Jahresabschluss

Schwalm-Eder-Kreis

2019

Kreisausschuss des Schwalm-Eder-Kreises

- Fachbereich Finanzen-

Parkstraße 6

34576 Homberg (Efze)

☎ (05681) 775-155 🖷 (05681) 775-115

E-Mail: kaemmerei@schwalm-eder-kreis.de

http://www.schwalm-eder-kreis.de

.-.

Der Kreisausschuss des Schwalm-Eder-Kreises hat den Jahresabschluss 2019 in seiner Sitzung am 07. Juli 2020 aufgestellt (§ 112 Abs. 9 HGO).

Homberg (Efze), 07. Juli 2020

Kreisausschuss des
Schwalm-Eder-Kreises

.....	.....
Becker	**Kaufmann**
Landrat	**Erster Kreisbeigeordneter**

Abkürzungsverzeichnis

AfA	**A**bsetzung **f**ür **A**bnutzung
AHK	**A**nschaffungs- und **H**erstellungs**k**osten
ARAP	**A**ktiver **R**echnungs**a**bgrenzungs**p**osten
ATV-K	**A**ltersvorsorge-**TV**-**K**ommunal (Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes)
ATZ	**A**lters**t**eil**z**eit
BGB	**B**ürgerliches **G**esetz**b**uch
BGBl.	**B**undes**g**esetz**bl**att
BVK	**B**eamten**v**ersorgungs**k**asse Kurhessen-Waldeck
Co-Fin.	**Co-Fin**anzierung
DZV	**D**eponie**z**weck**v**erband Schwalm-Eder-Kreis und Landkreis Marburg-Biedenkopf
EStG	**E**inkommen**st**euer**g**esetz
FAG	**F**inanz**a**usgleichs**g**esetz
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung) - GemHVO -
Gen	**Gen**ossenschaft
GVBl.	**G**esetz- und **V**erordnungs**bl**att
HGB	**H**andels**g**esetz**b**uch
HGO	**H**essische **G**emeinde**o**rdnung
HKO	**H**essische Land**k**reis**o**rdnung
KatS	**Kat**astrophen**s**chutz
KFA	**K**ommunaler **F**inanz**a**usgleich

KfW	**K**reditanstalt **f**ür **W**iederaufbau
KGSt	**K**ommunale **G**emeinschafts**st**elle für Verwaltungsmanagement, Köln
KIP	**K**ommunal**i**nvestitions**p**rogramm
KöR	**K**örperschaft des **ö**ffentlichen **R**echts
KVR-Fonds	**K**ommunaler **V**ersorgungs**r**ücklage-**Fonds**
LAK	**L**ebens**a**rbeitszeit**k**onto
LOGA	Programm zur „**Lo**hn- und **G**ehalts**a**brechnung“
LWV	**L**andes**w**ohlfahrts**v**erband Hessen
NKRS	**N**eues **K**ommunales **R**echnungs- und **S**teuerungssystem[1]
NSE	**N**ahverkehr **S**chwalm-**E**der GmbH
SGB	**S**ozial**g**esetz**b**uch
SoPo	**So**nder**po**sten (=erhaltene Zuwendung)
StAnz.	**St**aats**anz**eiger
umA	**u**nbegleitete **m**inderjährige **A**usländer
vhs	**V**olks**h**och**s**chule
WIBank	**W**irtschafts- und **I**nfrastruktur**bank** Hessen
ZV	**Z**weck**v**erband
ZVK	**Z**usatz**v**ersorgungs**k**asse
ZWS	**Z**entrum der **W**irt**s**chaft

[1] Hessisches Modell zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts

Inhaltsverzeichnis

1 Vermögensrechnung (Bilanz) 10
2 Ergebnisrechnung 14
3 Finanzrechnung 16
4 Allgemeine Angaben 18
5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 22
6 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz) 23
6.1 Aktiva 25
6.2 Passiva 40
7 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 60
7.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung 62
7.1.1 Budgetprüfung der Teilhaushalte 65
7.1.2 Teilhaushalt 01 - Kreisorgane 77
7.1.3 Teilhaushalt 04 - Frauenbüro 84
7.1.5 Teilhaushalt 08 - Personalrat 90
7.1.6 Teilhaushalt 10 - Zentralverwaltung 95
7.1.7 Teilhaushalt 11 - Finanzen 103
7.1.8 Teilhaushalt 14 - Rechnungsprüfung 109
7.1.9 Teilhaushalt 20 - Grundstücks- und Gebäudewirtschaft 115
7.1.10 Teilhaushalt 30 - Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung 126
7.1.12 Teilhaushalt 37 - Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen 133
7.1.13 Teilhaushalt 40 - Schulen, Sport und Hochbauverwaltung 140
7.1.14 Teilhaushalt 43 - Volkshochschule (Erwachsenenbildung) 155
7.1.15 Teilhaushalt 50 - Sozialverwaltung 163
7.1.16 Teilhaushalt 51 - Jugend und Familie 179
7.1.17 Teilhaushalt 53 - Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen 192
7.1.18 Teilhaushalt 60 - Bauen und Umwelt 200
7.1.20 Teilhaushalt 80 - Wirtschaftsförderung 207
7.1.21 Teilhaushalt 83 - Landwirtschaft und Landentwicklung 214
7.1.22 Teilhaushalt 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft 220
7.1.23 Prüfung "Kostendeckende Schulumlage" 231

7.1.24 Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen 233
8 Erläuterungen zur Finanzrechnung 238
8.1 Finanzhaushalt / Finanzrechnung 240
8.2 Teilhaushalt 01 - Kreisorgane 247
8.3 Teilhaushalt 04 - Frauenbüro 248
8.5 Teilhaushalt 08 - Personalrat 249
8.6 Teilhaushalt 10 - Zentralverwaltung 250
8.7 Teilhaushalt 11 - Finanzen 251
8.8 Teilhaushalt 14 - Rechnungsprüfung 252
8.9 Teilhaushalt 20 - Grundstücks- und Gebäudewirtschaft 253
8.10 Teilhaushalt 30 - Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung 256
8.12 Teilhaushalt 37 - Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen 257
8.14 Teilhaushalt 40 - Schulen, Sport und Hochbauverwaltung 259
8.15 Teilhaushalt 43 - Volkshochschule (Erwachsenenbildung) 262
8.16 Teilhaushalt 50 - Sozialverwaltung 263
8.17 Teilhaushalt 51 - Jugend und Familie 264
8.18 Teilhaushalt 53 - Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen 265
8.19 Teilhaushalt 60 - Bauen und Umwelt 266
8.21 Teilhaushalt 80 - Wirtschaftsförderung 267
8.22 Teilhaushalt 83 - Landwirtschaft und Landentwicklung 268
8.23 Teilhaushalt 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft 269
8.24 Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen 278
9 Sonstige Angaben 282
9.1 Rechtliche und wirtschaftliche Hinweise 282
9.2 Haftungsverhältnisse 284
9.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen 286
9.4 Übersicht über fremde Zahlungsmittel 288
9.5 Organe und Vertretungsbefugnisse 289
9.6 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter 291
9.7 Statistische Angaben 291
10 Rechenschaftsbericht 292
10.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 292
10.2 Jahresergebnis 293
10.2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung 293

10.2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung 310
10.3 Vermögens- und Schuldenlage 316
10.4 Kennzahlen 320
10.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis 320
10.4.2 Kennzahlen zur Bilanz 330
10.5 Prognosebericht - Risiken und Chancen 341
10.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital 341
10.5.2 Entwicklung der Verschuldung 343
10.5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur 345
10.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt 349
10.5.5 Kommunalfinanzen in Zeiten der Corona-Pandemie 351
11 Anlagenübersicht 356
12 Forderungsübersicht 358
13 Sonderpostenübersicht 360
14 Rückstellungsübersicht 362
15 Verbindlichkeitenübersicht 364
16 Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen ... 366

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
1	2	3	4
Aktiva			
1	**Anlagevermögen**	**292.025.518,29**	**274.265.091,34**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**7.153.956,93**	**6.856.626,01**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	407.340,95	348.909,31
1.1.2	Geleistete Investitionszuw eisungen und -zuschüsse	6.746.615,98	6.507.716,70
1.2	**Sachanlagen**	**199.577.816,86**	**183.721.748,95**
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	23.822.902,03	23.820.173,01
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	96.052.355,12	82.396.472,13
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	41.556.178,08	37.918.956,16
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	465.774,21	516.601,55
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.490.097,30	7.521.931,90
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	30.190.510,12	31.547.614,20
1.3	**Finanzanlagen**	**11.889.744,50**	**10.282.716,38**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.029.365,70	2.029.365,70
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	956.315,98	956.315,98
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.584.140,00	5.011.290,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.463.801,27	1.343.156,49
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	856.121,55	942.588,21
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**	**73.404.000,00**	**73.404.000,00**
2	**Umlaufvermögen**	**40.830.165,98**	**42.570.006,95**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**50.994,74**	**39.267,62**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**	**0,00**	**0,00**
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**26.691.700,11**	**26.979.150,08**
2.3.1	Forderungen aus Zuw eisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuw eisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	25.602.685,82	25.386.832,70
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	778.109,23	1.075.992,93
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	112.073,90	215.750,13
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	78.717,71	99.523,95
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	120.113,45	201.050,37
2.4	**Flüssige Mittel**	**14.087.471,13**	**15.551.589,25**
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**6.277.517,12**	**6.553.517,08**
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**
	Summe Aktiva	**339.133.201,39**	**323.388.615,37**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
5	6	7	8
Passiva			
1	**Eigenkapital**	**99.426.299,96**	**87.931.776,34**
1.1	**Netto-Position**	**15.126.923,47**	**15.126.923,47**
1.2	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**72.804.852,87**	**54.533.492,95**
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	72.583.612,01	54.021.733,24
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	221.240,86	511.759,71
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	**Ergebnisverwendung**	**11.494.523,62**	**18.271.359,92**
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	*Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.2	*außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren*	*0,00*	*0,00*
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	11.494.523,62	18.271.359,92
1.3.2.1	*Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag*	*9.762.293,52*	*18.561.878,77*
1.3.2.2	*Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag*	*1.732.230,10*	*-290.518,85*
2	**Sonderposten**	**80.933.216,52**	**80.166.820,68**
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**80.933.216,52**	**80.166.820,68**
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	80.327.120,16	79.502.517,41
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	606.096,36	664.303,27
2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.2	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**	**0,00**	**0,00**
2.3	**Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG**	**0,00**	**0,00**
2.4	**Sonstige Sonderposten**	**0,00**	**0,00**
3	**Rückstellungen**	**57.511.117,29**	**56.614.158,02**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**47.179.907,41**	**45.253.435,14**
3.2	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**	**0,00**	**0,00**
3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**	**0,00**	**0,00**
3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**	**0,00**	**0,00**
3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**10.331.209,88**	**11.360.722,88**
4	**Verbindlichkeiten**	**101.262.567,62**	**97.889.860,33**
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**	**89.046.888,84**	**84.535.138,59**
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	5.419.385,22	4.748.938,19
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	72.768.522,58	67.874.533,63
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	3.755.025,90	3.075.301,74
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.260.315,87	16.620.429,28
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.646.308,93	1.633.460,77
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	18.050,39	40.175,68
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	18.050,39	40.175,68
4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**	**0,00**	**0,00**
4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**
4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen Investitionsbeiträgen**	**4.303.551,96**	**4.716.031,08**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**4.592.757,27**	**6.620.753,14**
4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**20,00**	**168,24**
4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**754.750,91**	**40.470,56**
4.8.1	**Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen**	**0,00**	**0,00**
4.8.2	**Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung**	**0,00**	**0,00**
4.8.3	**Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.**	**754.750,91**	**40.470,56**
4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**2.564.598,64**	**1.977.298,72**
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**786.000,00**
	Summe Passiva	**339.133.201,39**	**323.388.615,37**

2 Ergebnisrechnung

Muster 15
zu § 46

Ergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahre 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.161.124,86	-658.310,00	-1.174.020,88	515.710,88
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.531.685,96	-6.119.820,00	-7.345.468,13	1.225.648,13
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.191.715,92	-13.970.230,00	-11.460.787,36	-2.509.442,64
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-3.148,45	-500,00	-10.095,50	9.595,50
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-115.019.329,49	-115.309.100,00	-115.303.102,66	-5.997,34
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-20.245.380,58	-19.675.050,00	-18.061.146,98	-1.613.903,02
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-80.411.822,20	-77.862.770,00	-78.685.181,33	822.411,33
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-6.817.068,92	-5.578.909,00	-7.104.431,80	1.525.522,80
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.827.533,86	-866.574,00	-2.303.949,90	1.437.375,90
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-246.208.810,24**	**-240.041.263,00**	**-241.448.184,54**	**1.406.921,54**
11	62,63 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.347.563,57	43.810.656,00	44.455.989,96	-645.333,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.370.144,27	6.037.485,00	8.343.070,71	-2.305.585,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.897.769,26	40.152.025,00	35.234.180,29	4.917.844,71
	(697)	*davon : Einstellungen in Sonderposten*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
14	66	Abschreibungen	7.695.992,26	6.815.890,00	8.626.582,65	-1.810.692,65
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.116.039,78	17.384.670,00	16.680.733,19	703.936,81
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.316.893,00	35.997.000,00	35.996.945,00	55,00
17	72	Transferaufwendungen	79.846.772,85	83.182.850,00	80.434.483,06	2.748.366,94
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.552,14	14.350,00	11.662,02	2.687,98
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 1 bis 18)**	**225.602.727,13**	**233.394.926,00**	**229.783.646,88**	**3.611.279,12**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-20.606.083,11**	**-6.646.337,00**	**-11.664.537,66**	**5.018.200,66**
21	56, 57	Finanzerträge	-205.742,47	-208.710,00	-234.355,64	25.645,64
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.249.946,81	2.208.318,00	2.136.599,78	71.718,22
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**2.044.204,34**	**1.999.608,00**	**1.902.244,14**	**97.363,86**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-246.414.552,71**	**-240.249.973,00**	**-241.682.540,18**	**1.432.567,18**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**227.852.673,94**	**235.603.244,00**	**231.920.246,66**	**3.682.997,34**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**-18.561.878,77**	**-4.646.729,00**	**-9.762.293,52**	**5.115.564,52**
27	59	Außerordentliche Erträge	-94.234,30	0,00	-1.734.062,57	1.734.062,57
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	384.753,15	0,00	1.832,47	-1.832,47
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**290.518,85**	**0,00**	**-1.732.230,10**	**1.732.230,10**
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-18.271.359,92**	**-4.646.729,00**	**-11.494.523,62**	**6.847.794,62**
Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge			0,00	0,00	0,00	

