</b>	<b>-350.384,70</b>	<b>46.879,02</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>391.126,69</b>	<b>428.811,28</b>	<b>428.811,28</b>	<b>418.940,17</b>	<b>-9.871,11</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10339</b>	<b>Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Jakob</b>
----------------------------	-------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produktgruppen:**

- 391010 Veterinärwesen
- 392010 Verbraucherschutz

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 279.000 € ab.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schließen mit einer Verbesserung von rd. 60.300 € ab. Hierin enthalten sind Mehreinnahmen bei den Bußgeldern und Zwangsgeldern in Höhe von rd. 85.600 € sowie Mindereinnahmen bei den Gebühren in Höhe von rd. 26.600 €. Die Mindereinnahmen der Gebühren resultieren überwiegend aus der Gebührenbefreiung für Trichinenuntersuchung, die als Präventionsmaßnahme zur Afrikanischen Schweinepest vom Kreistag beschlossen und mit Wirkung ab 01.03.2018 in Kraft getreten ist.

Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden Mehreinnahmen in Höhe von rd. 2.000 € erzielt.

Zusätzlich konnten bei den Personalaufwendungen Einsparungen in Höhe von rd. 183.000 € erzielt werden. Diese resultieren aus genehmigten, aber erst zum Ende des HH-Jahres 2018 bzw. zu Beginn des neuen HH-Jahres besetzten Stellen. Das langwierige Nachbesetzungsprocedere erspart zwar zum einen Personalkosten, hemmt aber zum anderen die Aufgabenerfüllung im hohen Maße.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnte eine Ersparnis in Höhe von rd. 58.700 € erzielt werden. Diese Ersparnis resultiert überwiegend aus schwer zu kalkulierenden Faktoren. Die Auflösung von Tierbeständen und die sich daraus ergebenden Dimensionen lassen sich kaum planen. Ebenso ist die Eintrittswahrscheinlichkeit von Tierseuchen nicht planbar.

Bei den Abschreibungen konnten Einsparungen in Höhe von ca. 11.200 € erzielt werden.

Durch die Mehreinnahmen und die Einsparungen konnten Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von rd. 40.500 € kompensiert werden.

Des Weiteren wurde ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von knapp 4.200 € erzielt.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-507.555,81	-483.910,00	-483.910,00	-544.259,82	-60.349,82
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.013.148,96	-1.013.150,00	-1.013.150,00	-1.015.158,96	-2.008,96
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.520.704,77</b>	<b>-1.497.060,00</b>	<b>-1.497.060,00</b>	<b>-1.559.418,78</b>	<b>-62.358,78</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.894.746,49	2.121.430,00	2.121.430,00	1.938.346,97	-183.083,03
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.900,24	238.780,00	238.780,00	180.046,26	-58.733,74
14	66	Abschreibungen	35.048,72	32.079,00	32.079,00	20.852,36	-11.226,64
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	560,00	560,00	41.050,00	40.490,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	952,00	920,00	920,00	1.455,00	535,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.105.647,45</b>	<b>2.393.769,00</b>	<b>2.393.769,00</b>	<b>2.181.750,59</b>	<b>-212.018,41</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>584.942,68</b>	<b>896.709,00</b>	<b>896.709,00</b>	<b>622.331,81</b>	<b>-274.377,19</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.520.704,77</b>	<b>-1.497.060,00</b>	<b>-1.497.060,00</b>	<b>-1.559.418,78</b>	<b>-62.358,78</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.105.647,45</b>	<b>2.393.769,00</b>	<b>2.393.769,00</b>	<b>2.181.750,59</b>	<b>-212.018,41</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>584.942,68</b>	<b>896.709,00</b>	<b>896.709,00</b>	<b>622.331,81</b>	<b>-274.377,19</b>
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200	Außerordentliche Erträge	-3.654,75	0,00	0,00	-4.179,52	-4.179,52
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.654,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.179,52</b>	<b>-4.179,52</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>581.287,93</b>	<b>896.709,00</b>	<b>896.709,00</b>	<b>618.152,29</b>	<b>-278.556,71</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-308.668,68	-505.756,88	-505.756,88	-392.011,24	113.745,64
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.266.806,38	1.601.121,80	1.601.121,80	1.501.294,75	-99.827,05
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>958.137,70</b>	<b>1.095.364,92</b>	<b>1.095.364,92</b>	<b>1.109.283,51</b>	<b>13.918,59</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.539.425,63</b>	<b>1.992.073,92</b>	<b>1.992.073,92</b>	<b>1.727.435,80</b>	<b>-264.638,12</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10351</b>	<b>Jugendamt</b>
------------------------------	---------------	------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Betz</b>
----------------------------	------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Der ursprüngliche Planansatz in Höhe von 46.588.963 € wurde aufgrund von zwei Budgetverschiebungen um 1.425.000 € verringert auf einen neuen Planansatz in Höhe von 45.163.963 €.

Die Budgetverschiebungen wurden zur Deckung beim ÖPNV sowie im Referat 9 verwendet.

Das Jugendamt schließt trotz dieser Budgetverschiebungen mit einer Verbesserung von rd. 2,3 Mio. € ab.

Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen in Höhe von rd. 2,2 Mio. €. Dabei bilden die sonstigen ordentlichen Erträge durch die Auflösung der nicht in Anspruch genommenen Rückstellung aus dem Vorjahr eine positive Basis von 4,5 Mio. €. Die Kostenersatzleistungen und –erstattungen schließen, in erster Linie bedingt durch den UMA-Fallrückgang, ca. 2,4 Mio. € unter Plan ab. Bei den Transfererträgen wurden ca. 100.000 € weniger vereinnahmt, als geplant.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen beinhalten Mehreinnahmen in Höhe von ca. 153.000 € aufgrund der im Plan noch nicht vorgesehenen Bundes-/Landesprogramme „Große Nähe“ und „Frühe Hilfen“.

Die Aufwendungen liegen insgesamt mit einer Einsparung von lediglich 135.000 € im Plan. Zu den einzelnen Positionen lässt sich ausführen:

Durch Vakanzen sowie neue Stellen, die erst nach Genehmigung des Haushaltes besetzt werden konnten, lagen die Personalaufwendungen rd. 0,9 Mio. € unter Plan.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen ohne Berücksichtigung der hier verbuchten Rückstellungen rd. 190.000 € unter Plan ab.

Die Aufwendungen für Transferaufwendungen liegen mit rd. 1,7 Mio. € unter dem Plan. Das liegt u.a. an der deutlich gesunkenen Fallzahl der unbegleiteten minderjährigen Ausländer. Diese Minderaufwendungen schlagen sich entsprechend auch in geringeren Kostenerstattungen nieder (s.o.).

Die Abschreibungen schließen rd. 30.000 € unter Plan ab.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen liegen mit rd. 175.500 € über Plan aufgrund der im Plan noch nicht vorgesehenen Bundes-/Landesprogramme „Große Nähe“ und „Frühe Hilfen“ (s.o.) sowie einer Rückstellung aufgrund einer drohenden Rückzahlungspflicht an das Land Hessen für nicht abgerufene Ressourcen in Höhe von 85.000 €

Rückstellungen wurden erneut für ausstehende Lieferantenrechnungen in Höhe von 3.270.000 € gebildet. Die Rückstellung für drohende KiTa-Gebühreinnachzahlungen an die Stadt Maintal in Höhe von 510.150 € wurde aufgrund des noch nicht abgeschlossenen Gerichtsverfahrens in das Folgejahr mitgenommen.

Zusätzlich wurden Rückstellungen aus Haushaltsresten in Höhe von 2,5 Mio. € für Transferaufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung sowie der Eingliederungshilfen gebildet. Dies schlägt sich in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nieder.