3 Finanzrechnung

Muster 16
zu § 47 Abs. 2

Finanzrechnung
-Euro-

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis HHJ (Spalte 5 ./ .6)
1	2	3	4	5	6	7
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.303.506,33	658.310,00	1.193.070,03	-534.760,03
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.196.529,24	6.119.820,00	7.505.194,86	-1.385.374,86
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.447.485,62	13.970.230,00	10.989.694,12	2.980.535,88
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	115.068.924,53	115.309.100,00	115.396.439,00	-87.339,00
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	19.270.443,78	19.672.050,00	17.607.998,34	2.064.051,66
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	80.133.589,06	77.862.770,00	78.051.394,26	-188.624,26
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	182.071,35	193.170,00	163.101,61	30.068,39
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus	794.624,06	844.060,00	792.120,94	51.939,06
9		**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**238.397.173,97**	**234.629.510,00**	**231.699.013,16**	**2.930.496,84**
10	830	Personalauszahlungen	-41.005.188,22	-43.836.530,00	-43.993.941,94	157.411,94
11	831	Versorgungsauszahlungen	-5.746.814,60	-5.862.110,00	-5.977.551,44	115.441,44
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.714.224,87	-40.350.525,00	-36.505.500,23	-3.845.024,77
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-81.879.715,77	-83.182.850,00	-80.257.113,99	-2.925.736,01
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-13.723.928,77	-17.384.670,00	-14.064.703,21	-3.319.966,79
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-35.316.893,00	-35.997.000,00	-35.996.945,00	-55,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.829.806,03	-1.854.710,00	-1.815.789,27	-38.920,73
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus	-11.493,90	-14.350,00	-11.720,26	-2.629,74
18		**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-213.228.065,16**	**-228.482.745,00**	**-218.623.265,34**	**-9.859.479,66**
19		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**25.169.108,81**	**6.146.765,00**	**13.075.747,82**	**-6.928.982,82**
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.844.627,97	11.936.920,00	7.893.520,10	4.043.399,90
20.1		***Nr. 20: davon** aus Schlüsselzuweisungen*	*4.180.000,00*	*4.180.000,00*	*4.180.000,00*	*0,00*
20.2		***Nr. 20: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten*	*760.085,85*	*829.120,00*	*760.085,85*	*69.034,15*
20.3		***Nr. 20: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.806,46	4.000,00	31.277,40	*-27.277,40*
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	86.466,66	87.100,00	86.466,66	*633,34*
22.1		***Nr. 22: davon** Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten*	*86.466,66*	*86.500,00*	*86.466,66*	*33,34*
23		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**14.937.901,09**	**12.028.020,00**	**8.011.264,16**	**4.016.755,84**
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.438,39	-40.000,00	-86,07	-39.913,93
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.464.622,87	-55.215.958,70	-23.807.244,23	-31.408.714,47
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.378.391,19	-5.146.234,29	-2.283.666,76	-2.862.567,53
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.815.025,87	-1.812.110,00	-1.812.753,55	643,55
27.1		***Nr. 27: davon** Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
28		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-19.662.478,32**	**-62.214.302,99**	**-27.903.750,61**	**-34.310.552,38**
29		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-4.724.577,23**	**-50.186.282,99**	**-19.892.486,45**	**-30.293.796,54**
30		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**20.444.531,58**	**-44.039.517,99**	**-6.816.738,63**	**-37.222.779,36**
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.969.216,88	33.535.940,00	9.935.014,85	23.600.925,15
31.1		***Nr. 31: davon** Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen*	*1.357.770,88*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.891.004,63	-5.250.300,00	-5.403.567,82	153.267,82
32.1		***Nr. 32: davon** Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten*	*-3.686.681,24*	*-4.334.680,00*	*-4.557.015,31*	*222.335,31*
32.2		***Nr. 32: davon** Auszahlungen aus der Tilgung von*	-1.357.770,88	0,00	0,00	0,00
32.3		***Nr. 32: davon** Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse*	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**2.078.212,25**	**28.285.640,00**	**4.531.447,03**	**23.754.192,97**
34		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**22.522.743,83**	**-15.753.877,99**	**-2.285.291,60**	**-13.468.586,39**
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	93.265.338,24		89.974.340,41	-89.974.340,41
35.1		***Nr. 35: davon** Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten*	4.900.000,00			
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von	-101.039.690,80		-89.153.166,93	89.153.166,93
36.1		***Nr. 36: davon** Auszahlungen aus der Rückzahlung von Liquiditätskrediten*	-12.900.000,00			
37		**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushalts-unwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**-7.774.352,56**		**821.173,48**	**-821.173,48**
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	803.197,98	15.551.589,25	15.551.589,25	
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	14.748.391,27	-15.753.877,99	-1.464.118,12	-14.289.759,87
40		**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**15.551.589,25**	**-202.288,74**	**14.087.471,13**	**-14.289.759,87**

4 Allgemeine Angaben

Haushaltssatzung 2019

Der Entwurf des Doppelhaushaltsplans 2018/2019 des Schwalm-Eder-Kreises wurde in der Sitzung des Kreistags am 05. März 2018 eingebracht. Er ist zusammen mit dem Haushaltsplan und den nach § 1 GemHVO beizufügenden Anlagen nach § 52 HKO in Verbindung mit §§ 97 Abs. 2 in der Zeit vom 12. bis 16. März und 19. bis 20. März 2018 öffentlich ausgelegt worden. Der Zeitraum der Auslegung wurde am 10. März 2018 öffentlich bekannt gemacht.

Die Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung 2018/2019 erfolgte durch den Kreistag in der Sitzung am 07. Mai 2018 (§ 97 Abs. 3 HGO).

Mit Schreiben vom 11. Mai 2018 wurde bei der Finanzaufsicht die Genehmigung der Haushaltssatzung beantragt (§ 97 Abs. 4 HGO). Durch Verfügung des Regierungspräsidiums Kassel vom 10. August 2018 wurde die Genehmigung der Höchstbeträge für Kreditaufnahmen, Verpflichtungsermächtigungen und Kassenkredite erteilt.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2018/2019 des Schwalm-Eder-Kreises mit der Genehmigung der Aufsicht ist am 22. August 2018 in der Hessisch-Niedersächsischen Allgemeinen (HNA) vorgenommen worden (§ 97 Abs. 5 HGO).

Die Auslegung der Haushaltswerke erfolgte in der Bürgerinformation vom 23. bis 24. und vom 27. bis 31. August 2018, so dass mit Ablauf des letzten Tages der Auslegung die Haushaltssatzung 2019 Rechtskraft erlangt hat.

Der Haushaltsplan 2019 weist ein positives Jahresergebnis in Höhe von 8.337.029 EUR und einen Zahlungsmittelüberschuss von 5.502.385 EUR aus.

I. Nachtragshaushaltssatzung 2019

Der Entwurf des I. Nachtragshaushaltsplans 2019 des Schwalm-Eder-Kreises wurde in der Sitzung des Kreistags am 27. Mai 2019 eingebracht. Im Anschluss ist der Entwurf des Nachtragshaushaltsplans und die nach § 1 GemHVO beizufügenden Anlagen nach § 52 HKO in Verbindung mit §§ 97 Abs. 2, 123a Abs. 3 HGO in der Zeit vom 03. bis 07. Juni und 11. bis 12. Juni 2019 öffentlich ausgelegt worden. Der Zeitraum der Auslegung wurde am 01. Juni 2019 öffentlich bekannt gemacht. Bedingt durch die Teilnahme am Investitionsprogramm der HESSENKASSE ist der Schwalm-Eder-Kreis verpflichtet einen Nachtragshaushalt 2019 mit Investitionsprogramm für die Jahre 2020 bis 2022 aufzustellen.

Die Beratung und Beschlussfassung über die I. Nachtragshaushaltssatzung 2019 erfolgte durch den Kreistag in der Sitzung am 09. September 2019 (§ 97 Abs. 3 HGO).

Mit Schreiben vom 12. September 2019 wurde bei der Finanzaufsicht die Genehmigung der Haushaltssatzung beantragt (§ 97 Abs. 4 HGO). Durch Verfügung des Regierungs-

präsidiums Kassel vom 22. November 2019 wurde die Genehmigung der Höchstbeträge für Kreditaufnahmen, Verpflichtungsermächtigungen und Kassenkredite erteilt.

Die öffentliche Bekanntmachung der I. Nachtragshaushaltssatzung 2019 des Schwalm-Eder-Kreises mit der Genehmigung der Aufsicht ist am 04. Dezember 2019 in der Hessisch-Niedersächsischen Allgemeinen (HNA) vorgenommen worden (§ 97 Abs. 5 HGO).

Die Auslegung der Haushaltswerke erfolgte in der Bürgerinformation vom 05. bis 06. und vom 09. bis 13. Dezember 2019, so dass mit Ablauf des letzten Tags der Auslegung die Satzung Rechtskraft erlangt hat.

Der I. Nachtragshaushaltsplan 2019 weist ein positives Jahresergebnis in Höhe von 4.646.729 EUR und einen Zahlungsmittelüberschuss von 1.812.085 EUR aus.

Jahresabschluss 2019

Das Vermögen und die Schulden des Schwalm-Eder-Kreises wurden mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 erstmals vollständig dargestellt.

Die Bilanz umfasst alle Vermögensgegenstände und Schulden des Landkreises. Insbesondere sind dies die Grundstücke und Gebäude, das Infrastrukturvermögen, das bewegliche Sachanlagevermögen sowie Finanz- und Umlaufvermögen. Diesen werden kurz- und langfristige Verbindlichkeiten sowie Rückstellungen und Sonderposten gegenübergestellt. Aus der Differenz dieser Gegenüberstellung ergibt sich die Höhe des Eigenkapitals.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 baut auf dem Jahresabschluss 2018 auf.

Gemäß § 112 Abs. 9 HGO ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres durch den Kreisausschuss aufzustellen und nach § 114 HGO bis spätestens 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres vom Kreistag festzustellen. Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 erfolgte durch den Kreisausschuss nach dem 30.04.2020; die gesetzlich vorgegebene Frist wurde ***damit nicht eingehalten.***

Gemäß § 112 Abs. 1 HGO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln.

Die Ergebnisrechnung dokumentiert die Ressourcenveränderung nach der wirtschaftlichen Verursachung getrennt nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis.

In der Finanzrechnung werden alle Ein- und Auszahlungen des Schwalm-Eder-Kreises im Haushaltsjahr dargestellt.

Bisher war eine Darstellung der Finanzrechnung sowohl nach direkter als auch nach indirekter Methode erforderlich. Gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO besteht nun ein Wahlrecht. Die Finanzrechnung wird beim Schwalm-Eder-Kreis nach der direkten Methode geführt, was den Vergleich mit dem „direkten“ Finanzhaushalt erleichtert.

Der Aufbau der direkten Finanzrechnung basiert auf § 47 Abs. 2 GemHVO. Er ähnelt dem Aufbau der Ergebnisrechnung. Hier werden die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten dokumentiert und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres sowie den Ergebnissen des Vorjahres gegenübergestellt. Die Gegenüberstellung der Ergebnisse ermöglicht eine jahresübergreifende Analyse.

Bei der Finanzrechnung erfolgt u. a. nachstehende **Saldenbildung**:

- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit
- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit
- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen.

Wichtige Bestandteile des Jahresabschlusses sind die Teilrechnungen -entsprechend der Teilhaushalte-, die eine Gegenüberstellung der fortgeschriebenen Planansätze und der Ergebnisse des Rechnungsjahres und des Vorjahres beinhalten. Die Jahresabschlüsse ab 2010 stellen die Teilrechnungen mit der Investitions- und der Finanzierungstätigkeit dar.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) wird in Kontenform aufgestellt und muss die vorgeschriebenen Posten in der kommunalspezifischen Gliederung enthalten. Die Mindestgliederung der Aktiv- und Passivseite der Bilanz ergibt sich aus § 49 Abs. 3 und 4 GemHVO. Die Bilanzdaten des Jahresendes werden denen des Jahresanfangs vergleichend gegenübergestellt.

Der Jahresabschluss wird gemäß § 50 GemHVO durch einen Anhang ergänzt, in dem insbesondere die gewählten Ansatz- und Bewertungsmethoden beschrieben werden. Im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgt eine Erläuterung der wesentlichen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung. Dem Anhang sind ein Rechenschaftsbericht sowie eine Anlagen-, Forderungs-, Sonderposten-, Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht beigefügt. Darüber hinaus sind in das Folgejahr übertragene Haushaltsermächtigungen dargestellt.

Der Jahresabschluss wird durch das kreiseigene Rechnungsprüfungsamt geprüft.

5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden basiert auf den Regelungen der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) vom 02. April 2006 (GVBl. I S. 235), geändert durch Verordnung vom 27. Dezember 2011 (GVBl. S. 840) sowie geändert durch Gesetze vom 20. Dezember 2015 (GVBl. S. 618), 07. Dezember 2016 (GVBl. I S. 254) und durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59). Die Hinweise zur GemHVO (StAnz. 2013 S. 222; geändert durch StAnz. 2016 S. 3) wurden ergänzend hinzugezogen. Damit wurden die zuvor angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fortgeführt. Es wird auf die ausführlichen Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen in der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2008 verwiesen.

Gemäß § 40 Nr. 3 GemHVO erfolgte die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden nach dem Vorsichtsprinzip. Es wurden alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag der Erstellung des Jahresabschlusses entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Inventur

Zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres sind die im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises stehenden Sachanlagen (Grundstücke, Büro- und Geschäftsausstattung) und das Umlaufvermögen (flüssige Mittel, Forderungen) sowie das Fremdkapital (Verbindlichkeiten) vollständig zu erfassen. Dies geschieht regelmäßig durch eine Buch- und Beleginventur zum 31.12. eines jeden Haushaltsjahres.

Zusätzlich zur regelmäßigen Buch- und Beleginventur sind die beweglichen Vermögensgegenstände nach gesetzlicher Vorgabe mindestens alle fünf Jahre durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Hierzu zählen die beweglichen Sachanlagen wie z. B. Fahrzeuge, Büromöbel etc. sowie das Umlaufvermögen in Form von Vorräten (Lagerbeständen).

Der Schwalm-Eder-Kreis hat zuletzt zum Jahresabschluss 2018 eine vollständige körperliche Inventur durchgeführt. Die Ergebnisse des Inventurprozesses werden bei der Aufstellung des folgenden Jahresabschlusses berücksichtigt, indem die festgestellten Zu- und Abgänge in der Anlagenbuchhaltung entsprechend ein- bzw. ausgebucht werden.

6 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) enthält die vollständige Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden des Schwalm-Eder-Kreises zum Abschlusszeitpunkt. Die Aktiva weist die Mittelverwendung, die Passiva die Mittelherkunft, getrennt nach Eigenkapital und Fremdkapital, aus. Die Vermögensrechnung basiert grundsätzlich auf dem Muster 20 zu § 49 GemHVO. Vergleichsweise werden die Bestände zum Abschlusszeitpunkt des laufenden Jahres und des Vorjahres gegenübergestellt. Veränderungen bei den Beständen werden im Folgenden erläutert. Weitere Informationen enthalten darüber hinaus die als Anlagen beigefügten Anlagen-, Forderungs-, Sonderposten-, Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersichten.

Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1 - Anlagevermögen	274.265.091,34	292.025.518,29	17.760.426,95
1.1 - Immaterielles Vermögen	6.856.626,01	7.153.956,93	297.330,92
1.2 - Sachanlagevermögen	183.721.748,95	199.577.816,86	15.856.067,91
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.282.716,38	11.889.744,50	1.607.028,12
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	73.404.000,00	73.404.000,00	0,00
2 - Umlaufvermögen	42.570.006,95	40.830.165,98	-1.739.840,97
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	39.267,62	50.994,74	11.727,12
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.979.150,08	26.691.700,11	-287.449,97
2.4 - Flüssige Mittel	15.551.589,25	14.087.471,13	-1.464.118,12
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.553.517,08	6.277.517,12	-275.999,96
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Aktiva	**323.388.615,37**	**339.133.201,39**	**15.744.586,02**

1 - Eigenkapital	87.931.776,34	99.426.299,96	11.494.523,62
1.1 - Nettoposition	15.126.923,47	15.126.923,47	0,00
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	54.533.492,95	72.804.852,87	18.271.359,92
1.3 - Ergebnisverwendung	18.271.359,92	11.494.523,62	-6.776.836,30
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	18.271.359,92	11.494.523,62	-6.776.836,30
2 - Sonderposten	80.166.820,68	80.933.216,52	766.395,84
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	80.166.820,68	80.933.216,52	766.395,84
2.2 - Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00
2.4 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3 - Rückstellungen	56.614.158,02	57.511.117,29	896.959,27
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	45.253.435,14	47.179.907,41	1.926.472,27
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.5 - Sonstige Rückstellungen	11.360.722,88	10.331.209,88	-1.029.513,00
4 - Verbindlichkeiten	97.889.860,33	101.262.567,62	3.372.707,29
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	84.535.138,59	89.046.888,84	4.511.750,25
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	4.716.031,08	4.303.551,96	-412.479,12
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.620.753,14	4.592.757,27	-2.027.995,87
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	168,24	20,00	-148,24
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	40.470,56	754.750,91	714.280,35
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.977.298,72	2.564.598,64	587.299,92
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	786.000,00	0,00	-786.000,00
Passiva	**323.388.615,37**	**339.133.201,39**	**15.744.586,02**

6.1 Aktiva

Grundsätzlich erfolgt die Bewertung des im Geschäftsjahr beschafften bzw. hergestellten Anlagevermögens entsprechend des Achten Abschnitts der GemHVO.

Die einzelnen Vermögensgegenstände werden über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Aus Gründen der Vereinheitlichung dient die NKRS-Abschreibungstabelle zur Festlegung der Nutzungsdauer. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.1 - Immaterielles Vermögen	6.856.626,01	7.153.956,93	297.330,92

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	348.909,31	407.340,95	58.431,64

Die Position **Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte** beinhaltet im Wesentlichen Softwarelizenzen. Die Bewertung der Neuzugänge erfolgte zu Anschaffungskosten.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

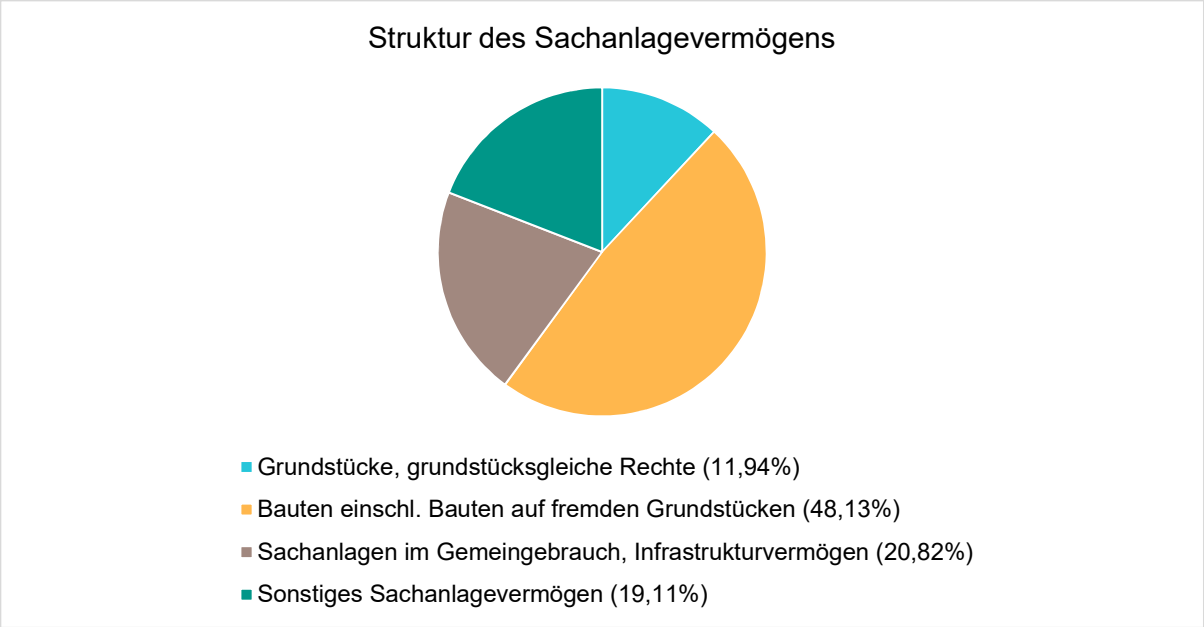
Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.507.716,70	6.746.615,98	238.899,28

Die Position **Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse** enthält alle vom Schwalm-Eder-Kreis gewährten Zuwendungen für investive Zwecke. Die Investitionszuwendungen werden an Dritte vergeben, deren Aufgabenerfüllung im Interesse des Kreises liegt (z. B. Investitionsförderungen an Sportvereine). Diese Investitionszuschüsse, mit denen Dritte bilanzierungsfähiges Anlagevermögen schaffen, wurden als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert. Auch Zuweisungen an Gemeinden im Rahmen des Salmshäuser Modells (Kreisstraßenbau) werden hier nachgewiesen. Die Bewertung erfolgte in Höhe der tatsächlich ausgezahlten Zuwendungen. Die Abschreibungsdauer bemisst sich nach der Zweckbindungsfrist aus dem Zuwendungsbescheid.

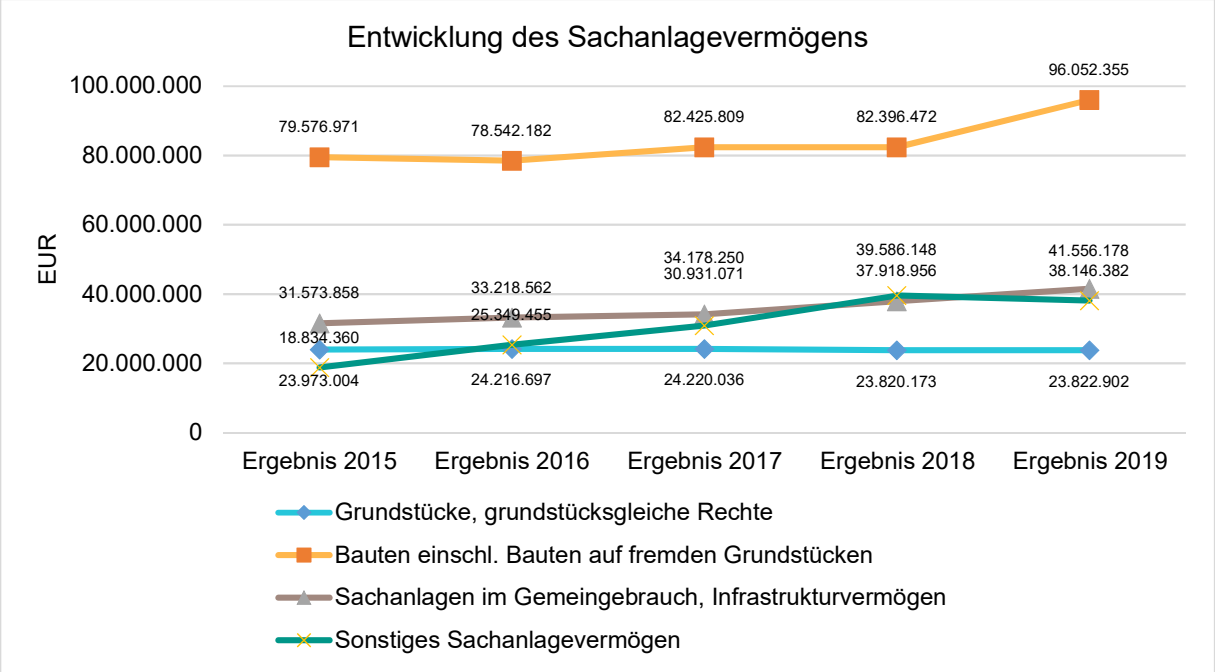
Sachanlagen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2 - Sachanlagevermögen	183.721.748,95	199.577.816,86	15.856.067,91

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.820.173,01	23.822.902,03	2.729,02

Den größten Anteil der **Grundstücke** des Kreises bilden die Straßengrundstücke.

Bei den **grundstücksgleichen Rechten** handelt es sich um dingliche Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen. Hierunter fallen u. a. Erbbaurechte, Nutzungsrechte und Grunddienstbarkeiten.

Bauten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	82.396.472,13	96.052.355,12	13.655.882,99

Auch die Bewertung von **Bauten** erfolgte anhand der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Diese Bilanzposition beinhaltet neben Verwaltungs- und Schulgebäuden auch Wohngebäude (Hausmeisterhäuser) und Außenanlagen.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	37.918.956,16	41.556.178,08	3.637.221,92

Die Position **Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen** umfasst neben Straßenaufbauten, Brücken- und Tunnelbauwerken auch Wald sowie Natur- bzw. Kulturdenkmale. Nicht enthalten sind die dazu gehörigen Grundstücke; diese werden unter der Bilanzposition A1.2.1 ausgewiesen. Die Bewertung von Neuzugängen an Infrastrukturvermögen erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Das Infrastrukturvermögen des Schwalm-Eder-Kreises besteht fast ausschließlich aus Straßen (nur Straßenkörper).

Die größten Straßenbauprojekte 2019 waren die K91 zwischen Knüllwald Lichtenhagen und Oberbeisheim, die K26 zwischen Homberg (Efze) und Mardorf und die K100, Ortsdurchfahrt Gilserberg-Itzenhain.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	516.601,55	465.774,21	-50.827,34

Der Position **Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung** sind Vermögensgegenstände zugeordnet, die unmittelbar der Aufgabenerfüllung dienen (Produktionszweck). Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Diese Bilanzposition spielt im kommunalen Bereich eine untergeordnete Rolle.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.521.931,90	7.490.097,30	-31.834,60

Die Position **Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht als betriebsspezifisch definiert werden, z. B. Büromöbel. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Es wurden regelmäßig Schulmöbel bzw. Büromöbel, EDV-Systeme, Beamer, Schultafeln, Fahrzeuge, Reinigungssysteme, Werkzeuge, Geräte zur Pflege der Außenanlagen, Telekommunikationsanlagen, Küchengeräte, Sportgeräte, etc. beschafft.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.547.614,20	30.190.510,12	-1.357.104,08

Unter **Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau** werden diejenigen Bestandteile des Anlagevermögens ausgewiesen, die noch nicht ihrer Bestimmung gemäß genutzt werden, da sie sich noch im Fertigstellungsprozess befinden. Sie wurden in Höhe der bis zum Bilanzstichtag geleisteten Zahlungen bilanziert.

Anlagen im Bau mit betragsmäßig hohen Buchwerten; (gerundete Buchwerte, Stand 31.12.2019)

AIB000179	Klimaschutzmaßnahme Gesamtschule Gudensberg	2.150.000 EUR
AIB000260	Klimaschutzmaßnahme Haupt- u. Realschule Homberg	1.850.000 EUR
AIB000177	Energetische Fassadensanierung GS Stellbergschule Homberg	1.720.000 EUR
AIB000198	KIP1 Bund Gesamtschule Spangenberg	1.390.000 EUR
AIB000270	Sanierung (Neubau) Grundschule Neukirchen	1.370.000 EUR
AIB000232	Naturwissenschaften Gesamtschule Spangenberg	1.050.000 EUR
AIB000193	KIP1 Bund Gesamtschule Gudensberg	985.000 EUR
AIB000287	Energetische Fassadensanierung Berufsschule Melsungen	977.000 EUR

AIB000217	KIP1 Bund Grundschule Treysa	970.000 EUR
AIB000271	Sanierung (Neubau) Gesamtschule Neukirchen	853.000 EUR
AIB000249	Klimaschutzmaßnahme Klassentrakt Grundschule Jesberg	794.000 EUR
AIB000266	KIP2 Bund Schwalmgymnasium Treysa	755.000 EUR
AIB000268	Umbau Sanierung Neubau Haupt- und Realschule Homberg	708.000 EUR
AIB000219	K 4 OD Wolfershausen KIP1 Land	697.000 EUR
AIB000300	Teilsanierung und Aufzug Gesamtschule Guxhagen	693.000 EUR
AIB000181	Klimaschutzmaßnahme Grundschule Gudensberg	672.000 EUR
AIB000223	Neubau Verwaltungsgebäude Friedrich-Kramer-Straße 7 Homberg	667.000 EUR
AIB000256	Umgestaltung inkl. Altlasten Gesamtschule Guxhagen	657.000 EUR

Finanzanlagen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.282.716,38	11.889.744,50	1.607.028,12

Finanzanlagen sind monetäre Vermögensgegenstände. Sie werden in der Vermögensrechnung auf der Aktivseite ausgewiesen und gehören neben den immateriellen Vermögensgegenständen und den Sachanlagen zum Anlagevermögen. Das Finanzanlagevermögen wird differenziert in Anteile an verbundenen Unternehmen, Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen). Nähere Informationen zur Bilanzierung der Finanzanlagen sind den nachstehenden Erläuterungen zu entnehmen.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	2.029.365,70	2.029.365,70	0,00

Von einem verbundenen Unternehmen ist auszugehen, wenn eine einheitliche Leitung oder ein entsprechendes Kontrollverhältnis durch die Gebietskörperschaft/den Landkreis besteht.

Als verbundene Unternehmen sind anzusehen:

- alle unter der Kontrolle und einheitlichen Leitung der Gebietskörperschaft/des Landkreises stehenden Verwaltungsbetriebe,
- Unternehmen, bei denen der Gebietskörperschaft/dem Landkreis das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsorgans zu bestellen oder abzuberufen,
- Unternehmen, bei denen die Gebietskörperschaft/der Landkreis in sonstiger Weise durch Vertrag, Satzung oder ähnliche Regelungen einen beherrschenden Einfluss auf Unternehmensentscheidungen ausüben kann.

Von einem beherrschenden Einfluss und damit von einem verbundenen Unternehmen kann ausgegangen werden, wenn eine Beteiligung der Gebietskörperschaft/des Landkreises mit mehr als 50 % an einem Unternehmen gegeben ist. Bei einer Beteiligung von 50 % und darunter ist dennoch zu prüfen, ob nicht unabhängig von der Beteiligungsquote ein beherrschender Einfluss durch die Gebietskörperschaft/den Landkreis ausgeübt werden kann.

Zur Bilanzerstellung sind drei verbundene Unternehmen zu bilanzieren. Am Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen sowie an der NSE ist der Schwalm-Eder-Kreis zu 100 % beteiligt, am Zweckverband Europabad Schwalmstadt mit 65 %. Die restlichen 35 % am Europabad hält die Stadt Schwalmstadt.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Beteiligungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.3 - Beteiligungen	956.315,98	956.315,98	0,00

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.011.290,00	6.584.140,00	1.572.850,00

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 09.12.2013 (TOP 13) in Bezug auf die **Breitbandversorgung** in Nordhessen u. a. folgenden Beschluss gefasst (Ziffer 3):

„Der Kreistag des Schwalm-Eder-Kreises beschließt bereits heute, der noch zu gründenden NGA Cluster Nordhessen GmbH zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung ein verzinsliches und zurückzuzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt in Höhe von voraussichtlich bis zu 8.779.809,67 EUR bereitzustellen. Das Gesellschaftsdarlehen wird in jährlichen Teilbeträgen ab dem Jahr 2014 wie folgt bereitgestellt:

2014	*159.632,90 EUR*
2015	*1.181.283,48 EUR*
2016	*989.724,00 EUR*
2017	*1.404.769,55 EUR*
2018	*1.692.108,77 EUR*
2019	*1.692.108,77 EUR*
2020	*1.340.916,39 EUR*
2021	*319.265,81 EUR*

Für die im Jahr 2014 vom Schwalm-Eder-Kreis zu erbringende Tranche des Gesellschafterdarlehens mit Rangrücktritt in Höhe von 159.632,90 EUR wurde ein Betrag, gerundet auf 159.700 EUR im Finanzhaushalt 2014 eingestellt und Verpflichtungsermächtigungen (VE's), jeweils gerundet in Höhe von 3.575.800 EUR für den Finanzplanungszeitraum 2015 bis 2017 sowie in Höhe von gerundet 5.044.410 EUR für die Folgejahre bis 2021, insgesamt somit 8.620.210 EUR VE's veranschlagt.