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	-1.196,90	-1.196,90
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.450,00	-3.850,00	-3.850,00	-5.450,00	-1.600,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.867.212,60	-20.068.790,00	-20.068.790,00	-17.687.311,29	2.381.478,71
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.344.907,76	-3.949.440,00	-3.949.440,00	-3.852.135,59	97.304,41
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.288.772,68	-1.370.550,00	-1.370.550,00	-1.523.535,94	-152.985,94
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.794,97	-896,00	-896,00	-1.698,00	-802,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.182.232,47	-10.070,00	-10.070,00	-4.539.467,16	-4.529.397,16
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-27.688.370,48</b>	<b>-25.403.596,00</b>	<b>-25.403.596,00</b>	<b>-27.610.794,88</b>	<b>-2.207.198,88</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	7.113.783,60	8.378.318,00	8.378.318,00	7.518.238,49	-860.079,51
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.895.087,26	713.960,00	713.960,00	3.027.643,86	2.313.683,86
14	66	Abschreibungen	46.176,45	97.091,00	97.091,00	68.063,68	-29.027,32
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	217.409,63	150.120,00	150.120,00	325.665,99	175.545,99
17	72	Transferaufwendungen	56.507.771,31	62.652.620,00	61.227.620,00	59.491.675,37	-1.735.944,63
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	373,00	450,00	450,00	782,00	332,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>68.780.601,25</b>	<b>71.992.559,00</b>	<b>70.567.559,00</b>	<b>70.432.069,39</b>	<b>-135.489,61</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>41.092.230,77</b>	<b>46.588.963,00</b>	<b>45.163.963,00</b>	<b>42.821.274,51</b>	<b>-2.342.688,49</b>
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	11,00	11,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11,00</b>	<b>11,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-27.688.370,48</b>	<b>-25.403.596,00</b>	<b>-25.403.596,00</b>	<b>-27.610.783,88</b>	<b>-2.207.187,88</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>68.780.601,25</b>	<b>71.992.559,00</b>	<b>70.567.559,00</b>	<b>70.432.069,39</b>	<b>-135.489,61</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>41.092.230,77</b>	<b>46.588.963,00</b>	<b>45.163.963,00</b>	<b>42.821.285,51</b>	<b>-2.342.677,49</b>
27	590-598,5990 200-5990900, 5999100-5999200	Außerordentliche Erträge	-4,00	0,00	0,00	-24,14	-24,14
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-4,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24,14</b>	<b>-24,14</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>41.092.226,77</b>	<b>46.588.963,00</b>	<b>45.163.963,00</b>	<b>42.821.261,37</b>	<b>-2.342.701,63</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-10.322.485,75	-11.964.131,07	-11.964.131,07	-10.328.852,92	1.635.278,15

<b>Nr.</b>	<b>Konten</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Vorjahres 2017</b>	<b>Plan 2018</b>	<b>Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018</b>	<b>Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018</b>	<b>Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)</b>
1	2	3	4	5	6	7	8
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.790.690,03	15.920.441,32	15.920.441,32	13.988.946,12	-1.931.495,20
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.468.204,28</b>	<b>3.956.310,25</b>	<b>3.956.310,25</b>	<b>3.660.093,20</b>	<b>-296.217,05</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>44.560.431,05</b>	<b>50.545.273,25</b>	<b>49.120.273,25</b>	<b>46.481.354,57</b>	<b>-2.638.918,68</b>

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10365</b>	<b>Amt für Schulwesen, Bau-, und Liegenschaftsverwaltung</b>
------------------------------	---------------	--

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Eckhardt</b>
----------------------------	----------------------

**Diese Organisationseinheit umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Das Teilbudget schließt im ordentlichen Ergebnis mit einer Verbesserung von rund 8,57 Mio. € ab.

Aufgrund der Aufgabenverlagerung ‚Klimaschutzkonzept/Klimakommune‘ wurde der ursprüngliche Haushaltsansatz von 57.271.504 Mio. € um 200.000 € auf 57.471.504 Mio. € erhöht aus dem Budget des Amtes 70.

Im Bereich der Erträge sind Verbesserungen im Umfang von rund 17,2 Mio. € zu verzeichnen.

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um:

- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von rund 14,7 Mio. €
- Mehrerträge hauptsächlich aus Kostenerstattungen durch das Kommunale Center für Arbeit, mit dem der im Bereich Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung entstandene Aufwand abgegolten wird (rd. 1,8 Mio. €)

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen im Umfang von rd. 8,63 Mio. € zu verzeichnen.

Die wesentlichen Abweichungen stellen sich wie folgt dar:

- Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 9,8 Mio. €  
Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Aufwendungen für die Bildung der Rückstellungen
- Die Abschreibungen sind rd. 1 Mio. € niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant

In 2018 wurden unter anderem die folgenden Rückstellungen gebildet:

- Rückstellungen für Instandhaltungen:
  - im Bereich der Straßen (rd. 4,96 Mio. €),
  - Sanierung des alten Landratsamtes Gelnhausen (4,1 Mio. €),
  - Sanierung des naturwissenschaftlichen Bereiches der Georg-Büchner-Schule in Erlensee (rd. 1,02 Mio. €)
  - Schulbau (rd. 919.000 €)
  - Ertüchtigung der Heizungs-/Lüftungsanlage der Sporthalle der Henry-Harnischfeger-Schule (350.000 €)

Weitere Rückstellungen wurden unter anderem auch gebildet für ein Klimaschutz- (200.000 €) und Radwegekonzept (80.000 €), die Schulbudgets (598.000 €) sowie ausstehenden Lieferantenrechnungen (rd. 483.000 €).

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.100,80	-8.250,00	-8.250,00	-1.304,01	6.945,99
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-639.509,08	-408.850,00	-408.850,00	-613.862,56	-205.012,56
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.403.022,46	-1.509.860,00	-1.509.860,00	-3.623.127,72	-2.113.267,72
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-710,80	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-879.600,56	-830.000,00	-830.000,00	-977.203,19	-147.203,19
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-8.998.922,91	-9.383.553,00	-9.383.553,00	-9.370.985,78	12.567,22
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.528.606,09	-844.140,00	-844.140,00	-15.598.623,02	-14.754.483,02
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-25.457.472,70</b>	<b>-12.984.653,00</b>	<b>-12.984.653,00</b>	<b>-30.185.106,28</b>	<b>-17.200.453,28</b>
11	62,63,640 -643,647- 649,65	Personalaufwendungen	12.997.576,91	13.683.407,00	13.683.407,00	13.516.230,91	-167.176,09
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.564.319,34	31.704.109,00	31.904.109,00	41.699.793,72	9.795.684,72
14	66	Abschreibungen	17.536.654,20	18.565.516,00	18.565.516,00	17.592.112,84	-973.403,16
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.970.738,30	4.050.000,00	4.050.000,00	4.008.264,18	-41.735,82
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.136.906,96	2.200.000,00	2.200.000,00	2.206.590,61	6.590,61
17	72	Transferaufwendungen	4.606,00	4.700,00	4.700,00	4.606,00	-94,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.326,86	48.425,00	48.425,00	55.385,66	6.960,66
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>90.263.128,57</b>	<b>70.256.157,00</b>	<b>70.456.157,00</b>	<b>79.082.983,92</b>	<b>8.626.826,92</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>64.805.655,87</b>	<b>57.271.504,00</b>	<b>57.471.504,00</b>	<b>48.897.877,64</b>	<b>-8.573.626,36</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-25.457.472,70</b>	<b>-12.984.653,00</b>	<b>-12.984.653,00</b>	<b>-30.185.106,28</b>	<b>-17.200.453,28</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>90.263.128,57</b>	<b>70.256.157,00</b>	<b>70.456.157,00</b>	<b>79.082.983,92</b>	<b>8.626.826,92</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>64.805.655,87</b>	<b>57.271.504,00</b>	<b>57.471.504,00</b>	<b>48.897.877,64</b>	<b>-8.573.626,36</b>
27	590- 598,5990 200- 5990900, 5999100- 5999200	Außerordentliche Erträge	-12.690,10	0,00	0,00	-259.275,16	-259.275,16
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	289.838,78	0,00	0,00	167.141,83	167.141,83
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>277.148,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.133,33</b>	<b>-92.133,33</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>65.082.804,55</b>	<b>57.271.504,00</b>	<b>57.471.504,00</b>	<b>48.805.744,31</b>	<b>-8.665.759,69</b>

<b>Nr.</b>	<b>Konten</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Vorjahres 2017</b>	<b>Plan 2018</b>	<b>Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018</b>	<b>Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018</b>	<b>Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)</b>
1	2	3	4	5	6	7	8
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-24.978.469,15	-44.254.397,67	-44.254.397,67	-28.907.383,27	15.347.014,40
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	45.524.735,14	66.322.873,84	66.322.873,84	48.924.525,34	-17.398.348,50
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>20.546.265,99</b>	<b>22.068.476,17</b>	<b>22.068.476,17</b>	<b>20.017.142,07</b>	<b>-2.051.334,10</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>85.629.070,54</b>	<b>79.339.980,17</b>	<b>79.539.980,17</b>	<b>68.822.886,38</b>	<b>-10.717.093,79</b>



**Teilergebnisrechnung**  
**Kosten und Erlöse ohne direkte**  
**Budgetzuordnung**

<b>Organisationseinheit:</b>	<b>E10421</b>	<b>Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung</b>
------------------------------	---------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Bretthauer</b>
----------------------------	------------------------

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

Seit 2016 sind in diesem Teilbudget die Bereiche Erwachsenenbildung (BIP) und Tourismus enthalten.