Durch einen qualifizierten Rangrücktritt verpflichtet sich der Darlehensgeber, seine nachrangigen Forderungen gegenüber dem Darlehensnehmer so lange nicht geltend zu machen, wie die teilweise oder vollständige Befriedigung dieser Forderungen zu einer Überschuldung des Darlehensnehmers gemäß § 19 Insolvenzordnung führen würde. Die Verzinsung des Gesellschafterdarlehens beträgt 0,75 %. Die Rückzahlung wird in einer noch zwischen der Gesellschaft und dem Schwalm-Eder-Kreis abzuschließenden Vereinbarung geregelt. Die Rückzahlung erfolgt frühestens nach vollständiger Rückführung des Darlehens der WIBank. Bei planungsgemäßem Verlauf könnte das Gesellschafterdarlehen ab dem Jahr 2037 getilgt werden."

Die Gesellschaft wurde zwischenzeitlich gegründet. In 2014 sind zum 01.06. und 01.10. jeweils Gesellschafterdarlehen in Höhe von 79.816,45 EUR, insgesamt also 159.632,90 EUR, ausgezahlt worden. Zum 01.04. und 01.10.2015 sind weitere Raten von jeweils 590.641,74 EUR, insgesamt in 2015 damit 1.181.283,48 EUR gezahlt worden. Für die Jahres-Tranchen 2016 bis 2021 wurden Verpflichtungsermächtigungen im HH 2014 eingestellt, die in den jeweiligen Haushaltsjahren zu Ansätzen/Auszahlungen führen werden.

Im Rahmen der Jahresabschlüsse muss jeweils die Werthaltigkeit der Gesellschafterdarlehen geprüft werden. Die gewährten Darlehen werden mit **0,75 %** niedrig verzinst (vgl. Nr. 14 der Hinweise zu § 41 GemHVO) und sind damit mit dem Barwert in die jeweiligen Jahresabschlüsse einzubeziehen.

Annahmen für den Jahresabschluss 2019

Basiszins nach § 247 BGB am 01.07.2019: **- 0,88 %**

angemessener Zins: **1,12 %**

Als angemessen gilt ein Zins, der mindestens 2 % über dem Basiszins nach § 247 BGB liegt. Im aktuellen Jahresabschluss wird der zum 01.07. des Abschlussjahres von der Bundesbank festgesetzte Zins berücksichtigt.

Eine Rückzahlung des in 2014 gewährten Gesellschafterdarlehens erfolgt frühestens im Jahr 2037, für die in 2015 bis 2019 gewährten Darlehen wird eine Rückzahlung in 2038 bis 2042 unterstellt, usw. Die anfänglichen Laufzeiten betragen damit 23 Jahre und reduzieren sich stetig zu den künftigen Abschlusszeitpunkten.

Im Jahr der Auszahlung der Gesellschafterdarlehen werden diese auf den Barwert abgezinst, wobei als Abzinsungssatz der Unterschied zwischen dem angemessenen (**1,12 %**) und dem tatsächlichen Zins (**0,75 %**) in die Berechnung einbezogen wird, das sind **0,37 %**.

Durch stetig sich verkürzende Laufzeiten werden durch "Aufzinsungen" Erträge für abgezinste Darlehen generiert. Mit vollständiger Rückzahlung der Gesellschafterdarlehen neutralisieren sich die Aufwendungen aus den Abzinsungen (Sachkonto 6690001) mit den Erträgen aus den Aufzinsungen (Sachkonto 5790001).

Im Jahresabschluss 2019 sind Abzinsungen von 137.798,77 EUR und Aufzinsungen von 18.540,00 EUR vorgenommen worden. Die **Gesamtbelastung durch die Berücksichtigung des Barwerts** für die Gesellschafterdarlehen beträgt im laufenden Jahresabschluss damit **119.258,77 EUR**.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	1.343.156,49	1.463.801,27	120.644,78

Bei den **Wertpapieren des Anlagevermögens** handelt es sich in der Bilanz des Schwalm-Eder-Kreises ausnahmslos um Anteile an dem Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds). Die Verpflichtung zur Einrichtung einer Versorgungsrücklage ergibt sich aus § 14 a Bundesbesoldungsgesetz und dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz. Die Versorgungsrücklage soll angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger die Versorgungsleistungen sicherstellen.

Der Schwalm-Eder-Kreis bedient sich zur Bildung und Verwaltung der Versorgungsrücklage der Kommunalen Versorgungskassen Kurhessen-Waldeck (KVK). Bis zum 31.12.2017 erfolgt zunächst ausschließlich eine Zuführung zur Rücklage durch Zahlungen an die Versorgungskasse, diese wiederum investiert die Beträge in Fondsanteile. Ab dem 01.01.2018 sind die Mittel der Versorgungsrücklage über einen Zeitraum von 15 Jahren zur schrittweisen Entlastung der Versorgungsaufwendungen einzusetzen. Parallel erfolgt ab 2018 zusätzlich eine erhöhte Zuführung zur Rücklage.

Sonstige Ausleihungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	942.588,21	856.121,55	-86.466,66

Die Reduzierung ist auf die Tilgung des Investitionsfondsdarlehens an PR Bau und Boden sowie aus der Darlehenstilgung im Rahmen des Konjunkturprogramms Bund an Asklepios für die Tagesklinik in Melsungen zurückzuführen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung und Entwicklung der Finanzanlagen im Vergleich zum Vorjahr:

	Rechts-form	Beteili-gungs-quote %	Bewer-tungs-methode	Wertansatz 31.12.2018 [EUR]	Veränderung [EUR]	Wertansatz 31.12.2019 [EUR]
1.3.1 Anteile an verbundenen						
EB „Jugend- und Freizeiteinrichtungen“	EB	100	AHK	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
ZV Europabad	ZV	65	EW	1,00	0,00	1,00
Nahverkehr Schwalm-Eder (NSE)	GmbH	100	AHK	29.364,70	0,00	29.364,70
Summe 1.3.1				2.029.365,70	0,00	2.029.365,70
1.3.3 Beteiligungen						
Abfallwirtschaft Lahn-Fulda	ZV	50	AHK	946.564,59	0,00	946.564,59
Zweckverband Abfallwirtschaft SEK	ZV	50	EW	1,00	0,00	1,00
Wasserverband Schwalm	ZV	13,3045	EW	1,00	0,00	1,00
ZV Knüllgebiet	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Tierkörperbeseitigung	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Naturpark Habichtswald	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Naturpark Kellerwald-Edersee	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
Gasversorgszweckverband	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Interkomm. Gewerbegebiet Mittl Fuldatal	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Interkommunale Zusammenarbeit Schwalm-Eder-West	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Interkommunale Zusammenarbeit Schwalm-Eder-Mitte	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Interkommunale Zusammenarbeit Schwalm	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ekom21-KGRZ Hessen	KöR		EW	1,00	0,00	1,00
Breitband Nordhessen GmbH	GmbH	20	AHK	5.000,00	0,00	5.000,00
KEAM GmbH	GmbH		AHK	4.739,39	0,00	4.739,39
Summe 1.3.3				956.315,98	0,00	956.315,98
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
Breitband Nordhessen GmbH -Gesellschafterdarlehen-	GmbH			5.011.290,00	1.572.850,00	6.584.140,00
Summe 1.3.4				5.011.290,00	1.572.850,00	6.584.140,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens						
KVR-Fonds (Versorgungsrücklage)				1.343.156,49	120.644,78	1.463.801,27
Summe 1.3.5				1.343.156,49	120.644,78	1.463.801,27
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)						
Verkehrsverbund u. Förderges.Nordh.mbH	GmbH	14,29	AHK	5.112,92	0,00	5.112,92
Hessische Landgesellschaft	GmbH	0,09	AHK	3.324,16	0,00	3.324,16
Kraftstrom Bezugsgenossenschaft (KBG)	Gen	0,06	AHK	250,00	0,00	250,00
WSB Schwalmstadt	Gen	9,42	AHK	28.800,00	0,00	28.800,00
WSB Melsungen	Gen	6,09	AHK	3.067,75	0,00	3.067,75
Energiegenossenschaft Schwalm-Knüll eG	Gen		AHK	100,00	0,00	100,00
Wohnungsfürsorgedarlehen				0,00	0,00	0,00
PR Bau + Boden				741.700,00	-79.500,00	662.200,00
Asklepios Klinik Melsungen				160.233,38	-6.966,66	153.266,72
Summe 1.3.6				942.588,21	-86.466,66	856.121,55
Summe Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen				**10.282.716,38**	**1.607.028,12**	**11.889.744,50**

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	73.404.000,00	73.404.000,00	0,00

Kreissparkasse Schwalm-Eder

Der Kreistag des Schwalm-Eder-Kreises hat in seiner Sitzung am 27.02.2012 beschlossen, die Kreissparkasse Schwalm-Eder mit einem Betrag von 73.404.000,00 EUR als „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung“ zu aktivieren. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 war kein Grund erkennbar, der zu einer Abwertung hätte führen müssen. Somit ist die Kreissparkasse Schwalm-Eder weiterhin mit 73.404.000,00 EUR bilanziert.

Umlaufvermögen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2 - Umlaufvermögen	42.570.006,95	40.830.165,98	-1.739.840,97

Vorräte

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	39.267,62	50.994,74	11.727,12

Bei dem ermittelten Vorratsvermögen handelt es sich um Toner, Druckerpatronen, Papier sowie sonstiges vorgehaltenes Büromaterial der Kreisverwaltung.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00

Zu dieser Position liegen zum Bilanzstichtag keine Sachverhalte vor.

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.979.150,08	26.691.700,11	-287.449,97

Diese Bilanzposition beinhaltet öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen und privatrechtliche Forderungen. Darüber hinaus werden hier „Sonstige Vermögensgegenstände“ zusammengefasst, die ansonsten keiner anderen Position zuzuordnen sind.

Alle Ansprüche auf Zahlung wurden zum Stichtag mit ihrem Nominalwert nach Nr. 14 der Hinweise zu § 41 GemHVO bewertet.

Alle Forderungen, die zum Bilanzstichtag ihre Fälligkeit um ein Jahr überzogen haben, wurden zu 100 % wertberichtigt. Auf Grund dieser Einzelwertberichtigungen ist auf eine Pauschalwertberichtigung verzichtet worden.

Eine zeitliche Darstellung der Forderungen mit den entsprechenden Restlaufzeiten ist in der Forderungsübersicht enthalten.

Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	25.386.832,70	25.602.685,82	215.853,12

Die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen enthalten im Wesentlichen die Unterhaltsleistungen Dritter, Kostenbeiträge und Kostenersatzleistungen, Zuweisungen für lfd. Zwecke, Erstattungen von sozialen Leistungen und Personalkostenerstattungen.

Die Forderungen im Bereich der Investitionszuweisungen werden durch das Konjunkturprogramm des Bundes und das Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen, insbesondere durch die vom Land zu übernehmenden Tilgungsanteile, maßgeblich beeinflusst. Es wird in diesem Zusammenhang auf die Erläuterungen zur Gegenposition „P4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“ verwiesen.

Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.075.992,93	778.109,23	-297.883,70

Diese Position enthält neben Forderungen aus KFZ-Zulassungsgebühren, Führerscheingebühren und Gebühren für amtstierärztliche Untersuchungen u. ä. auch Forderungen aus der Rückzahlung überzahlter Leistungen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	215.750,13	112.073,90	-103.676,23

Zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zählen Schuldverhältnisse, die aus den üblichen administrativen und eigenverantwortlichen Tätigkeiten des Schwalm-Eder-Kreises resultieren. Dies sind u. a. Forderungen aus Vermietung und Verpachtung sowie Forderungen aus Schadenersatzleistungen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	99.523,95	78.717,71	-20.806,24

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen, und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen setzen sich aus Personalkostenerstattungen und Leistungen der Verwaltung (Porto u. ä.) zusammen.

Zu den verbundenen Unternehmen zählt der Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen, die NSE und der Zweckverband Europabad Schwalmstadt. Als Beteiligungen werden unter anderem geführt: Wasserverband Schwalm, Abfallwirtschaft Lahn-Fulda, Breitband Nordhessen GmbH sowie weitere Zweckverbände.

Eine vollständige Übersicht über die verbundenen Unternehmen und Beteiligungen befindet sich in der Tabelle über die Zusammensetzung und Entwicklung der Finanzanlagen (Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen).

Sonstige Vermögensgegenstände

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	201.050,37	120.113,45	-80.936,92

Unter dem Sammelposten „Sonstige Vermögensgegenstände“ werden alle nicht an anderer Stelle auszuweisenden Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens erfasst, z. B. Gehaltsvorschüsse, Steuererstattungsansprüche, Forderungen aus durchlaufenden Posten.

Flüssige Mittel

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.4 - Flüssige Mittel	15.551.589,25	14.087.471,13	-1.464.118,12

Zu den flüssigen Mitteln gehören Schecks, der Kassenbestand sowie Guthaben auf Bankkonten. Die Kassenbestände beinhalten auch Sorten in fremden Währungen, noch nicht verbrauchte Freistempelwerte und Briefmarken.

Der Bestand an flüssigen Mitteln des Schwalm-Eder-Kreis setzt sich zum Bilanzstichtag aus mehreren Girokonten mit positivem Bestand zusammen. Die Bankbestände werden anhand des Tagesabschlusses vom 30.12. des Abschlussjahres sowie durch Kontoauszüge nachgewiesen.

Der letzte Tagesabschluss dient darüber hinaus auch als Nachweis für den Bestand der Frankiermaschine. Auch werden die Schulträger-Girokonten im Rahmen der Aufstellung des jeweiligen Jahresabschlusses aktualisiert.

Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.553.517,08	6.277.517,12	-275.999,96

Als Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Von einer Abgrenzung *kann ausnahmsweise abgewichen werden*, wenn im Hinblick auf deren Geringfügigkeit keine Beeinträchtigung der Darstellung der tatsächlichen Ergebnis- und Vermögenslage der Gemeinde zu befürchten ist. Auf die Abgrenzung wurde verzichtet, wenn die Abgrenzungsbeträge 1.000 EUR (brutto) im Einzelnen nicht überstiegen.