#### **Erläuterungen/Anmerkungen:**

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde der ursprüngliche Haushaltsplanansatz um 4,655 Mio. € verändert. Die Budgetverschiebung erfolgte aus dem Teilbudget KCA GB I.

Das Teilbudget schließt inklusive dieser Veränderungen gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz mit rd. 4,9 Mio. € im ordentlichen Ergebnis schlechter ab. Abweichungen zu den Planwerten entstanden im Wesentlichen wie folgt:

#### **Erträge aus Umlagen:**

Die Verschlechterung in Höhe von rd. 5,1 Mio. € basiert auf der Rückzahlung der überzahlten Schulumlage an die Kommunen.

#### **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen:**

Diese Ertragsgruppe schließt mit einer Verbesserung von rd. 0,9 Mio. € ab. Dies resultiert aus einer Ausgleichszahlung im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches aufgrund aktualisierter Einwohnerzahlen.

#### **Sonstige ordentliche Erträge:**

Die Verbesserung in Höhe von rd. 19,0 Mio. € resultiert hauptsächlich aus der Auflösung der Rückstellungen für den Kreisausgleichsstock, das Wohnungsbauprogramm sowie die Instandsetzung der Gebäude APZ. Die Rückstellungen sind in ähnlicher Höhe wieder gebildet worden.

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Erhöhung der Aufwendungen um rd. 23,2 Mio. € erklärt sich insbesondere aus der Bildung von Rückstellungen aus Haushaltsresten unter anderem für die Wohnungsbauförderung Kommunen mit 11,9 Mio. €, der Instandhaltung der Gebäude APZ mit 0,9 Mio. €, einem Sanierungszuschuss für die Frühgeborenenstation der MK-Kliniken mit 1,0 Mio. € und einem Betriebskostenvorschuss für die Breitband Main-Kinzig GmbH zur Vorfinanzierung des Breitbandausbaues in Gewerbegebieten in Höhe von 7,5 Mio. €.

#### **Abschreibungen:**

Die Abschreibungen fielen um rd. 115.000 € niedriger aus. Die Abweichung erklärt sich Verzögerungen bei zu bezuschussenden Investitionsmaßnahmen der Kliniken.

#### **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse:**

Die Mehrausgaben in Höhe von rd. 1,25 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz basieren auf der Bildung der Rückstellung für den Kreisausgleichsstock in Höhe von 3,8 Mio. € und der Zahlung des Verlustausgleiches der MK Kliniken in Höhe von rd. 3,1 Mio. €.

Diese Mehraufwendungen werden durch die oben geschilderte Budgetverschiebung in weiten Teilen kompensiert.

**Steueraufwendungen:**

Durch die niedriger ausgefallene LWV-Umlage lagen die Steueraufwendungen rd. 1,2 Mio. € unter dem Planwert.

**Finanzerträge**

Die Verbesserung von rd. 2,0 Mio. € resultiert aus der nicht absehbaren Gewinnausschüttung der Sparkassen Hanau und Schlüchtern und einer höheren Ausschüttung bei dem EB Jugend- und Freizeiteinrichtungen.

**Zinsen und ähnliche Aufwendungen:**

Insgesamt konnten bei dieser Kostengruppe Einsparungen in Höhe von rd. 1,1 Mio. € gegenüber dem fortgeschrittenen Plan erzielt werden. Hauptgründe hierfür sind die historisch niedrigen Zinsen sowie die Überführung der restlichen Kassenkredite in die Hessenkasse.

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben						
			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HH-Jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Position	Konten	Bezeichnung	2017	2018	2018	2018
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-500,00	-500,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-84,15	0,00	-153,00	-153,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.771.440,19	-1.470.650,00	-1.704.315,41	-233.665,41
4		darunter: Gastschulbeiträge				
5		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG				
6	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-71.970.228,00	-71.911.748,00	-66.830.125,98	5.081.622,02
8	547	Erträge aus Transferleistungen	-502.690,68	-556.240,00	-523.195,60	33.044,40
9	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-549.692,37	-400.000,00	-512.565,61	-112.565,61
10	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-8.610.164,93	-8.960.866,00	-8.912.806,49	48.059,51
11	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.605.947,50	-201.530,00	-2.569.836,88	-2.368.306,88
12		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-90.010.247,82</b>	<b>-83.501.034,00</b>	<b>-81.053.498,97</b>	<b>2.447.535,03</b>
13	62, 63, 640-643, 647, 649, 65	Personalaufwendungen	11.608.728,30	12.251.203,00	11.949.813,35	301.389,65
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.804.339,94	23.972.859,00	25.469.426,50	-1.496.567,50
16	66	Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35)	16.357.264,87	17.611.036,00	16.619.790,31	991.245,69
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.955.102,20	14.038.050,00	13.647.310,89	390.739,11
18	73	Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen	2.136.906,96	2.200.000,00	2.206.590,61	-6.590,61
19	72	Transferaufwendungen	1.010.347,36	1.132.490,00	1.050.637,20	81.852,80
20		darunter: Aufwendungen für Gastschüler				
21	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.244,20	40.975,00	48.683,69	-7.708,69
22		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>72.918.933,83</b>	<b>71.246.613,00</b>	<b>70.992.252,55</b>	<b>-254.360,45</b>
23		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-17.091.313,99</b>	<b>-12.254.421,00</b>	<b>-10.061.246,42</b>	<b>2.193.174,58</b>
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		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.091.313,99</b>	<b>-12.254.421,00</b>	<b>-10.061.246,42</b>	<b>2.193.174,58</b>
28	59	Außerordentliche Erträge	-12.022,10	0,00	-215.756,00	-215.756,00
29	79	Außerordentliche Aufwendungen	117.472,43	0,00	162.230,50	162.230,50
30		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>105.450,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.525,50</b>	<b>-53.525,50</b>
31		<b>Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-16.985.863,66</b>	<b>-12.254.421,00</b>	<b>-10.114.771,92</b>	<b>2.139.649,08</b>
32		Erlöse aus interner Leistungsverrechnung	-19.688.505,39	-37.736.207,68	-24.052.607,91	13.683.599,77
33		Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	36.319.976,52	55.571.964,71	40.105.139,57	-15.466.825,14
34		<b>Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-354.392,53</b>	<b>5.581.336,03</b>	<b>5.937.759,74</b>	<b>356.423,71</b>
35	846	Alternativ zu Abschreibungen (Pos. 16): Anteilige Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten				
36		<b>Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen</b>	<b>71.615.835,47</b>	<b>77.493.084,03</b>	<b>72.767.885,72</b>	<b>-4.725.198,31</b>
37	820-823	Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-201.841,83	-8.334.000,00	-1.921.687,97	6.412.312,03
38	840-843	Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.211.717,76	28.480.000,00	20.582.393,90	-7.897.606,10
39		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	16.009.875,93	20.146.000,00	18.660.705,93	-1.485.294,07
40		<b>Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen</b>	<b>87.625.711,40</b>	<b>97.639.084,03</b>	<b>91.428.591,65</b>	<b>-6.210.492,38</b>
41		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang				
42		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende				

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben						
			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des HH-Jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Position	Konten	Bezeichnung	2017	2018	2018	2018
<b>Nachrichtliche Angaben</b>						
		Schulsozialarbeit	503.099,03	571.550,00	522.835,60	-48.714,40
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG	9.900.034,13	10.194.321,53	9.755.161,39	-439.160,14
		Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG	398.807,76	400.000,00	398.286,23	-1.713,77
		Ganztagesangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 und 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" (durchlaufender Posten SK 4861500 / anteilig f. Schuljahre 15/16 u.16/17 <i>keine Planwerte</i> )	2.013.191,34	0,00	2.814.240,00	2.814.240,00
<b>Statistische Übersicht</b>						
		Schülerzahl im Landkreis	<b>33.356</b>		<b>32.919</b>	
		davon: Grundschulen (hier 168 Schüler/innen in Grundschule mit Förderstufe)	11.225		11.042	
		davon: Hauptschulen	1.380		1.378	
		davon: Realschulen	4.425		4.408	
		davon: Gymnasien	5.951		5.774	
		davon: Gesamtschulen (hier nur integrierte Gesamtschule)	4.378		4.341	
		davon: Berufsschulen	5.140		5.092	
			857		884	

## Kostenaufstellung Schulumlage 2017 bis 2018

Kostenart	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Diff Plan/Erg. 2018
Schulkosten nach Uml. + ILV	49.248.312,87 €	54.355.848,95 €	50.367.347,82 €	-3.988.501,13 €
Verwaltung 65 für Schulen	-20,00 €	0,00 €	200.086,00 €	200.086,00 €
EDV für Schulen ( Schulen und Medienzentren )	562.260,18 €	726.268,00	712.106,99 €	-14.161,01 €
Schülerbeförderung	9.900.034,13 €	10.194.321,53	9.755.161,39 €	-439.160,14 €
Schulentwicklungsplanung	352.567,29 €	433.878,19	364.155,76 €	-69.722,43 €
Ausbildungsförderung	547.643,34 €	607.741,36	545.443,60 €	-62.297,76 €
Blockheizkraftwerke	155.194,98 €	42.337,00	11.029,82 €	-31.307,18 €
Kalk. Verzinsung Anlagevermögen Schulen - Anlagenverzinsung : Anlagegitter x 3 v.H.	10.346.743,62 €	10.561.139,00	10.289.716,71 €	-271.422,29 €
Rundungsdifferenzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schulsozialarbeit ( neu in Abrechnung ab 2018 )		571.550,00	522.835,60 €	-48.714,40 €
abzüglich Aufwendungen Sportanlagen an Vereine ( neu in Abrechnung ab 2018 )	0,00 €	4.807.365,39	4.526.339,75 €	-281.025,64 €
abzüglich Differenz aus 2016		553.926,37 €	553.926,37 €	
<b>Gesamtkosten Schulen</b>	<b>71.112.736,41 €</b>	<b>72.131.792,27 €</b>	<b>67.687.617,57 €</b>	
Schulumlage gezahlt	71.970.228,00 €	71.911.748,00 €	66.830.125,98 €	
Differenz	-857.491,59 €	220.044,27 €	857.491,59 €	
<b>Hebesatz Schulumlage</b>	<b>15,00 v.H.</b>	<b>15,00 v.H.</b>	<b>15,00 v.H.</b>	

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-144.644,19	-149.800,00	-149.800,00	-243.973,58	-94.173,58
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-262.172.252,00	-280.933.672,00	-280.933.672,00	-275.854.068,98	5.079.603,02
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-102.971.122,45	-98.243.108,00	-98.243.108,00	-99.130.490,42	-887.382,42
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.222,00	0,00	0,00	-50.667,00	-50.667,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22.046.296,61	0,00	0,00	-18.998.325,98	-18.998.325,98
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-387.338.537,25</b>	<b>-379.326.580,00</b>	<b>-379.326.580,00</b>	<b>-394.277.525,96</b>	<b>-14.950.945,96</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	144.360,33	149.800,00	149.800,00	146.942,87	-2.857,13
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.795.502,76	67.000,00	67.000,00	23.183.405,65	23.116.405,65
14	66	Abschreibungen	1.154.466,00	1.286.130,00	1.286.130,00	1.170.851,00	-115.279,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.100.084,80	2.689.500,00	7.344.500,00	8.595.030,57	1.250.530,57
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	81.869.625,00	91.113.244,00	91.113.244,00	89.904.982,00	-1.208.262,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>110.064.038,89</b>	<b>95.305.674,00</b>	<b>99.960.674,00</b>	<b>123.001.212,09</b>	<b>23.040.538,09</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-277.274.498,36</b>	<b>-284.020.906,00</b>	<b>-279.365.906,00</b>	<b>-271.276.313,87</b>	<b>8.089.592,13</b>
21	56,57	Finanzerträge	-2.487.110,23	-563.800,00	-563.800,00	-2.590.185,50	-2.026.385,50
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	8.072.609,48	8.809.300,00	8.809.300,00	7.665.211,54	-1.144.088,46
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>5.585.499,25</b>	<b>8.245.500,00</b>	<b>8.245.500,00</b>	<b>5.075.026,04</b>	<b>-3.170.473,96</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>-389.825.647,48</b>	<b>-379.890.380,00</b>	<b>-379.890.380,00</b>	<b>-396.867.711,46</b>	<b>-16.977.331,46</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>118.136.648,37</b>	<b>104.114.974,00</b>	<b>108.769.974,00</b>	<b>130.666.423,63</b>	<b>21.896.449,63</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-271.688.999,11</b>	<b>-275.775.406,00</b>	<b>-271.120.406,00</b>	<b>-266.201.287,83</b>	<b>4.919.118,17</b>
27	590-598,5990-200-5990900,5999100-5999200	Außerordentliche Erträge	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-272.488.999,11</b>	<b>-275.775.406,00</b>	<b>-271.120.406,00</b>	<b>-266.201.287,83</b>	<b>4.919.118,17</b>
31	96,97	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-19.748.151,60	-19.553.651,00	-19.553.651,00	-19.749.572,11	-195.921,11
32	96,97	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.743.049,03	5.643.063,80	5.643.063,80	5.728.622,56	85.558,76

<b>Nr.</b>	<b>Konten</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Vorjahres 2017</b>	<b>Plan 2018</b>	<b>Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018</b>	<b>Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018</b>	<b>Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 6 / Sp. 7)</b>
1	2	3	4	5	6	7	8
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-14.005.102,57	-13.910.587,20	-13.910.587,20	-14.020.949,55	-110.362,35
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-286.494.101,68	-289.685.993,20	-285.030.993,20	-280.222.237,38	4.808.755,82

## 8 Teilfinanzrechnungen

### 8.1 Allgemeines

In der Teilfinanzrechnung weist der Jahresabschluss 2018 einen negativen Saldo aus den Ein- und Auszahlungen in Höhe von 5.563.440,64 € aus. Dieser setzt sich zusammen aus dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 11.077.442,64 € sowie dem positiven Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 5.514.002,00 €. Die Teilfinanzrechnung errechnet sich unter anderem aus den einzelnen Teilfinanzrechnungen die gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO aufzustellen sind.

Die Teilfinanzrechnungen sind entsprechend der zum 31. Dezember 2018 gültigen Organisationsstruktur, die sich auch in den Produktbereichen wiederfindet, abgebildet. Im Gegensatz zum Haushaltsplan 2018 werden die Ergebnisse im Jahresabschluss nur auf Ebene der Teilbudgets dargestellt.

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

Die Teilfinanzrechnung beinhaltet neben den Spalten mit dem Sollergebnis des Vorjahres 2017 und dem Sollergebnis des Haushaltsjahres 2018 unter anderem folgende Spalten:

- Plan 2018:  
Hier werden die vom Kreistag im Rahmen der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung festgelegten Werte dargestellt.
- Haushaltsreste Vorjahr 2017:  
Hier werden die im Vorjahr gebildeten Haushaltsreste ausgewiesen.
- Budgetveränderungen 2018:  
Hier werden die unterjährigen Budgetveränderungen wie Verschiebungen zwischen geplanten Investitionen ausgewiesen.
- Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018:  
Hier wird die Summe der Spalten „Plan 2018“, „Haushaltsreste Vorjahr 2017“ und „Budgetveränderungen 2018“ ausgewiesen,
- Haushaltsreste 2018:  
Hier werden die mit dem Abschluss des Haushaltsjahres 2018 gebildeten und in das neue Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsreste dargestellt.