Bei *abgrenzungspflichtigen Aufwendungen* wurde der ARAP grundsätzlich in der nächsten Periode wieder aufgelöst. Typische Beispiele hierfür sind regelmäßig zu den Abschlussstichtagen die Beamtenbesoldung sowie Jugendhilfe- und Sozialhilfezahlungen für Januar. Auch der Ansparbetrag und Sonderbeitrag der Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, bei denen eine Aufwandsverteilung auf die jeweilige Darlehenslaufzeit erfolgt, werden als ARAP nachgewiesen.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zum 31.12.2019** gliedern sich wie folgt:

a) ARAP aus ***Ansparbetrag***

• WIBank Hessen 31.12.2018	2.390.651,71 EUR
• Abgang 2019	258.391,78 EUR
• Zugang 2019	62.500,00 EUR
• WIBank Hessen 31.12.2019	2.194.759,93 EUR

Die Ansparraten für Darlehen aus dem Investitionsfonds –Abt. B- stellen *Kreditbeschaffungskosten* dar. Die Ansparraten wirken sich in den Jahren der Zahlung nicht ergebniswirksam aus. Sie sind als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Die Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens erfolgt gleichmäßig verteilt auf die 20-jährige Laufzeit der Darlehen. Der Auflösungsbetrag ist ergebniswirksam im ordentlichen Ergebnis zu buchen.

b) ARAP aus ***Sonderbeitrag***

• WIBank Hessen 31.12.2018	820.433,14 EUR
• Abgang 2019	95.255,98 EUR
• Zugang (Korrektur) 2019	0,01 EUR
• WIBank Hessen 31.12.2019	725.177,17 EUR

Bei den Fondsdarlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds - Abt. B - ist bei vorzeitiger Darlehensauszahlung der Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeit höher als der Auszahlungsbetrag. Dieser Unterschiedsbetrag - Sonderbeitrag - (Disagio) wurde auf der Aktivseite als *Rechnungsabgrenzungsposten* ausgewiesen und wird auf die 20-jährige Laufzeit des Darlehens verteilt (analog § 250 Abs. 3 HGB).

c) ARAP aus ***Beamtenbesoldung***

• Stand 31.12.2018	318.205,71 EUR
• Abgang 2019	318.205,71 EUR
• Zugang 2019	346.085,48 EUR
• Stand 31.12.2019	346.085,48 EUR

Die im Dezember für Januar ausgezahlte Beamtenbesoldung ist aktiv abzugrenzen.

d) ARAP aus ***Sozialleistungen / Sonstigem***

- Stand 31.12.2018 3.024.226,52 EUR
- Abgang 2019 3.024.226,52 EUR
- Zugang 2019 3.011.494,55 EUR
- Stand 31.12.2019 3.011.494,55 EUR

Die im Dezember für Januar ausgezahlten Sozialleistungen und sonstigen Aufwendungen sind aktiv abzugrenzen.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ist auszuweisen, wenn das gesamte Eigenkapital aufgezehrt ist und sich ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten ergibt. Dies ist beim Schwalm-Eder-Kreis zum Bilanzstichtag nicht der Fall.

6.2 Passiva

Eigenkapital

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1 - Eigenkapital	87.931.776,34	99.426.299,96	11.494.523,62

Die Veränderung des Eigenkapitals ist auf das im Abschlussjahr entstandene Jahresergebnis zurückzuführen.

Netto-Position

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.1 - Nettoposition	15.126.923,47	15.126.923,47	0,00

Die Nettoposition stellt das Basiskapital einer Gemeinde dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird. Der Saldo der Größen Vermögen (Aktiva) einerseits und Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passiven Rechnungsabgrenzungsposten andererseits bildet die Nettoposition.

Die Nettoposition ist vergleichbar mit dem „Gezeichneten Kapital“ nach § 266 Abs. 3 HGB und wurde mit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 bzw. Korrekturen zum 31.12.2008 und 31.12.2009 auf **15.126.923,47 EUR** festgestellt.

Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	54.533.492,95	72.804.852,87	18.271.359,92

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	54.021.733,24	72.583.612,01	18.561.878,77

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 ist der ordentliche Überschuss des Vorjahres der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt worden.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	511.759,71	221.240,86	-290.518,85

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 ist der außerordentliche Jahresfehlbetrag des Vorjahres mit der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen worden.

Sonderrücklagen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.3 - Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00

Es waren zum Bilanzstichtag keine Sachverhalte zu dieser Position vorhanden.

Stiftungskapital

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.2.4 - Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00

Es gab keine zu bilanzierenden Sachverhalte.

Ergebnisverwendung

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3 - Ergebnisverwendung	18.271.359,92	11.494.523,62	-6.776.836,30

Ergebnisvortrag

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00

Jahresergebnis

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	18.271.359,92	11.494.523,62	-6.776.836,30

Die Position Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag weist grundsätzlich den Erfolg des Haushaltsjahres aus. Ein Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag ergibt sich, wenn am Ende eines Haushaltsjahres die Aufwendungen und Erträge gegeneinander saldiert werden. Errechnet sich ein positiver Betrag, spricht man von einem Jahresüberschuss, bei einem negativen Ergebnis von einem Jahresfehlbetrag. Die Berechnung erfolgt im doppischen Haushalt im Rahmen der Ergebnisrechnung. Die doppische Ergebnisrechnung entspricht in etwa der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung.

Ordentliches Jahresergebnis

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	18.561.878,77	9.762.293,52	-8.799.585,25

Der ordentliche Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag spiegelt das Ergebnis der ordentlichen Erträge und der Finanzerträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen und der Finanzaufwendungen wider (Summe aus Verwaltungs- und Finanzergebnis).

Außerordentliches Jahresergebnis

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-290.518,85	1.732.230,10	2.022.748,95

In der Position außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird das Ergebnis der außerordentlichen Erträge abzüglich der außerordentlichen Aufwendungen ermittelt. Gemäß § 2 Abs. 3 GemHVO stellen insbesondere Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen dar.

Des Weiteren wird unter dieser Position auch die Auflösung von Rückstellungen aus unterlassener Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollte, dargestellt. Für 2019 wurden insgesamt 1.711.325,06 EUR aufgelöst. Der überwiegende Teil dieser Auflösung stammt aus dem Bereich des Kreisstraßenbaus.

Sonderposten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2 - Sonderposten	80.166.820,68	80.933.216,52	766.395,84

Die Sonderposten enthalten neben Investitionszuweisungen vom Land im Bereich Straßenbau und Schulen z. B. auch pauschale Zuweisungen vom öffentlichen Bereich (Bund und Land). Hierunter fällt auch der investiv verbuchte Anteil der Schlüsselzuweisung des Landes.

Nicht direkt zuordenbare Zuwendungen, z. B. bis 2015 die Allgemeine Investitionspauschale und der Zuweisungsanteil der Schulbaupauschale sowie ab 2016 der investiv verbuchte Anteil der Schlüsselzuweisungen, wurden auf die Dauer von 10 Jahren aufgelöst (siehe Nr. 14 der Hinweise zu § 59 GemHVO).

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	80.166.820,68	80.933.216,52	766.395,84

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	79.502.517,41	80.327.120,16	824.602,75

Hier wurden die erhaltenen Zuweisungen des Bundes/Landes für investive Maßnahmen aufgeführt.

Die Auflösungen bilden als Ertrag die Gegenposition zur AfA (siehe auch Anlage 13 Sonderpostenübersicht).

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	664.303,27	606.096,36	-58.206,91

Als Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich wurden die Zuschüsse bilanziert, die der Schwalm-Eder-Kreis von privaten Unternehmen sowie übrigen Bereichen wie z. B. Fördervereinen erhalten hat.

Investitionsbeiträge

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.1.3 - Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00

Sachverhalte, die unter dieser Position zu bilanzieren wären, bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Sonderposten für den Gebührenausgleich

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.2 - Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00

Sachverhalte, die unter dieser Position zu bilanzieren wären, bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00

Gem. § 41 Abs. 8 GemHVO sind Erträge, die die Aufwendungen, zu deren Ausgleich sie erhoben werden, übersteigen, als Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen zu passivieren. Eine Unterdeckung von entstandenen Aufwendungen ist jedoch in Folgejahren auszugleichen.

Im Haushaltsjahr 2019 übersteigen die Aufwendungen für Schulträgeraufgaben den Ertrag aus der Schulumlage, sodass die Unterdeckung in Folgejahren auszugleichen ist. Im Übrigen wird auf die Prüfung "Kostendeckende Schulumlage" unter Punkt 7.1.23 verwiesen.

Sonstige Sonderposten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
2.4 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00

Es lagen keine zu bilanzierenden Sachverhalte für diese Position vor.

Rückstellungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
3 - Rückstellungen	56.614.158,02	57.511.117,29	896.959,27

In der Bilanz sind unter den Voraussetzungen des § 39 GemHVO Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten oder bestimmte Aufwendungen gebildet worden, die in der Fälligkeit und/oder Höhe noch ungewiss sind, deren Aufwand jedoch der Verursachungszeit zugeordnet werden muss. Durch dieses buchungstechnische Vorgehen wird erreicht, zukünftige Belastungen, die in der Gegenwart verursacht werden, der heutigen Generation als Aufwand zu berechnen. Diese buchungstechnische Rückstellung ist allerdings kein „Zurücklegen von Geld für spätere Zwecke“.

Sie ist lediglich ein Passivposten auf der rechten Seite der Bilanz und weist darauf hin, dass in Zukunft finanzielle Belastungen in der ungefähren Höhe auftreten können. Die Rückstellungen müssen jedoch auf der Aktivseite durch Vermögen gedeckt werden (Kapitalstock von liquiden Mitteln oder leicht liquidierbaren Vermögenswerten).

Pensionsrückstellungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	45.253.435,14	47.179.907,41	1.926.472,27

Diese Position beinhaltet folgende Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (siehe auch Nr. 14 Rückstellungsübersicht):

1. Pensionsverpflichtungen aufgrund beamtenrechtlicher oder vertraglicher Ansprüche
2. Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst beziehungsweise Arbeitsverhältnis
3. Bezüge und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen
4. Lebensarbeitszeitkonten (LAK) für Beamte

Die Berechnung der Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurde durch die Kommunale Versorgungskasse Kurhessen-Waldeck (KVK) gemäß § 6a EStG durchgeführt und unter Berücksichtigung der Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Heubeck ermittelt.

Pensionsrückstellungen wurden entsprechend der Vorgabe in Nr. 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO personenbezogen gebildet. Insgesamt wurden für 62 aktive Beamtinnen und Beamte, für 2 ehemalige aktive Beamte, für 26 Invaliden, 28 Versorgungsempfänger/innen, 1 Waise sowie 26 Witwen Rückstellungen ermittelt. Im Rahmen des Teilwertverfahrens wurde der in § 41 Abs. 6 GemHVO vorgegebene Zinssatz in Höhe von 6 % berücksichtigt (siehe auch Ausführungen zu Nr. 9.3 „Sonstige finanzielle Verpflichtungen“).

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sind daneben auch Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfänger/innen sowie Beamten/innen für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst zu bilden. Die Berechnung dieser Rückstellungen führte für den Schwalm-Eder-Kreis ebenfalls die Kommunale Versorgungskasse durch.

Alle Rückstellungen sind zum Jahresende für die Aufstellung der Bilanz (Vermögensrechnung) zu ermitteln und die jeweilige Veränderung ist (Zuführung, Reduzierung oder Auflösung) im Vergleich zum Vorjahr als Aufwand bzw. Ertrag in der Erfolgsrechnung zu berücksichtigen.

Bei der doppischen Buchungsmethode entsteht der Aufwand bereits beim Entstehen einer Verpflichtung (z. B. bei Pensionen während der Anwartschaft). Es wird also permanent (jährlich) ein bestimmter Betrag buchungsmäßig zurückgestellt und verschlechtert dadurch das Ergebnis, ohne dass wirklich Geld geflossen ist. So stellt die tatsächliche Auszahlung in der Zukunft keinen Aufwand mehr in der Ergebnisrechnung dar.

Von der KVK werden der jeweilige Stand der Pensionsrückstellungen und die Höhe der jährlich zuzuführenden Beträge bzw. die Höhe der Inanspruchnahme oder Auflösung ermittelt und dem Kreis mitgeteilt. Zur Buchung der Inanspruchnahme der Rückstellung wurden sog. „negative Aufwandskonten“ als Unterkonten des sachlich dazugehörigen Aufwandskontos gebildet (Zuführung des laufenden Jahres = Aufwand; Inanspruchnahme = „negativer Aufwand“). Soweit Rückstellungen nicht mehr für den gebildeten Zweck benötigt wurden und damit aufzulösen waren, erfolgte die Verbuchung dieser Auflösung über ein Ertragskonto.

<u>Rückstellung für Altersteilzeitregelungen</u>

Rückstellungen für Altersteilzeit sind für Mitarbeiter/innen zu bilden, die sich im sog. Blockmodell befinden. Beim Blockmodell durchläuft der Arbeitnehmer zunächst die Beschäftigungsphase, in der er im Umfang seiner bisherigen Arbeitszeit weiter arbeitet, aber eine geringere Vergütung erhält. Im Anschluss daran tritt er in die sog. Freistellungsphase, in der er vollständig von der Arbeit freigestellt ist, jedoch die Vergütung in gleicher Höhe weiter ausgezahlt bekommt. Um den Verpflichtungen in der Freistellungsphase nachkommen zu können, ist der Rückstellungsbetrag während der Beschäftigungsphase ratierlich anzusammeln, d. h. der Beschäftigte erwirbt mit jedem Monat seiner Arbeitsleistung einen Anspruch auf einen Monat Freistellung. Als Bemessungsgrundlage dienen hierbei sämtliche in der Freistellungsphase zu zahlenden Vergütungen inkl. Aufstockungsbeträge und Nebenleistungen.

Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonten (LAK)

Unter entsprechender Anwendung der „Richtlinien über das Lebensarbeitszeitkonto (LAK)“ (StAnz. 10/2012 S. 292ff) wurde für die Beamtinnen und Beamten des Kreises ab 01.01.2007 die Möglichkeit eines LAK geschaffen. Auf diese Weise wird der Unterschied zwischen der wöchentlichen Arbeitszeit der Beamtinnen und Beamten bis zum 50. Lebensjahr von 42 Stunden und der niedrigeren Arbeitszeit von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern verringert. Für die angesparten Stunden kann eine Freistellung vom Dienst erfolgen, beispielsweise vor dem Ruhestand.

Ab 01.08.2017 wird Beamtinnen und Beamten mit einer durchschnittlich regelmäßigen Wochenarbeitszeit von 41 Stunden eine Arbeitsstunde pro Woche auf dem LAK gutgeschrieben. Im Übrigen wird auf die Ausführungen in den „Richtlinien über das Lebensarbeitszeitkonto“ (StAnz. 52/2017 S. 1495) vom 01.12.2017 verwiesen.

Die Regelungen für die LAK sind buchungstechnisch mit den Regelungen über die Gewährung von Altersteilzeit vergleichbar. Für die angesparten Zeitguthaben ist nach § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO eine (Pflicht-)Rückstellung zu bilden.

Da bereits zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2008 eine LAK-Rückstellung einzustellen war, wurde der auf diesen Zeitpunkt abgezinste Wert von 19.300,00 EUR über eine Korrektur der Nettoposition in die Vermögensrechnung zum 31.12.2009 eingebucht. Auf die Erläuterungen zum Eigenkapital unter Position P1.1 im Jahresabschluss 2009 wird insoweit verwiesen.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00

Diese Position weist zum Bilanzstichtag keinen Bestand auf.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00

Es liegen keine zu bilanzierenden Sachverhalte beim Schwalm-Eder-Kreis vor.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00

Es liegen keine zu bilanzierenden Sachverhalte vor.

Sonstige Rückstellungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
3.5 - Sonstige Rückstellungen	11.360.722,88	10.331.209,88	-1.029.513,00

Rückstellungen gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO

Als sonstige (Pflicht-)Rückstellungen sind in § 39 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO drohende Verpflichtungen aus

- Bürgschaften,
- Gewährleistungen und
- anhängigen Gerichtsverfahren

aufgeführt.

Bürgschaften und Gewährleistungen, insbesondere in Form von Gewährverträgen, darf die Gemeinde nur unter den Voraussetzungen des § 104 Abs. 2 bis 4 HGO eingehen. Grundsätzlich bedürfen derartige Rechtsgeschäfte der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde, soweit sie nicht im Rahmen der laufenden Verwaltung abgeschlossen werden oder für den Haushalt der Gemeinde keine besondere Belastung darstellen.

Bürgschaften und Gewährleistungsverträge fallen handelsrechtlich unter die Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB. Sofern diese nicht unmittelbar als Verbindlichkeit zu passivieren sind, besteht für sie eine Verpflichtung zur Angabe „unter der Bilanz“, also im Anhang (Vermerkpflicht). Die GemHVO enthält eine inhaltlich damit korrespondierende Vermerkpflicht für Haftungsverhältnisse in § 50 Abs. 2 Nr. 4. Die in § 39 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO weiterhin genannten Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren entsprechen den handelsrechtlich üblichen Prozessrückstellungen.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften

Eine Bürgschaft ist die Verpflichtung des Bürgen gegenüber dem Gläubiger eines Dritten, für die Erfüllung der Verbindlichkeit des Dritten einzustehen (§ 765 Abs. 1 BGB). Nach § 766 Satz 1 BGB muss die Bürgschaft schriftlich erteilt werden, die Formgebundenheit ergibt sich nicht zuletzt auch aus der Genehmigungserfordernis gemäß § 104 Abs. 2 Satz 2 HGO.

Nach Nr. 13 der Hinweise zu § 39 GemHVO besteht eine Rückstellungspflicht, sobald die Inanspruchnahme aus einer übernommenen Bürgschaft wahrscheinlich, aber noch nicht sicher ist. Ist die Inanspruchnahme sicher, hat die Gemeinde eine Verbindlichkeit zu bilden, wenn die Fälligkeit nach dem Stichtag des Jahresabschlusses liegt.

Die Inanspruchnahme aus einer bestehenden Bürgschaft ist derzeit nicht wahrscheinlich; dementsprechend konnte die Bilanzierung einer entsprechenden Rückstellung entfallen. Weitere Informationen zu bestehenden Bürgschaftsverpflichtungen beim Schwalm-Eder-Kreis sind in den Erläuterungen zu vorhanden Haftungsverhältnissen (siehe "9.2 Haftungsverhältnisse“) dargestellt.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen

Gewährleistungsrückstellungen („Kulanzrückstellungen“) kommen für Verpflichtungen aus Gewährleistungszusagen in Betracht, die der Gemeinde gegenüber Vertragspartnern obliegen.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Für drohende **finanzielle Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren** sind Rückstellungen zu bilden. Für bereits vor dem Gericht anhängige Verfahren hat der Fachbereich 30 – Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung - eine auf den Stichtag bezogene Bewertung des Risikos, den Prozess zu verlieren, vorgenommen und die damit verbundenen drohenden Aufwendungen, insbesondere Anwalts- und Gerichtskosten, Kosten für Gutachten und Beweismittel, zusammengetragen.

Rückstellungen gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO

Für drohende **finanzielle Verpflichtungen** aus schwebenden Geschäften sind Rückstellungen zu bilden. Gemäß Nr. 14 der Hinweise zu § 39 GemHVO gehören beispielsweise Vereinbarungen über Derivate zu diesen Rückstellungen.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen nach § 39 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO

Einige für das Abschlussjahr geplante **Instandhaltungsmaßnahmen** an Verwaltungs- und Schulgebäuden sowie Kreisstraßen konnten nicht umgesetzt werden. Es ist vorgesehen, diese im Folgejahr auszuführen. Im Übrigen wird auf die Rückstellungsübersicht (siehe "14 Rückstellungsübersicht) verwiesen.

Sonstige Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO

Gemäß § 39 Absatz 2 GemHVO können für andere als die in Abs. 1 genannten ungewissen Verbindlichkeiten und unbestimmten Aufwendungen Rückstellungen gebildet werden. Dies gilt insbesondere für Urlaubsansprüche und geleistete Überstunden, die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen sowie die Erstellung und Prüfung von Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüssen.

Dem Bereich der „Sonstigen Rückstellungen“ sind auch die Rückstellungen für ***ausstehende Rechnungen*** mit 3.568.540,73 EUR (Sachkonto 3996000) und für **Zuweisungen aus dem Kreisausgleichsstock** mit 3.368.600,00 EUR (Sachkonto 3997000) zugeordnet worden. Die Bildung dieser Rückstellung setzt immer voraus, dass bis zum Tage des Jahresabschlusses zwar der Grund der Verbindlichkeit, nicht aber deren Höhe oder Zeitpunkt bekannt ist.

Verbindlichkeiten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4 - Verbindlichkeiten	97.889.860,33	101.262.567,62	3.372.707,29

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen des Kreises gegenüber Dritten, wobei Höhe und Fälligkeit am Bilanzstichtag feststehen. Sie sind passivierungspflichtig und die Art der erbrachten Leistung kann eine Geld-, Dienst- oder Sachleistung sein.

Es wird in diesem Zusammenhang auf die gem. § 52 Abs. 2 GemHVO für den Jahresabschluss erforderliche „Verbindlichkeitenübersicht“ verwiesen. Hier sind die Verbindlichkeiten der Gemeinde nachzuweisen. Anzugeben ist der Gesamtbetrag zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Restlaufzeit unterteilt in Laufzeiten bis einschließlich einem Jahr, über einem Jahr bis einschließlich fünf Jahren und über fünf Jahren.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00

Anleihen sind Schuldverschreibungen für am öffentlichen Kapitalmarkt aufgenommenes, langfristiges Fremdkapital. Es lagen zum Bilanzstichtag keine Sachverhalte zu dieser Position vor.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	84.535.138,59	89.046.888,84	4.511.750,25

In dieser Position werden alle Kredite des Kreises aufgelistet, die er bei inländischen Kreditinstituten in Anspruch genommen hat. Diese Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	67.874.533,63	72.768.522,58	4.893.988,95

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber folgenden Kreditinstituten:

Kreditinstitut	**Stand Verbindlichkeiten 31.12.2019 (in EUR)**
Landesbank Hessen-Thüringen	13.937.369,01
WI-Bank (Kommunalkredite)	2.949.438,48
Kreissparkasse Schwalm-Eder	918.996,00
VR-PartnerBank Schwalm-Eder	830.515,39
KfW Bankengruppe	13.238.600,24
DZ HYP Hamburg	6.024.331,65
Deutsche Kreditbank Berlin	4.983.047,24
IBB Investitionsbank Berlin	7.615.810,00
WI-Bank Konjunkturprogramm SIP (Tilgung Kreis)	4.144.495,58
WI-Bank Investitionsprogramm KIP1 Land (Tilg. Kreis)	300.847,27
WI-Bank Investitionsprogramm KIP1 Bund	904.685,92
WI-Bank Investitionsprogramm KIP2 Bund	72.700,93
Zwischensumme Tilgung Kreis	**55.920.837,71**
WI-Bank Konjunkturprogramm SIP (Tilgung Land)	15.491.029,09
WI-Bank Konjunkturpr. SIP Asklepios (Tilg. Land)	76.633,36
WI-Bank Konjunkturpr. SIP Asklepios (Tilg. Klinik)	76.633,36
WI-Bank Investitionsprogramm KIP1 Land (Tilg. Land)	1.203.389,06
Zwischensumme Tilgung Dritte	**16.847.684,87**
Gesamtsumme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	**72.768.522,58**

Sonderinvestitionsprogramm (SIP) Bund

Auf der Grundlage des Zukunftsinvestitionsgesetzes – ZuInvG – des ***Bundes*** vom 02. März 2009 (BGBl. I S 428) sowie den hierzu ergangenen Förderrichtlinien wurden dem Schwalm-Eder-Kreis für Schulen Gesamtmittel von **14.947.000 EUR** zur Verfügung gestellt.

Von diesem Betrag wurden dem Kreis 75 % (= 11.210.250 EUR) als Zuschuss gewährt. Für die vorgeschriebene Ko-Finanzierung der Bundesmittel wurde ein **Darlehen von 25 %** (= ***3.736.750 EUR***) zur Verfügung gestellt (Auszahlung in 2010). Von der vorstehenden Darlehenssumme wird der hälftige Anteil (= 1.868.375 EUR) durch das Land Hessen und der hälftige Anteil (= 1.868.375 EUR) durch den Schwalm-Eder-Kreis über die Laufzeit von 30 Jahren getilgt.

Über die genannten Beträge hinaus wurde der Asklepios Klinik aus dem **Krankenhausprogramm** des Bundes-Konjunkturprogramms für die Errichtung einer Tagesklinik in Melsungen eine Förderung von 836.000 EUR bewilligt.

Für dieses Fördervolumen wurde zu 75 % = 627.000,00 EUR ein Bundeszuschuss gewährt. In Höhe des Restes von 25 % = **209.000,00 EUR** wurde ein von dem Land und der Klinik zu tilgendes Ko-Finanzierungsdarlehen durch die WI-Bank am 17.01.2011 (Antrags-Nr. 70598629) an den Schwalm-Eder-Kreis ausgezahlt und sofort an die Asklepios Schwalm-Eder-Kliniken weitergeleitet.

Der Kreis hat für das hälftige Darlehen ab 2012 bis 2041 (= 104.500 EUR) jährlich eine Tilgung von 3.833,33 EUR zu leisten. Durch die Asklepios Schwalm-Eder-Kliniken GmbH erfolgt eine entsprechende Tilgungserstattung. Der Restbetrag von 153.266,72 EUR wurde unter der Position 1.3.6 „Sonstige Ausleihungen“ berücksichtigt.

Sonderinvestitionsprogramm (SIP) Land

Weiter wurden auf der Grundlage des *Hessischen* Sonderinvestitionsprogrammgesetzes vom 09. März 2009 (GVBl. I S 92) für Schulen Gesamtmittel von **24.474.000 EUR** zur Verfügung gestellt; letzte Einzahlung in 2011.

Das Landes-Konjunkturprogramm wird zu 100 % über Darlehen mit einer 30-jährigen Laufzeit finanziert. Dabei übernimmt das Land die Tilgung zu 5/6 (= 20.395.000 EUR : 30 Jahre = rd. 679.870 EUR/Jahr), der Kreis trägt 1/6 (= 4.079.000 EUR : 30 Jahre = rd. 136.000 EUR/Jahr).

Die Zinslasten wurden bzw. werden dem Kreis über die Zinsdienstumlage gemäß § 40b FAG 2015 bzw. § 55 FAG 2016 berechnet.

Bei der Errechnung der Nettoneuverschuldung ist zu berücksichtigen, dass dem sich ergebenden Betrag die Tilgungsanteile des Landes für die hälftige Übernahme der Ko-Finanzierungsdarlehen im Bundesprogramm und der 5/6-Übernahme der Tilgungen im Landesprogramm gegenüberstehen. Die „bereinigte Nettoneuverschuldung“ fällt daher entsprechend niedriger aus. Auf die Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt 99 wird verwiesen.

Kommunalinvestitionsprogramm KIP1

a) Landesprogramm:

Auf Grundlage des Gesetzes zur Stärkung der Investitionstätigkeit von Kommunen und Krankenhausträgern durch ein Kommunalinvestitionsprogramm wurde das Kommunalinvestitionsprogrammgesetz - KIPG - vom 25.11.2015 (GVBl. S. 414) in Kraft gesetzt. Auf der Grundlage des Gesetzes wurde vonseiten des Landes Hessen ein Darlehensprogramm für Kommunen mit einer Vertragslaufzeit der projektbezogenen Einzelverträge von jeweils 30 Jahren aufgelegt. Hierbei übernimmt das Land die Tilgungsleistungen der gewährten Darlehen mit einem Anteil von 80 %; die Kommunen müssen dementsprechend einen Anteil von 20 % tilgen. Die Zinsen werden in den ersten 10 Jahren der Vertragslaufzeit vom Land übernommen. Ab dem elften Jahr müssen die Kommunen die Zinsen tragen, wobei das Land auf Antrag eine Zinsdiensthilfe von einem Prozent gewährt. Dem Schwalm-Eder-Kreis steht bei dem vom 01.07.2015 bis 31.12.2021 laufenden Programm ein Gesamt-Darlehensvolumen von **4.734.003 EUR** zu.

b) Bundesprogramm:

Auf Grundlage des Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz - KInvFG - vom 24.06.2015 (BGBl I. S. 974, 975) steht dem Schwalm-Eder-Kreis parallel zum o. a. Landesprogramm auch ein Förderprogramm des Bundes, bei dem Investitionen in die Schulinfrastruktur getätigt werden, über die Laufzeit von 10 Jahren zur Verfügung. Das mit einem dem Kreis zustehenden Gesamtvolumen von **14.928.557 EUR** ausgestattete Förderprogramm beinhaltet einen Zuschussanteil von 90 % und einen allein vonseiten des Kreises zu tragenden Komplementär-Darlehensanteil von 10 % seines Volumens. Die Darlehenszinsen trägt das Land.

Kommunalinvestitionsprogramm KIP2

Auf der Basis des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes vom 24. Juni 2015 (BGBl. I S. 974, 975) stehen Schul- und Krankenhausträgerkommunen nach "Kapitel 2 Finanzhilfen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur finanzschwacher Kommunen nach Artikel 104c des Grundgesetzes" Fördermittel aus dem Investitionsprogramm "KIP2 - KIP macht Schule!" zur Verfügung. Das dem Schwalm-Eder-Kreis aus Bundesmitteln zustehende Gesamtvolumen beträgt **22.363.230 EUR**. Es beinhaltet einen Zuschussanteil von 75 % und ein allein vonseiten des Kreises über die Laufzeit von 10 Jahren zu tilgendes Komplementärfinanzierungsdarlehen von 25 % des Gesamtvolumens. Die Darlehenszinsen werden durch das Land übernommen.

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.620.429,28	16.260.315,87	-360.113,41

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber folgenden öffentlichen Kreditgebern:

WI-Bank Hessen (Fondsdarlehen)	13.299.511,82 EUR
WI-Bank Hessen (Sonderbeiträge)	1.978.604,05 EUR
Fondsdarlehen Altenheim (Erst. PR Bau u. Boden)	662.200,00 EUR
Abfallwirtschaft Lahn-Fulda (ALF), Wabern	320.000,00 EUR

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	40.175,68	18.050,39	-22.125,29

Soweit Zinsen für langfristige Kredite zum Abschlussstichtag noch nicht abgerechnet waren, wurde der fällige, aber noch nicht gezahlte Betrag unter der v. g. Position mit einer Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr passiviert.

Bei der Bilanzposition handelt es sich um Zinsen für das Abschlussjahr, die vertragsgemäß erst im Folgejahr fällig werden.

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00

Kurzfristige Verbindlichkeiten (Liquiditätskredite oder Kassenkredite) werden zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Kreiskasse aufgenommen. Der Schwalm-Eder-Kreis ist ab 15.06.2018 frei von Kassen- bzw. Liquiditätskrediten.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind Finanzierungsinstrumente, die zu einem späteren Zeitpunkt Zahlungsverpflichtungen auslösen. Diese Position weist zum Bilanzstichtag keinen Wert aus.

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	4.716.031,08	4.303.551,96	-412.479,12

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen werden durch die Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden, unter anderem für Jugendpfleger und Gastschulbeiträge sowie sonstige Erstattungen und Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände beeinflusst.

Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen

In dieser Position werden die gewährten Investitionszuwendungen an Gemeinden, die bis zum Bilanzstichtag nicht abgeflossen waren, dargestellt.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Diese Position besteht aus personenbezogenem Aufwand aus Transferleistungen (Unterhaltsvorschussleistungen), Leistungen an natürliche Personen nach SGB XII, sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen (Vollzeitpflege, Heimerziehung) sowie aufgabenbezogener Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften (nach SGB II). Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bilden das Gegenstück zu den Transferforderungen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.620.753,14	4.592.757,27	-2.027.995,87

Die Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) wird bestimmt durch Aufwendungen in den Bereichen Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen, Kreisstraßen sowie Energie- und Schülerbeförderungskosten.

Die noch offenen Rechnungen für Investitionen im Kreisstraßen- und Schulbau, für sonstigen Hochbau und für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung werden unter der Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) -investiv- dargestellt.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	168,24	20,00	-148,24

Unter dieser Position werden alle noch vom Kreis zu tätigenden Steuerzahlungen erfasst. Darunter fallen z. B. die Verbindlichkeiten aus Kfz-Steuer und Grundsteuer.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	40.470,56	754.750,91	714.280,35

Zu den verbundenen Unternehmen zählen der Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen, die NSE und der Zweckverband Europabad Schwalmstadt. Als Beteiligungen werden unter anderem geführt: Kreissparkasse Schwalm-Eder, Wasserverband Schwalm, Abfallwirtschaft Lahn-Fulda sowie weitere Zweckverbände.