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

# **Teilfinanzrechnung**

## **Gesamt**

**Teilfinanzrechnung Gesamt**  
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.942.942,99	-7.500.000,00	0,00	0,00	-7.500.000,00	-1.766.267,82	5.733.732,18	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-5.205.952,48	-11.766.000,00	0,00	0,00	-11.766.000,00	-11.294.825,45	471.174,55	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-74.833,78	-34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	-471.500,00	-437.500,00	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-47.518,39	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	-26.365,84	-1.365,84	0,00
8208060191	Investitionszuweisungen vom Land - SIP-Tilgungen	0,00	-1.085.000,00	0,00	0,00	-1.085.000,00	0,00	1.085.000,00	0,00
8208060201	Investitionszuweisungen vom Land -KIP-	-1.579.708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.228.000,00	-1.228.000,00	0,00
8208060291	Investitionszuweisungen vom Land - KIP-Tilgungen	0,00	-153.000,00	0,00	0,00	-153.000,00	0,00	153.000,00	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-872.705,25	-872.705,25	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-8.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-342.236,50	-342.236,50	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-7.208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.168,00	-1.168,00	0,00
8235964999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-14.667,50	-19.600,00	0,00	0,00	-19.600,00	-11.237,50	8.362,50	0,00
8235965999	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Kreisbaudarlehen	-7.960,85	-4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	-3.840,84	659,16	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
8235999299	Entnahme Rücklage	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.922.407,79</b>	<b>-20.820.075,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.820.075,00</b>	<b>-16.251.122,20</b>	<b>4.568.952,80</b>	<b>0,00</b>
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
8264206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	0,00	-14.425.650,00	0,00	0,00	-14.425.650,00	-17.156.901,75	-2.731.251,75	0,00
	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.425.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.425.650,00</b>	<b>-17.156.901,75</b>	<b>-2.731.251,75</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	150.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	-500.000,00	500.000,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushaltsreste Vorjahr 2017	Budgetveränderungen 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Soll-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushaltsreste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8408050505	Geleistete IZ an vUntern.,Beteiligungen, SV	2.700.000,00	3.000.000,00	2.000.000,00	0,00	5.000.000,00	925.000,00	-4.075.000,00	5.000.000,00
8408050506	Geleistete IZ an sonstige öffentl. Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	218.328,85	289.100,00	510.528,00	0,00	799.628,00	286.964,95	-512.663,05	361.794,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	126.792,87	45.000,00	1.804.519,00	0,00	1.849.519,00	631.449,75	-1.218.069,25	736.119,00
8428050300	Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	4.600.000,00	0,00	4.600.000,00	0,00	-4.600.000,00	3.675.000,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	1.013.564,82	100.000,00	210.090,00	0,00	310.090,00	186.116,88	-123.973,12	77.809,00
8428050304	Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	15.094.981,02	28.000.000,00	16.392.290,00	0,00	44.392.290,00	18.508.192,28	-25.884.097,72	18.427.050,00
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	4.277.494,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2.208.598,89	2.208.598,89	0,00
8428050330	Investition für Planungskosten für Kreisstraßen	30.142,89	0,00	155.219,00	0,00	155.219,00	0,00	-155.219,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	3.964.479,95	4.128.650,00	1.283.388,00	0,00	5.412.038,00	4.383.453,16	-1.028.584,84	2.304.896,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	94.490,27	712.000,00	267.320,00	0,00	979.320,00	178.788,93	-800.531,07	484.507,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>27.676.875,06</b>	<b>36.774.750,00</b>	<b>27.223.354,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.998.104,00</b>	<b>27.328.564,84</b>	<b>-36.669.539,16</b>	<b>31.567.175,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
8464201000	Verbindl. aus Investitionskrediten beim Land	0,00	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00	-1.150,00	0,00
8464205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	0,00	3.536.000,00	0,00	0,00	3.536.000,00	3.924.667,37	388.667,37	0,00
8464205100	Verbindl. aus Investitionskr. bei son.öff. SR APZ	0,00	232.975,00	0,00	0,00	232.975,00	306.491,28	73.516,28	0,00
8464206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	0,00	6.274.000,00	0,00	0,00	6.274.000,00	5.970.623,64	-303.376,36	0,00
8464206200	Verbindl. aus Investitionskrediten SIP	0,00	1.375.000,00	0,00	0,00	1.375.000,00	1.374.141,74	-858,26	0,00
8464206300	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP	0,00	192.000,00	0,00	0,00	192.000,00	66.975,72	-125.024,28	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>11.611.125,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.611.125,00</b>	<b>11.642.899,75</b>	<b>31.774,75</b>	<b>0,00</b>

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>17.754.467,27</b>	<b>13.140.150,00</b>	<b>27.223.354,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.363.504,00</b>	<b>5.563.440,64</b>	<b>-34.800.063,36</b>	<b>31.567.175,00</b>
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	17.754.467,27	15.954.675,00	27.223.354,00	0,00	43.178.029,00	11.077.442,64	-32.100.586,36	31.567.175,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-2.814.525,00	0,00	0,00	-2.814.525,00	-5.514.002,00	-2.699.477,00	0,00

# **Teilfinanzrechnung**

## **Dezernat 1**

**Teilfinanzrechnung**  
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-422.878,50	-166.000,00	0,00	0,00	-166.000,00	-96.940,05	69.059,95	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-796,30	-796,30	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-368,00	-368,00	0,00
8235964999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-14.667,50	-19.600,00	0,00	0,00	-19.600,00	-11.237,50	8.362,50	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-440.046,00</b>	<b>-185.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-185.600,00</b>	<b>-109.341,85</b>	<b>76.258,15</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	208.351,55	279.100,00	510.528,00	0,00	789.628,00	282.868,76	-506.759,24	361.794,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.333,48	92.333,48	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	634.390,39	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	186.116,88	86.116,88	77.809,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	2.639.635,30	3.488.400,00	1.273.675,00	0,00	4.762.075,00	2.048.197,48	-2.713.877,52	2.301.539,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	84.005,82	712.000,00	267.320,00	0,00	979.320,00	174.123,38	-805.196,62	484.507,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>3.572.983,06</b>	<b>4.579.500,00</b>	<b>2.051.523,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.631.023,00</b>	<b>2.803.639,98</b>	<b>-3.827.383,02</b>	<b>3.225.649,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>3.132.937,06</b>	<b>4.393.900,00</b>	<b>2.051.523,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.445.423,00</b>	<b>2.694.298,13</b>	<b>-3.751.124,87</b>	<b>3.225.649,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.132.937,06</b>	<b>4.393.900,00</b>	<b>2.051.523,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.445.423,00</b>	<b>2.694.298,13</b>	<b>-3.751.124,87</b>	<b>3.225.649,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0111</b>	<b>Amt für Personal, Planung und Organisation</b>
----------------------------	-------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Frau Gasche</b>
----------------------------	--------------------

<b>Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens</li></ul>
--

<b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b> <p>Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nicht weiter benötigt.</p>
--

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	1.912,33	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>1.912,33</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>1.912,33</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.912,33</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0120</b>	<b>Finanz-, Rechnungswesen und EDV</b>
----------------------------	-------------	--

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Bretthauer</b>
----------------------------	------------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Im Haushalt 2018 waren Investitionszahlungen in Höhe von 2.498.400 EUR veranschlagt.

Dazu kommen Haushaltsreste aus Vorjahren in Höhe von 608.540 EUR.

Somit standen insgesamt 3.106.940 EUR zur Verfügung.

Für die Anschaffung von Soft- und Hardware im Bereich der Schulen (ca.1.360.472 EUR) und der Verwaltung (ca. 614.720 EUR) wurden insgesamt ca. 1.975.192 EUR aufgewendet.

Von den nicht verausgabten Mitteln werden 663.295 EUR in 2019 weiterhin für EDV-Beschaffungen in der Verwaltung sowie den Schulen benötigt und als Haushaltsreste nach 2019 übertragen.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-185.878,50	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	-96.940,05	53.059,95	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-796,30	-796,30	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-368,00	-368,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-185.878,50</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-98.104,35</b>	<b>51.895,65</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	1.793.080,73	1.786.400,00	341.220,00	0,00	2.127.620,00	1.800.068,98	-327.551,02	178.788,00
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	84.005,82	712.000,00	267.320,00	0,00	979.320,00	174.123,38	-805.196,62	484.507,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>1.880.586,55</b>	<b>2.498.400,00</b>	<b>608.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.106.940,00</b>	<b>1.975.192,36</b>	<b>-1.131.747,64</b>	<b>663.295,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>1.694.708,05</b>	<b>2.348.400,00</b>	<b>608.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.956.940,00</b>	<b>1.877.088,01</b>	<b>-1.079.851,99</b>	<b>663.295,00</b>
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	1.694.708,05	2.348.400,00	608.540,00	0,00	2.956.940,00	1.877.088,01	-1.079.851,99	663.295,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0137</b>	<b>Gefahrenabwehrzentrum</b>
----------------------------	-------------	------------------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Busanni</b>
----------------------------	---------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

- Überörtlicher Brandschutz
- Katastrophenschutz
- Rettungsdienst

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

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

Insgesamt werden 2.200.560 EUR der nicht in Anspruch genommenen Mittel weiterhin benötigt und sind als Haushaltsrest nach 2019 vorzutragen.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-237.000,00	-16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-239.500,00</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.333,48	92.333,48	0,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	634.390,39	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	186.116,88	86.116,88	77.809,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	844.642,24	1.680.000,00	932.455,00	0,00	2.612.455,00	217.444,58	-2.395.010,42	2.122.751,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>1.479.032,63</b>	<b>1.780.000,00</b>	<b>932.455,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.712.455,00</b>	<b>495.894,94</b>	<b>-2.216.560,06</b>	<b>2.200.560,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./.</b> <b>Auszahlungen)</b>	<b>1.239.532,63</b>	<b>1.764.000,00</b>	<b>932.455,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.696.455,00</b>	<b>495.894,94</b>	<b>-2.200.560,06</b>	<b>2.200.560,00</b>
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	1.239.532,63	1.764.000,00	932.455,00	0,00	2.696.455,00	495.894,94	-2.200.560,06	2.200.560,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0140</b>	<b>Kultur, Sport, Ehrenamt und Regionalgeschichte</b>
----------------------------	-------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Schmitt</b>
----------------------------	---------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Die Auszahlungen betreffen im Wesentlichen die Gewährung von Investitionszuschüssen für kulturpflegende Vereine und Verbände.