Eine vollständige Übersicht der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen befindet sich am Ende der Bilanzposition „1.3 Finanzanlagen“.

Sonstige Verbindlichkeiten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.977.298,72	2.564.598,64	587.299,92

Der Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ beinhaltet alle am Bilanzstichtag bestehenden Verbindlichkeiten, die nicht den vorhergehenden Verbindlichkeitspositionen zugeordnet werden konnten.

Ebenso enthalten sind hier sogenannte *„durchlaufende Posten“.* Diese sind Einzahlungen im Namen und für Rechnung eines Dritten, die bis zum Bilanzstichtag an den Dritten noch nicht ausgezahlt waren. Sie beeinflussen nicht das Ergebnis. Zu den durchlaufenden Posten gehören verrechnete Mehrwertsteuer, Verbindlichkeiten aus Personalaufwendungen sowie sonstige durchlaufende Posten.

Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Stand 31.12.2018 [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Veränderung Abs. [€]
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	786.000,00	0,00	-786.000,00

Die (aktiven und) passiven Rechnungsabgrenzungsposten dienen zur periodengerechten Ergebnisermittlung. Als passive Rechnungsabgrenzung werden die Beträge in der Bilanz dargestellt, die vor dem Bilanzstichtag eingegangen sind, aber nach ihrem wirtschaftlichen Entstehungsgrund als Ertrag einem späteren Haushaltsjahr zuzuordnen sind.

Hierzu gehören z. B. im Voraus erhaltene Miete, Pacht, Waisenrenten oder Kostenbeiträge.

7 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung beinhaltet alle zahlungswirksamen sowie zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen des Schwalm-Eder-Kreises, die im laufenden Haushaltsjahr entstanden sind. Die Teilergebnisrechnungen enthalten alle Erträge und Aufwendungen bezogen auf die entsprechenden Teilhaushalte. Die Teilhaushalte wurden anhand der Organisationsstruktur gebildet und stellen grundsätzlich die Budgets der Fachbereiche dar. Separate Teilhaushalte wurden für die „Kreisorgane“ (Teilhaushalt 01), die „Volkshochschule“ (Teilhaushalt 43) sowie die „Allgemeine Finanzwirtschaft“ (Teilhaushalt 99) gebildet.

Sowohl die Ergebnisrechnung als auch die Teilergebnisrechnungen enthalten neben den im Abschlussjahr entstandenen Erträgen und Aufwendungen (Ergebnis) auch Planwerte für das Abschlussjahr sowie Vergleichswerte für das Ergebnis des Vorjahres.

Der Jahresabschluss 2019 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 11.494.523,62 EUR aus. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 4.646.729 EUR beträgt die Veränderung 6.847.794,62 EUR.

Jahresergebnis nach Teilhaushalten ohne ILV

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
01 - Kreisorgane	-2.061.140,03	-2.079.610,00	-2.290.058,02	-210.448,02	-228.917,99
04 - Frauenbüro	-208.118,01	-199.930,00	-201.702,20	-1.772,20	6.415,81
08 - Personalrat	-186.546,37	-190.810,00	-195.446,94	-4.636,94	-8.900,57
10 - Zentralverwaltung	-4.590.157,15	-4.989.300,00	-5.009.529,27	-20.229,27	-419.372,12
11 - Finanzen	-1.947.506,67	-2.145.146,00	-2.211.185,89	-66.039,89	-263.679,22
14 - Rechnungsprüfung	-807.841,78	-736.630,00	-905.538,64	-168.908,64	-97.696,86
20 - Grundstücks- und Gebäudewirtschaft	-22.177.129,60	-22.428.256,00	-14.581.529,04	7.846.726,96	7.595.600,56
30 - Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung	564.227,00	413.011,00	550.235,71	137.224,71	-13.991,29
37 - Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst	-782.685,89	-987.533,00	-1.038.558,53	-51.025,53	-255.872,64
40 - Schulen, Sport, Hochbauverwaltung, Energie und Klimaschutz	8.349.033,50	6.116.214,00	4.914.730,56	-1.201.483,44	-3.434.302,94
43 - Volkshochschule (Erwachsenenbildung)	-112.996,87	-978.100,00	-213.969,34	764.130,66	-100.972,47
50 - Sozialverwaltung	-19.456.171,60	-22.759.617,00	-25.819.154,91	-3.059.537,91	-6.362.983,31
51 - Jugend und Familie	-20.422.183,10	-24.332.897,00	-24.675.089,16	-342.192,16	-4.252.906,06
53 - Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen	-2.320.380,66	-2.982.311,00	-2.813.812,89	168.498,11	-493.432,23
60 - Bauen und Umwelt	-1.265.565,39	-1.455.010,00	-614.343,07	840.666,93	651.222,32
80 - Wirtschaftsförderung	-1.887.907,50	-2.059.289,00	-1.914.097,11	145.191,89	-26.189,61
83 - Landwirtschaft und Landentwicklung	529.820,18	513.010,00	370.044,67	-142.965,33	-159.775,51
99 - Allgemeine Finanzwirtschaft	87.054.609,86	85.928.933,00	88.143.527,69	2.214.594,69	1.088.917,83
Summe: Gesamthaushalt	**18.271.359,92**	**4.646.729,00**	**11.494.523,62**	**6.847.794,62**	**-6.776.836,30**

Jahresergebnis nach Teilhaushalten incl. ILV

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
01 - Kreisorgane	-2.061.140,03	-2.079.610,00	-2.290.058,02	-210.448,02	-228.917,99
04 - Frauenbüro	-209.378,01	-202.930,00	-203.942,20	-1.012,20	5.435,81
08 - Personalrat	-186.546,37	-190.810,00	-195.446,94	-4.636,94	-8.900,57
10 - Zentralverwaltung	-4.594.994,26	-4.992.300,00	-5.018.050,86	-25.750,86	-423.056,60
11 - Finanzen	-1.947.506,67	-2.145.146,00	-2.211.185,89	-66.039,89	-263.679,22
14 - Rechnungsprüfung	-807.841,78	-736.630,00	-905.538,64	-168.908,64	-97.696,86
20 - Grundstücks- und Gebäudewirtschaft	-22.116.326,32	-22.355.096,00	-14.508.783,40	7.846.312,60	7.607.542,92
30 - Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung	564.227,00	413.011,00	550.235,71	137.224,71	-13.991,29
37 - Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst	-784.742,21	-989.633,00	-1.040.614,85	-50.981,85	-255.872,64
40 - Schulen, Sport, Hochbauverwaltung, Energie und Klimaschutz	6.901.233,14	4.536.214,00	3.480.119,96	-1.056.094,04	-3.421.113,18
43 - Volkshochschule (Erwachsenenbildung)	-116.531,89	-982.880,00	-212.471,65	770.408,35	-95.939,76
50 - Sozialverwaltung	-19.445.294,24	-22.763.817,00	-25.817.057,55	-3.053.240,55	-6.371.763,31
51 - Jugend und Familie	-20.469.411,49	-24.385.697,00	-24.721.219,14	-335.522,14	-4.251.807,65
53 - Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinär-wesen	-2.325.615,66	-2.987.591,00	-2.820.440,44	167.150,56	-494.824,78
60 - Bauen und Umwelt	-1.243.377,26	-1.373.010,00	-538.973,35	834.036,65	704.403,91
80 - Wirtschaftsförderung	-1.887.939,68	-2.059.289,00	-1.914.117,52	145.171,48	-26.177,84
83 - Landwirtschaft und Landentwicklung	529.820,18	513.010,00	370.044,67	-142.965,33	-159.775,51
99 - Allgemeine Finanzwirtschaft	88.472.725,47	87.428.933,00	89.492.023,73	2.063.090,73	1.019.298,26
Summe: Gesamthaushalt	**18.271.359,92**	**4.646.729,00**	**11.494.523,62**	**6.847.794,62**	**-6.776.836,30**

7.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus den folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Finanzergebnis

= Ordentliches Ergebnis

+ Außerordentliches Ergebnis

= Jahresergebnis

Ergebnislage Gesamthaushalt

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede, insbesondere auf kommunaler Ebene, gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Hinsichtlich der Auswirkungen der Corona-Pandemie ab Februar 2020 auf die Kommunalfinanzen wird auf die Ausführungen unter Nr. 10.5.5 verwiesen.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2019 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2019 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	246.208.810,24	240.041.263,00	241.448.184,54	1.406.921,54	-4.760.625,70
Ordentliche Aufwendungen	225.602.727,13	233.394.926,00	229.783.646,88	-3.611.279,12	4.180.919,75
Verwaltungsergebnis	**20.606.083,11**	**6.646.337,00**	**11.664.537,66**	**5.018.200,66**	**-8.941.545,45**
Finanzerträge	205.742,47	208.710,00	234.355,64	25.645,64	28.613,17
Zinsen und sonstige Aufwendungen	2.249.946,81	2.208.318,00	2.136.599,78	-71.718,22	-113.347,03
Finanzergebnis	**-2.044.204,34**	**-1.999.608,00**	**-1.902.244,14**	**97.363,86**	**141.960,20**
Ordentliches Ergebnis	**18.561.878,77**	**4.646.729,00**	**9.762.293,52**	**5.115.564,52**	**-8.799.585,25**
Außerordentliche Erträge	94.234,30	--	1.734.062,57	1.734.062,57	1.639.828,27
Außerordentliche Aufwendungen	384.753,15	--	1.832,47	1.832,47	-382.920,68
Außerordentliches Ergebnis	**-290.518,85**	**--**	**1.732.230,10**	**1.732.230,10**	**2.022.748,95**
Jahresergebnis	**18.271.359,92**	**4.646.729,00**	**11.494.523,62**	**6.847.794,62**	**-6.776.836,30**

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen, wie z. B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 11.664.537,66 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -8.941.545,45 EUR. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 5.018.200,66 EUR.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -1.902.244,14 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 141.960,20 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 97.363,86 EUR verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 9.762.293,52 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um -8.799.585,25 EUR abweicht.
Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 5.115.564,52 EUR.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 1.732.230,10 EUR in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2019 beträgt somit 11.494.523,62 EUR und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -6.776.836,30 EUR. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 4.646.729,00 EUR ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 6.847.794,62 EUR.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital, positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Eigenkapital	26.086.395,76	47.951.846,06	69.660.416,42	87.931.776,34	99.426.299,96
1.1. - Nettoposition	15.126.923,47	15.126.923,47	15.126.923,47	15.126.923,47	15.126.923,47
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0,00	10.959.472,29	32.824.922,59	54.533.492,95	72.804.852,87
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	10.896.549,80	32.489.062,64	54.021.733,24	72.583.612,01
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	62.922,49	335.859,95	511.759,71	221.240,86
1.2.3. - Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	10.959.472,29	21.865.450,30	21.708.570,36	18.271.359,92	11.494.523,62
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-722.270,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-722.270,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.681.742,41	21.865.450,30	21.708.570,36	18.271.359,92	11.494.523,62
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.618.819,92	21.592.512,84	21.532.670,60	18.561.878,77	9.762.293,52
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	62.922,49	272.937,46	175.899,76	-290.518,85	1.732.230,10

7.1.1 Budgetprüfung der Teilhaushalte

Im Folgenden wird zunächst untersucht, ob der Haushaltsplan 2019 eingehalten wurde.

Um dies beurteilen zu können, sind die Deckungsgrundsätze im Haushaltsplan des entsprechenden Haushaltsjahres zu betrachten. Der Haushaltsplan des Schwalm-Eder-Kreises für das Haushaltsjahr 2019 enthält folgende Deckungsvermerke:

Die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen sowie Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen sind grundsätzlich gegenseitig deckungs-fähig ***(§ 20 Abs. 1 und 3 GemHVO)***.

Die vorgenannte gegenseitige Deckungsfähigkeit der Aufwendungen gilt *nicht* *für:*

- *Position 11 – Personalaufwendungen*
- *Position 12 – Versorgungsaufwendungen*
- *Verfügungsmittel (§ 13 Satz 2 GemHVO)*
- *Mittel für Fraktionen nach § 36 a Abs. 4 HGO (§ 20 Abs. 4 GemHVO)*
- *Zahlungsunwirksame Aufwendungen (wie z. B. Abschreibungen)*
- *Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige sowie für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger*

Die Positionen 11 – Personalaufwendungen und 12 – Versorgungsaufwendungen sind gegenseitig und über alle Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.

Die jeweiligen Ansätze der Verfügungsmittel in den Sachkonten 6860110, 6860120 und 6860121 dürfen nicht überschritten werden.

Die Position 14 – Abschreibungen ist über alle Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.

Die Sachkonten 6131000 -Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige- und 678000 -Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger sind über alle Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.

Die Kontengruppen 60 (Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit) und 61 (Aufwendungen für bezogene Leistungen) sind über alle Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.

Einsparungen bei zahlungswirksamen Aufwendungen eines Teilhaushaltes dürfen für Investitionsauszahlungen desselben Teilhaushaltes eingesetzt werden (***§ 20 Abs. 5 GemHVO***).

Budgetprüfung der Teilhaushalte

Die Aufstellung **„Budgetprüfung -Teilhaushalte-“** enthält alle Aufwendungen -abzgl. der horizontal deckungsfähigen Aufwendungen- insgesamt sowie pro Teilhaushalt und bildet ggf. entstandene Mehrerträge pro Teilhaushalt ab. Vergleicht man die Spalten „*Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2019*“ und „*Ergebnis Haushaltsjahr 2019*“ liegen folgende Überschreitungen vor:

Teilhaushalt	Mehraufwendungen	Mehrerträge	+Überschreitung/ -Ausgleich
40	1.012.422,06 EUR	1.009.534,59 EUR	2.887,47 EUR
43	141.589,11 EUR	783.703,35 EUR	-642.114,24 EUR
Gesamt	1.154.011,17 EUR	1.793.237,94 EUR	**-639.226,77 EUR**

Die Mehraufwendungen im TH 40 sind durch den Deckungsvermerk zu den Sachkonten 60* und 61* gedeckt.

Die geleisteten Mehraufwendungen in dem Teilhaushalt 43 können durch eingegangene Mehrerträge vollständig aufgefangen werden.

In den Teilhaushalten sind in 2019 **keine weiteren Haushaltsüberschreitungen eingetreten.**

Prüfung der „horizontalen Budgets“

Die Aufstellung **„Budgetprüfung -horizontale Budgets-“** stellt die über die Teilhaushalte hinweg (horizontal) deckungsfähigen Aufwendungen bzw. Erträge dar.

Für die Bereiche Personal und Abschreibung / SoPo gab es in 2019 folgende Auffälligkeiten:

Bereich	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Personal	49.848.141,00 EUR	52.799.060,67 EUR	**-2.950.919,67 EUR**
Abschreibung / SoPo	1.236.981,00 EUR	1.522.150,85 EUR	**-285.169,85 EUR**
Gesamt	**51.085.122,00 EUR**	**54.321.211,52 EUR**	**-3.236.089,52 EUR**

Eine detaillierte Aufstellung der Horizontalen Budgets befindet sich im Anschluss nach der Budgetprüfung der Teilhaushalte.

Für den Bereich Personal

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen 2019, einschließlich Pensions- und Beihilferückstellungen, betragen 52.799.060,67 EUR. Dies ist gegenüber der Planung für das Haushaltsjahr 2019 eine Überschreitung von 2.950.919,67 EUR (5,92 %), wobei es sich im zahlungswirksamen Bereich um 418.878,99 EUR (0,84 %) und im zahlungsunwirksamen Bereich um 2.532.040,68 EUR (5,08 %) handelt.