Die nicht kassenwirksam gewordenen Mittel aus der Gewährung von Investitionszuschüssen werden weiter benötigt und daher in Höhe von 361.794,00 EUR als Haushaltsrest in das Folgejahr 2019 übertragen.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8235964999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Vereinsdarlehen	-14.667,50	-19.600,00	0,00	0,00	-19.600,00	-11.237,50	8.362,50	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-14.667,50</b>	<b>-19.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.600,00</b>	<b>-11.237,50</b>	<b>8.362,50</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	204.851,55	279.100,00	510.528,00	0,00	789.628,00	281.868,76	-507.759,24	361.794,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.683,92	30.683,92	0,00
8448050207	Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>211.451,55</b>	<b>279.100,00</b>	<b>510.528,00</b>	<b>0,00</b>	<b>789.628,00</b>	<b>332.552,68</b>	<b>-457.075,32</b>	<b>361.794,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./.</b> <b>Auszahlungen)</b>	<b>196.784,05</b>	<b>259.500,00</b>	<b>510.528,00</b>	<b>0,00</b>	<b>770.028,00</b>	<b>321.315,18</b>	<b>-448.712,82</b>	<b>361.794,00</b>
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	196.784,05	259.500,00	510.528,00	0,00	770.028,00	321.315,18	-448.712,82	361.794,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0163</b>	<b>Bauamt</b>
----------------------------	-------------	---------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Eckhardt</b>
----------------------------	----------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens sowie immaterielles Anlagevermögen

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nicht weiter benötigt.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
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
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# **Teilfinanzrechnung**

## **Dezernat 2**

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	-500.000,00	500.000,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	16.501,81	24.250,00	9.713,00	0,00	33.963,00	32.207,24	-1.755,76	3.357,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>16.501,81</b>	<b>524.250,00</b>	<b>9.713,00</b>	<b>0,00</b>	<b>533.963,00</b>	<b>32.207,24</b>	<b>-501.755,76</b>	<b>503.357,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>16.501,81</b>	<b>524.250,00</b>	<b>9.713,00</b>	<b>0,00</b>	<b>533.963,00</b>	<b>32.207,24</b>	<b>-501.755,76</b>	<b>503.357,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.501,81</b>	<b>524.250,00</b>	<b>9.713,00</b>	<b>0,00</b>	<b>533.963,00</b>	<b>32.207,24</b>	<b>-501.755,76</b>	<b>503.357,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0232</b>	<b>Amt für Sicherheit, Ordnung, Migration und Integration</b>
----------------------------	-------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Franke-Kißner</b>
----------------------------	---------------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens sowie immaterielles Anlagevermögen

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Von den nicht verausgabten Mitteln werden 3.357 EUR EUR in 2019 weiterhin für Beschaffungen von Geschäftsausstattung benötigt und als Haushaltsreste nach 2019 übertragen.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	3.842,81	14.250,00	8.906,00	0,00	23.156,00	19.798,87	-3.357,13	3.357,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>3.842,81</b>	<b>14.250,00</b>	<b>8.906,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.156,00</b>	<b>19.798,87</b>	<b>-3.357,13</b>	<b>3.357,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>3.842,81</b>	<b>14.250,00</b>	<b>8.906,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.156,00</b>	<b>19.798,87</b>	<b>-3.357,13</b>	<b>3.357,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.842,81</b>	<b>14.250,00</b>	<b>8.906,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.156,00</b>	<b>19.798,87</b>	<b>-3.357,13</b>	<b>3.357,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0253</b>	<b>Gesundheitsamt</b>
----------------------------	-------------	-----------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Dr. Giernat</b>
----------------------------	-------------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens
- Investitionszuschüsse

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nicht weiter benötigt.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	6.277,91	10.000,00	807,00	0,00	10.807,00	10.891,83	84,83	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>6.277,91</b>	<b>10.000,00</b>	<b>807,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.807,00</b>	<b>10.891,83</b>	<b>84,83</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>6.277,91</b>	<b>10.000,00</b>	<b>807,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.807,00</b>	<b>10.891,83</b>	<b>84,83</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.277,91</b>	<b>10.000,00</b>	<b>807,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.807,00</b>	<b>10.891,83</b>	<b>84,83</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0270</b>	<b>Amt für Umwelt, Naturschutz und ländlichen Raum</b>
----------------------------	-------------	--

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Frau Hess</b>
----------------------------	------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Mehrausgaben werden durch Minderausgaben in anderen Bereichen gedeckt.

Die im Rahmen des Förderprogramms "Ländlicher Raum" nicht verausgabten Mittel sind durch KA-Beschlüsse und Förderzusagen gebunden und werden als Haushaltsreste nach 2019 übertragen.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	-500.000,00	500.000,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	6.381,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.516,54	1.516,54	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>6.381,09</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.516,54</b>	<b>-498.483,46</b>	<b>500.000,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./.</b> <b>Auszahlungen)</b>	<b>6.381,09</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.516,54</b>	<b>-498.483,46</b>	<b>500.000,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.381,09</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.516,54</b>	<b>-498.483,46</b>	<b>500.000,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# **Teilfinanzrechnung**

## **Dezernat 3**

**Teilfinanzrechnung**  
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.942.942,99	-7.500.000,00	0,00	0,00	-7.500.000,00	-1.766.267,82	5.733.732,18	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-83.073,98	-800.000,00	0,00	0,00	-800.000,00	-397.885,40	402.114,60	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-74.833,78	-34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	-471.500,00	-437.500,00	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-47.518,39	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.569,54	-569,54	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-872.705,25	-872.705,25	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-8.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-342.236,50	-342.236,50	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-4.708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-800,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-2.161.717,14</b>	<b>-8.359.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.359.000,00</b>	<b>-3.876.964,51</b>	<b>4.482.035,49</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8408050506	Geleistete IZ an sonstige öffentl. Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	9.977,30	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.096,19	-5.903,81	0,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	126.792,87	45.000,00	1.804.519,00	0,00	1.849.519,00	539.116,27	-1.310.402,73	736.119,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	379.174,43	0,00	210.090,00	0,00	210.090,00	0,00	-210.090,00	0,00
8428050304	Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	15.094.981,02	28.000.000,00	16.392.290,00	0,00	44.392.290,00	18.508.192,28	-25.884.097,72	18.427.050,00
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	4.277.494,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2.208.598,89	2.208.598,89	0,00
8428050330	Investition für Planungskosten für Kreisstraßen	30.142,89	0,00	155.219,00	0,00	155.219,00	0,00	-155.219,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	1.308.342,84	616.000,00	0,00	0,00	616.000,00	2.303.048,44	1.687.048,44	0,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	10.484,45	0,00	0,00	0,00	0,00	4.665,55	4.665,55	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>21.387.390,19</b>	<b>28.671.000,00</b>	<b>18.562.118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.233.118,00</b>	<b>23.567.717,62</b>	<b>-23.665.400,38</b>	<b>19.163.169,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>19.225.673,05</b>	<b>20.312.000,00</b>	<b>18.562.118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.874.118,00</b>	<b>19.690.753,11</b>	<b>-19.183.364,89</b>	<b>19.163.169,00</b>
	davon: Saldo aus Investitionstätigkeit	19.225.673,05	20.312.000,00	18.562.118,00	0,00	38.874.118,00	19.690.753,11	-19.183.364,89	19.163.169,00
	davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0339</b>	<b>Veterinärwesen und Verbraucherschutz</b>
----------------------------	-------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Jakob</b>
----------------------------	-------------------

<b>Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens</li></ul>
--

<b>Erläuterungen/Anmerkungen:</b> <p>Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nicht weiter benötigt.</p>
--

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.315,68	-684,32	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>5.315,68</b>	<b>-684,32</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>5.315,68</b>	<b>-684,32</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>5.315,68</b>	<b>-684,32</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0351</b>	<b>Jugendamt</b>
----------------------------	-------------	------------------

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Betz</b>
----------------------------	------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

- Bewegliche Sachanlagen des Anlagevermögens sowie immaterielles Anlagevermögen
- Investitionszuschüsse

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Die Auszahlungen betreffen den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nicht weiter benötigt.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-2.255,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-1.746,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-4.001,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
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	4.001,97	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	489,00	-9.511,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>4.001,97</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>489,00</b>	<b>-19.511,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./.</b> <b>Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>489,00</b>	<b>-19.511,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>489,00</b>	<b>-19.511,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0365</b>	<b>Schulwesen, Bau- und Liegenschaftsverwaltung, Energie und Klimaschutz, Zentrale Dienste</b>
----------------------------	-------------	--

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Eckhardt</b>
----------------------------	----------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

- Schulen
- Kreisstraßen
- Verwaltungsgebäude und sonstige Liegenschaften

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Im Haushaltsjahr 2018 waren für Investitionen insgesamt 28.645.000 EUR (inkl. KIP II mit 10.000.000 EUR) vorgesehen. Hinzu kam die aus dem Vorjahr vorgetragene Haushaltsermächtigung in Höhe von 18.562.118 EUR. Insgesamt standen somit Mittel in Höhe von 47.207.118 EUR zur Verfügung.

Es wurden Mittel in Höhe von insgesamt 23.561.912,94 EUR verausgabt.

Davon entfielen rund 17,1 Mio. EUR auf Schulbaumaßnahmen, 3,5 Mio. EUR für Maßnahmen im Rahmen des KIP II, 2,2 Mio. EUR auf den Straßenbau sowie rund 0,7 Mio. EUR für sonstige Bauvorhaben (Am Weides, Heizwerk Schlüchtern).

Die Schulbaumaßnahmen setzen sich zusammen aus:

- Den brandschutztechnischen Schulsanierungen an der Realschule in Gelnhausen, der Kopernikusschule in Freigericht, der Heinrich-Böll-Schule in Bruchköbel, am Grimmelshausen-Gymnasium Gelnhausen, an der Werner-von-Siemens-Schule in Maintal, der Adolph-Diesterweg-Schule in Maintal, am Ulrich-von-Hutten-Gymnasium in Schlüchtern, an der Bertha-von-Suttner-Schule in Nidderau sowie an weiteren Schulstandorten mit einem Volumen von rund 10,0 Mio. EUR.
- Für energetische Sanierungen einschließlich wärmetechnischer Dachsanierungen wurden rund 1,0 Mio. EUR verausgabt.
- Den weiteren Ausbau des Ganztagsangebotes mit insgesamt 1,9 Mio. EUR.
- Der Anbindung an das Breitbandnetz sowie Maßnahmen der Telekommunikation (TK/IT) in Höhe von rd. 0,37 Mio. EUR.
- Für die Errichtung eines Klassenzimmerhauses an der Beruflichen Schule in Gelnhausen mit rd. 1,1 Mio. EUR.
- Die grundhaften Sanierung am Standort der Grundschule in Erlensee-Langendiebach mit 1,5 Mio. EUR. Rund 1,0 Mio. EUR für die Ausstattung der Schulen.

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramm KIP II wurden rund 3,5 Mio. EUR verausgabt. Insgesamt steht dem Main-Kinzig-Kreis ein Kontingent in Höhe von 31.890.980 EUR zur Verfügung. 30.949.980 EUR entfallen hierbei auf 19 kreiseigene Schulen, 941.000 EUR auf 7 Ersatzschulen in privater Trägerschaft. Die Umsetzung der Maßnahmen erfolgt von 2018-2022.

Für die Baureifmachung des Baugebietes Am Weides in Maintal, die Sanierung des Heizwerkes Schlüchtern wurden Mittel von rund 0,7 Mio. EUR investiert.

Im Straßenbaubereich wurden Investitionen von insgesamt 2,2 Mio. EUR getätigt. Davon entfielen rund 0,5 Mio. EUR auf die K939 Ortsumgehung Oberzell, 1,6 Mio. EUR auf die K246 Nidderau-Heldenbergen (KIP I) sowie rund 0,1 Mio. EUR auf Maßnahmen an verschiedenen Standorten.

Für die Fortführung der Maßnahmen im Schul- und Straßenbau werden die verfügbaren Mittel weiter benötigt und mit 19.163.169 EUR als Haushaltsermächtigung in das Jahr 2019 übertragen.

Teilfinanzrechnung  
 - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushaltsreste Vorjahr 2017	Budgetveränderungen 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Soll-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushaltsreste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8208060000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.940.687,94	-7.500.000,00	0,00	0,00	-7.500.000,00	-1.766.267,82	5.733.732,18	0,00
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-81.327,06	-800.000,00	0,00	0,00	-800.000,00	-397.885,40	402.114,60	0,00
8208060002	Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	-74.833,78	-34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	-471.500,00	-437.500,00	0,00
8208060008	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-47.518,39	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.569,54	-569,54	0,00
8208060301	Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-872.705,25	-872.705,25	0,00
8225910099	Verr.Kto. Anlagenverk. GP Grundst., Geb., Anlage	-8.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-342.236,50	-342.236,50	0,00
8225912299	Verr.Kto. Anlagenverk. GP über 1000 EURO	-4.708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-800,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-2.157.715,17</b>	<b>-8.359.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.359.000,00</b>	<b>-3.876.964,51</b>	<b>4.482.035,49</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050502	Geleistete IZ an Gemeinden (GV)	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8408050508	Geleistete IZ an übrige Bereiche	9.977,30	0,00	0,00	0,00	0,00	4.096,19	4.096,19	0,00
8418050000	Investition von Grundstücken und Gebäuden	126.792,87	45.000,00	1.804.519,00	0,00	1.849.519,00	539.116,27	-1.310.402,73	736.119,00
8428050302	Investition für sonstige Baumaßnahmen	379.174,43	0,00	210.090,00	0,00	210.090,00	0,00	-210.090,00	0,00
8428050304	Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	15.094.981,02	28.000.000,00	16.392.290,00	0,00	44.392.290,00	18.508.192,28	-25.884.097,72	18.427.050,00
8428050310	Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	4.277.494,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2.208.598,89	2.208.598,89	0,00
8428050330	Investition für Planungskosten für Kreisstraßen	30.142,89	0,00	155.219,00	0,00	155.219,00	0,00	-155.219,00	0,00
8438050100	Investition v. bewegl. Sachanlagen des AV ohne GWG	1.304.340,87	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	2.297.243,76	1.697.243,76	0,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8438050102	Investition von immateriellem AV ohne GWG	10.484,45	0,00	0,00	0,00	0,00	4.665,55	4.665,55	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>21.383.388,22</b>	<b>28.645.000,00</b>	<b>18.562.118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.207.118,00</b>	<b>23.561.912,94</b>	<b>-23.645.205,06</b>	<b>19.163.169,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>19.225.673,05</b>	<b>20.286.000,00</b>	<b>18.562.118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.848.118,00</b>	<b>19.684.948,43</b>	<b>-19.163.169,57</b>	<b>19.163.169,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.225.673,05</b>	<b>20.286.000,00</b>	<b>18.562.118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.848.118,00</b>	<b>19.684.948,43</b>	<b>-19.163.169,57</b>	<b>19.163.169,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Kosten und Erlöse ohne direkte**  
**Budgetzuordnung**

<b>Teilfinanzrechnung:</b>	<b>0421</b>	<b>Kosten und Erlöse ohne direkte Budgetzuordnung</b>
----------------------------	-------------	---

<b>Verantwortliche(r):</b>	<b>Herr Bretthauer</b>
----------------------------	------------------------

**Diese Teilfinanzrechnung umfasst folgende Investitionsmaßnahmen:**

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

**Erläuterungen/Anmerkungen:**

Die Auszahlungen in 2018 betreffen die Maßnahme Alten- und Pflegezentrum aus dem Kommunalen Investitionsprogramm (KIP).

Für die Abwicklung der Restmittel KIP sowie die Investitionszuweisungen an die Main-Kinzig-Kliniken aus den Mitteln der ÜWAG-Rücklage werden die gesamten Mittel in Höhe von 8.675.000 EUR weiter benötigt und als Haushaltsrest nach 2019 übertragen.

Erstmals ab dem Haushaltsjahr 2018 werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen und -tilgungen sowie Tilgungserstattungen) im Haushalt und damit auch im Jahresabschluss abgebildet. Für das Vorjahr werden aufgrund der seinerzeit fehlenden Ausweisung im Teilfinanzhaushalt 2017 keine Werte für das Soll-Ergebnis ausgewiesen.

Teilfinanzrechnung  
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushaltsreste Vorjahr 2017	Budgetveränderungen 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Soll-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushaltsreste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8208060001	Investitionszuweisungen vom Land	-4.700.000,00	-10.800.000,00	0,00	0,00	-10.800.000,00	-10.800.000,00	0,00	0,00
8208060191	Investitionszuweisungen vom Land - SIP-Tilgungen	0,00	-1.085.000,00	0,00	0,00	-1.085.000,00	0,00	1.085.000,00	0,00
8208060201	Investitionszuweisungen vom Land -KIP-	-1.579.708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.228.000,00	-1.228.000,00	0,00
8208060291	Investitionszuweisungen vom Land - KIP-Tilgungen	0,00	-153.000,00	0,00	0,00	-153.000,00	0,00	153.000,00	0,00
8235965999	Verr.Kto.Anlagenverk. GP Kreisbaudarlehen	-7.960,85	-4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	-3.840,84	659,16	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
8235999299	Entnahme Rücklage	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
8264206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	0,00	-14.425.650,00	0,00	0,00	-14.425.650,00	-17.156.901,75	-2.731.251,75	0,00
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-7.320.644,65</b>	<b>-26.701.125,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.701.125,00</b>	<b>-29.421.717,59</b>	<b>-2.720.592,59</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
8408050505	Geleistete IZ an vUntern.,Beteiligungen, SV	2.700.000,00	3.000.000,00	2.000.000,00	0,00	5.000.000,00	925.000,00	-4.075.000,00	5.000.000,00
8428050300	Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	4.600.000,00	0,00	4.600.000,00	0,00	-4.600.000,00	3.675.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
8464201000	Verbindl. aus Investitionskrediten beim Land	0,00	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00	-1.150,00	0,00
8464205000	Verbindl. aus Investitionskrediten bei son.öff. SR	0,00	3.536.000,00	0,00	0,00	3.536.000,00	3.924.667,37	388.667,37	0,00
8464205100	Verbindl. aus Investitionskr. bei son.öff. SR APZ	0,00	232.975,00	0,00	0,00	232.975,00	306.491,28	73.516,28	0,00
8464206000	Verbindl. aus Investitionskrediten Kreditinstitute	0,00	6.274.000,00	0,00	0,00	6.274.000,00	5.970.623,64	-303.376,36	0,00
8464206200	Verbindl. aus Investitionskrediten SIP	0,00	1.375.000,00	0,00	0,00	1.375.000,00	1.374.141,74	-858,26	0,00

Nr.	Bezeichnung	Soll-Ergebnis des Vorjahres 2017	Plan 2018	Haushalts- reste Vorjahr 2017	Budgetver- änderungen 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Soll-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 7 / Sp. 8)	Haushalts- reste 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8464206300	Verbindl. aus Investitionskrediten KIP	0,00	192.000,00	0,00	0,00	192.000,00	66.975,72	-125.024,28	0,00
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>14.611.125,00</b>	<b>6.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.211.125,00</b>	<b>12.567.899,75</b>	<b>-8.643.225,25</b>	<b>8.675.000,00</b>
	<b>Saldo insgesamt (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-4.620.644,65</b>	<b>-12.090.000,00</b>	<b>6.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.490.000,00</b>	<b>-16.853.817,84</b>	<b>-11.363.817,84</b>	<b>8.675.000,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.620.644,65</b>	<b>-9.275.475,00</b>	<b>6.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.675.475,00</b>	<b>-11.339.815,84</b>	<b>-8.664.340,84</b>	<b>8.675.000,00</b>
	<b>davon: Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.814.525,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.814.525,00</b>	<b>-5.514.002,00</b>	<b>-2.699.477,00</b>	<b>0,00</b>

## 8.4 Teilfinanzrechnung

### Gesamt

gemäß Muster lt. GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1	8208060000 Investitionszuweisungen vom Bund	-1.940.687,94	-7.500.000,00	-1.766.267,82	5.733.732,18
2	8208060001 Investitionszuweisungen vom Land	-4.967.205,56	-11.766.000,00	-11.526.047,94	239.952,06
3	8208060002 Investitionszuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	-74.833,78	-34.000,00	-471.500,00	-437.500,00
4	8208060008 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	-47.785,57	-25.000,00	-27.034,94	-2.034,94
5	8208060191 Investitionszuweisungen vom Land - SIP-Tilgung	-1.084.448,64	0,00	-1.084.448,64	-1.084.448,64
6	8208060291 Investitionszuweisungen vom Land - KIP-Tilgung	-923,62	0,00	-53.580,56	-53.580,56
7	820806301 Investitionszuweisungen vom Land - KIP II	0,00	0,00	-872.705,25	-872.705,25
8	8225910099 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Grundstücke und Gebäude	-46.309,00	0,00	-342.236,50	-342.236,50
9	8225912299 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner sonstige Vermögensgegenstände	-9.915,25	0,00	-1.168,00	-1.168,00
10	8235964999 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Ausleihungen - Vereinsdarlehen	-14.667,50	-19.600,00	-9.540,00	10.060,00
11	8235965999 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Ausleihungen - Kreisbaurdarlehen	-7.960,85	-4.500,00	-3.840,84	659,16
12	8235966999 Verrechnungskonto Anlagenverkauf Geschäftspartner Ausleihungen - APZ	-232.975,00	0,00	-232.975,00	232.975,00
13	8235999299 Entnahme Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
14	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.427.712,71</b>	<b>-19.349.100,00</b>	<b>-16.391.345,49</b>	<b>2.957.754,51</b>
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
15	8264205000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten son. öff. SR	-2.388.000,00	0,00	-2.331.000,00	-2.331.000,00
16	8264206000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten Kreditinstitute	-4.500.000,00	-15.896.625,00	-13.000.000,00	2.896.625,00
17	8264206300 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten KIP	-1.974.636,00	0,00	-1.535.000,00	-1.535.000,00
18	8264206400 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten KIP II	0,00	0,00	-290.901,75	-290.901,75
19	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-8.862.636,00</b>	<b>-15.896.625,00</b>	<b>-17.156.901,75</b>	<b>-1.260.276,75</b>
20	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-17.290.348,71</b>	<b>-35.245.725,00</b>	<b>-33.548.247,24</b>	<b>1.697.477,76</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	8418050000 Investition von Grundstücken und Gebäuden	162.772,69	1.849.519,00	630.232,72	-1.219.286,28
22	8438050100 Investition von beweglichen Sachanlagen des Anlagevermögens	4.461.333,75	5.412.038,00	4.416.239,10	-995.798,90
23	8438050102 Investition von immateriellem Anlagevermögens	143.323,59	979.320,00	149.894,77	-829.425,23
24	8448050207 Investition von Finanzanlagen - Ausleihungen	6.600,00	0,00	20.000,00	20.000,00
25	8428050300 Investition für Hochbaumaßnahmen	0,00	4.600.000,00	0,00	-4.600.000,00
26	8428050302 Investition für sonstige Baumaßnahmen	1.027.468,99	310.090,00	293.180,65	-16.909,35
27	8428050304 Investition f.Baumaßnahmen PB Schulträgeraufgaben	15.523.523,27	44.392.290,00	17.771.382,03	-26.620.907,97
28	8428050310 Investition f.Baumaßnahmen PG Kreisstraßen	3.847.438,23	0,00	2.633.301,75	2.633.301,75
29	8428050330 Investition für Planungskosten für Baumaßnahmen Kreisstraßen	30.142,89	155.219,00	0,00	-155.219,00
30	8408050502 Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (Gemeindeverbände)	0,00	500.000,00	150.000,00	-350.000,00
31	8408050505 Geleistete Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.700.000,00	5.000.000,00	925.000,00	-4.075.000,00
32	8408050508 Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	299.120,48	799.628,00	192.157,92	-607.470,08
33	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.201.723,89</b>	<b>63.998.104,00</b>	<b>27.181.388,94</b>	<b>-36.816.715,06</b>
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
34	8464201000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten beim Land	1.145,30	1.150,00	0,00	-1.150,00
35	8464205000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten bei son. öff.	3.732.931,18	3.536.000,00	3.625.293,02	89.293,02
36	8464205100 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten APZ	232.975,00	232.975,00	232.975,00	0,00
37	8464206000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	9.390.524,95	6.274.000,00	5.970.623,64	-303.376,36
38	8464206200 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten SIP	1.374.141,74	1.375.000,00	1.374.141,74	-858,26
39	8464206300 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten KIP	1.154,53	192.000,00	66.975,72	-125.024,28
40	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>14.732.872,70</b>	<b>11.611.125,00</b>	<b>11.270.009,12</b>	<b>-341.115,88</b>
41	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>42.934.596,59</b>	<b>75.609.229,00</b>	<b>38.451.398,06</b>	<b>-37.157.830,94</b>
42	<b>** Saldo</b>	<b>25.644.247,88</b>	<b>40.363.504,00</b>	<b>4.903.150,82</b>	<b>-35.460.353,18</b>