Zu der Überschreitung im **zahlungswirksamen** Bereich ist anzumerken, dass als Grundlage für die Planung der Tarifbeschäftigten eine 2,5 %-ige Tariferhöhung angenommen wurde, tatsächlich betrug die Tariferhöhung für 2019 mindestens 3,19 %. Bei den Beamten war die Planung, dass eine Besoldungserhöhung in Höhe von 1,5 % erfolgt, tatsächlich betrug sie rund 3,0 %. Auch darf bei der Überschreitung gegenüber der Planung für 2019 die Gesetzesänderung über die Erhöhung der Sozialversicherungsbeiträge um 0,45 % nicht außer Acht gelassen werden, die zum Zeitpunkt der Planung nicht bekannt war.

Die Beihilfen, SK 644100 - Beihilfen für Versorgungsempfänger und SK 6490100 - Beihilfen Bezügebereich, wurden mit 620.000 EUR anhand der Abrechnungswerte des Jahres 2016 geplant. Tatsächlich wurden Beihilfen in Höhe von 664.153,26 EUR gezahlt und haben zu einer Überschreitung von 44.153,26 EUR geführt.

Die Aufwendungen an die Versorgungskasse, SK 6450100, wurden um 90.572,11 EUR überschritten. Die Überschreitung resultiert aus der Berechnung der Planansätze, die durch die BVK Kassel anhand des Bestandes an Beamten Ende 2017 erfolgte.

Im **zahlungsunwirksamen** Bereich haben sich die Abweichungen bei den Pensionsrückstellungen, Beihilfenrückstellungen oder Altersteilzeitrückstellungen gegenüber der Planung ergeben.

Während der Planung im Jahr 2017 gab es nur 3 ATZ-Vereinbarungen. Diese waren schon in der Freizeitphase und für sie musste somit auch keine Zuführung mehr erfolgen. Im Laufe der Jahre 2018 und 2019 sind 11 weitere ATZ-Vereinbarungen getroffen worden. Diese Anzahl war in 2017 noch nicht bekannt und konnte so in diesem Umfang nicht geplant werden.

Die Berechnung der Rückstellungen für Pension und Beihilfe erfolgte durch die BVK Kassel anhand des aktuellen Bestands der Beamten Ende 2017 und der damaligen Berechnungsgrundlagen. Neben der bereits erläuterten höheren Besoldungserhöhung mussten für 6 neue Beamte in 2019 Rückstellungen für Pension und Beihilfe gebildet werden, die in dieser Größenordnung nicht vorhergesehen wurden.

Für den Bereich Abschreibung / Sonderposten

Es wird darauf hingewiesen, dass nur solche Abschreibungen und Sonderposten in die Planung einbezogen wurden, die bereits in der Anlagenbuchhaltung zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes 2019 eingebucht waren. Zusätzliche Abschreibungen sowie Sonderposten für in 2019 angeschaffte Vermögensgegenstände sind nicht, z. B. im Schätzungswege, veranschlagt worden.

In 2019 wurden Abschreibungen in Höhe von 8.626.582,65 EUR generiert. Damit wurde der Ansatz von 6.815.890,00 EUR um 1.810.692,65 EUR überschritten. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 7.104.431,80 EUR sind um 1.525.522,80 EUR höher als geplant und können nur einen Teil der Abschreibungen kompensieren. Die Differenz zwischen den Abschreibungen und der Auflösung der Sonderposten in Höhe von 285.169,85 EUR führt zu einer Ergebnisverschlechterung im zahlungsunwirksamen Bereich.

Bei weiteren „horizontalen Budgets“ sind in 2019 **keine Überschreitungen zu verzeichnen.**

Die Aufstellungen auf den nachfolgenden Seiten bilden die Budgets der einzelnen Teilhaushalte und deren Ergebnis in 2019 sowie die in den Teilhaushalten erzielten Mehrerträge ab. Am Ende werden die Ergebnisse der horizontalen Budgets und deren Ergebnis in 2019 dargestellt.

Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2018	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2019	Ergebnis HHJ 2019	Vergleich fortgeschr Ansatz/Ergebnis 2019
GESAMT					
01	Summe ordentliche Aufwendungen	227.852.673,94	235.603.244,00	231.920.246,66	3.682.997,34
02	+ Summe außerordentliche Aufwendungen	384.753,15		1.832,47	-1.832,47
03	- Personalaufwendungen	41.347.563,57	43.810.656,00	44.455.989,96	-645.333,96
04	- Versorgungsaufwendungen	7.370.144,27	6.037.485,00	8.343.070,71	-2.305.585,71
05	- Abschreibungen	7.695.992,26	6.815.890,00	8.626.582,65	-1.810.692,65
06	- Verfügungsmittel	6.702,66	9.160,00	5.676,06	3.483,94
07	- Fraktionsmittel	117.239,06	118.000,00	117.336,49	663,51
08	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
09	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	469.134,94	541.300,00	461.615,43	79.684,57
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**171.230.650,33**	**178.270.753,00**	**169.911.807,83**	**8.358.945,17**
TH01					
0101	Summe ordentliche Aufwendungen	2.163.266,18	2.169.620,00	2.381.783,80	-212.163,80
0201	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0301	- Personalaufwendungen	990.912,84	1.003.480,00	1.002.643,47	836,53
0401	- Versorgungsaufwendungen	321.274,27	155.280,00	485.309,11	-330.029,11
0501	- Abschreibungen	4.822,93	2.100,00	6.263,05	-4.163,05
0601	- Verfügungsmittel	6.702,66	9.160,00	5.676,06	3.483,94
0701	- Fraktionsmittel	117.239,06	118.000,00	117.336,49	663,51
0801	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0901	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	338.997,53	373.200,00	326.792,71	46.407,29
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**383.316,89**	**508.400,00**	**437.762,91**	**70.637,09**
TH04					
0104	Summe ordentliche Aufwendungen	219.070,81	211.210,00	211.459,00	-249,00
0204	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0304	- Personalaufwendungen	165.919,68	168.030,00	156.356,46	11.673,54
0404	- Versorgungsaufwendungen	41.668,08	26.880,00	46.059,23	-19.179,23
0504	- Abschreibungen				
0604	- Verfügungsmittel				
0704	- Fraktionsmittel				
0804	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0904	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	781,80	4.000,00	1.625,65	2.374,35
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**10.701,25**	**12.300,00**	**7.417,66**	**4.882,34**
TH05					
0105	Summe ordentliche Aufwendungen				
0205	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0305	- Personalaufwendungen				
0405	- Versorgungsaufwendungen				
0505	- Abschreibungen				
0605	- Verfügungsmittel				
0705	- Fraktionsmittel				
0805	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0905	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**				

Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2018	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2019	Ergebnis HHJ 2019	Vergleich fortgeschr Ansatz/Ergebnis 2019
TH08					
0108	Summe ordentliche Aufwendungen	186.568,93	190.810,00	195.469,50	-4.659,50
0208	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0308	- Personalaufwendungen	173.622,98	178.070,00	181.684,86	-3.614,86
0408	- Versorgungsaufwendungen	12.235,95	11.090,00	13.234,64	-2.144,64
0508	- Abschreibungen				
0608	- Verfügungsmittel				
0708	- Fraktionsmittel				
0808	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0908	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**710,00**	**1.650,00**	**550,00**	**1.100,00**
TH10					
0110	Summe ordentliche Aufwendungen	4.745.163,26	5.194.702,00	5.137.903,14	56.798,86
0210	+ Summe außerordentliche Aufwendungen	11,00		10,00	-10,00
0310	- Personalaufwendungen	1.634.160,34	1.962.290,00	1.827.794,24	134.495,76
0410	- Versorgungsaufwendungen	425.676,64	179.030,00	269.514,61	-90.484,61
0510	- Abschreibungen	242.756,44	202.032,00	282.420,13	-80.388,13
0610	- Verfügungsmittel				
0710	- Fraktionsmittel				
0810	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0910	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	1.903,60			
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**2.440.677,24**	**2.851.350,00**	**2.758.184,16**	**93.165,84**
TH11					
0111	Summe ordentliche Aufwendungen	2.201.222,73	2.445.956,00	2.447.800,81	-1.844,81
0211	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0311	- Personalaufwendungen	912.893,65	1.073.420,00	1.080.496,32	-7.076,32
0411	- Versorgungsaufwendungen	317.429,08	159.440,00	303.935,53	-144.495,53
0511	- Abschreibungen	135.885,88	120.896,00	134.809,38	-13.913,38
0611	- Verfügungsmittel				
0711	- Fraktionsmittel				
0811	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0911	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**835.014,12**	**1.092.200,00**	**928.559,58**	**163.640,42**
TH14					
0114	Summe ordentliche Aufwendungen	1.197.469,13	1.129.430,00	1.360.951,01	-231.521,01
0214	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0314	- Personalaufwendungen	967.023,39	1.015.870,00	1.086.456,80	-70.586,80
0414	- Versorgungsaufwendungen	226.878,24	112.510,00	270.704,21	-158.194,21
0514	- Abschreibungen	3.517,50		3.640,00	-3.640,00
0614	- Verfügungsmittel				
0714	- Fraktionsmittel				
0814	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0914	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				

Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2018	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2019	Ergebnis HHJ 2019	Vergleich fortgeschr Ansatz/Ergebnis 2019
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**50,00**	**1.050,00**	**150,00**	**900,00**
TH20					
0120	Summe ordentliche Aufwendungen	25.112.098,93	25.028.868,00	19.629.123,94	5.399.744,06
0220	+ Summe außerordentliche Aufwendungen	384.739,15		1.143,00	-1.143,00
0320	- Personalaufwendungen	8.031.161,71	8.458.580,00	8.356.081,78	102.498,22
0420	- Versorgungsaufwendungen	462.053,09	456.240,00	472.163,37	-15.923,37
0520	- Abschreibungen	1.912.877,52	1.598.848,00	2.133.885,18	-535.037,18
0620	- Verfügungsmittel				
0720	- Fraktionsmittel				
0820	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0920	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**15.090.745,76**	**14.515.200,00**	**8.668.136,61**	**5.847.063,39**
TH30					
0130	Summe ordentliche Aufwendungen	3.531.569,04	3.468.489,00	3.692.230,57	-223.741,57
0230	+ Summe außerordentliche Aufwendungen			1,00	-1,00
0330	- Personalaufwendungen	2.746.090,99	2.879.670,00	2.882.708,23	-3.038,23
0430	- Versorgungsaufwendungen	412.269,35	263.120,00	454.210,51	-191.090,51
0530	- Abschreibungen	60.812,62	2.499,00	52.327,37	-49.828,37
0630	- Verfügungsmittel				
0730	- Fraktionsmittel				
0830	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0930	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	6.922,55	9.500,00	7.111,10	2.388,90
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**305.473,53**	**313.700,00**	**295.874,36**	**17.825,64**
TH32					
0132	Summe ordentliche Aufwendungen				
0232	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0332	- Personalaufwendungen				
0432	- Versorgungsaufwendungen				
0532	- Abschreibungen				
0632	- Verfügungsmittel				
0732	- Fraktionsmittel				
0832	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0932	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**				
TH37					
0137	Summe ordentliche Aufwendungen	1.908.421,45	1.971.283,00	2.201.821,34	-230.538,34
0237	+ Summe außerordentliche Aufwendungen			462,49	-462,49
0337	- Personalaufwendungen	1.385.593,48	1.419.860,00	1.440.836,26	-20.976,26
0437	- Versorgungsaufwendungen	88.065,21	89.360,00	354.724,53	-265.364,53
0537	- Abschreibungen	139.646,42	106.913,00	124.947,63	-18.034,63
0637	- Verfügungsmittel				
0737	- Fraktionsmittel				
0837	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				

Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2018	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2019	Ergebnis HHJ 2019	Vergleich fortgeschr Ansatz/Ergebnis 2019
0937	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	57.215,50	77.500,00	59.671,98	17.828,02
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**237.900,84**	**277.650,00**	**222.103,43**	**55.546,57**
TH39					
0139	Summe ordentliche Aufwendungen				
0239	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0339	- Personalaufwendungen				
0439	- Versorgungsaufwendungen				
0539	- Abschreibungen				
0639	- Verfügungsmittel				
0739	- Fraktionsmittel				
0839	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0939	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**				
TH40					
0140	Summe ordentliche Aufwendungen	38.111.517,45	39.314.233,00	42.217.415,04	-2.903.182,04
0240	+ Summe außerordentliche Aufwendungen	2,00		210,98	-210,98
0340	- Personalaufwendungen	4.354.917,97	4.350.750,00	4.802.909,42	-452.159,42
0440	- Versorgungsaufwendungen	296.653,08	277.340,00	562.842,25	-285.502,25
0540	- Abschreibungen	4.808.291,58	4.202.353,00	5.355.662,29	-1.153.309,29
0640	- Verfügungsmittel				
0740	- Fraktionsmittel				
0840	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0940	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**28.651.656,82**	**30.483.790,00**	**31.496.212,06**	**-1.012.422,06**
TH43					
0143	Summe ordentliche Aufwendungen	1.874.115,46	1.861.150,00	1.906.111,51	-44.961,51
0243	+ Summe außerordentliche Aufwendungen			3,00	-3,00
0343	- Personalaufwendungen	584.948,76	752.200,00	624.577,00	127.623,00
0443	- Versorgungsaufwendungen	53.541,22	54.000,00	77.301,33	-23.301,33
0543	- Abschreibungen	16.532,79	6.800,00	14.497,07	-7.697,07
0643	- Verfügungsmittel				
0743	- Fraktionsmittel				
0843	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0943	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**1.219.092,69**	**1.048.150,00**	**1.189.739,11**	**-141.589,11**
TH50					
0150	Summe ordentliche Aufwendungen	57.590.392,11	58.693.047,00	58.632.902,37	60.144,63
0250	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0350	- Personalaufwendungen	5.396.978,21	5.484.780,00	5.803.751,05	-318.971,05
0450	- Versorgungsaufwendungen	937.714,38	562.060,00	1.198.604,56	-636.544,56
0550	- Abschreibungen	51.450,10	1.107,00	93.909,31	-92.802,31
0650	- Verfügungsmittel				
0750	- Fraktionsmittel				

Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2018	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2019	Ergebnis HHJ 2019	Vergleich fortgeschr Ansatz/Ergebnis 2019
0850	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0950	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	15.468,06	17.500,00	16.214,89	1.285,11
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**51.188.781,36**	**52.627.600,00**	**51.520.422,56**	**1.107.177,44**
TH51					
0151	Summe ordentliche Aufwendungen	36.007.497,22	38.323.147,00	37.190.607,33	1.132.539,67
0251	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0351	- Personalaufwendungen	5.108.131,13	5.513.220,00	5.618.138,51	-104.918,51
0451	- Versorgungsaufwendungen	365.492,16	362.150,00	392.771,89	-30.621,89
0551	- Abschreibungen	60.082,30	1.177,00	265.061,90	-263.884,90
0651	- Verfügungsmittel				
0751	- Fraktionsmittel				
0851	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0951	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	2.482,30	6.000,00	3.169,15	2.830,85
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**30.471.309,33**	**32.440.600,00**	**30.911.465,88**	**1.529.134,12**
TH53					
0153	Summe ordentliche Aufwendungen	4.965.715,06	5.563.521,00	5.487.284,30	76.236,70
0253	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0353	- Personalaufwendungen	4.123.963,88	4.552.700,00	4.473.808,66	78.891,34
0453	- Versorgungsaufwendungen	346.846,02	251.560,00	419.964,07	-168.404,07
0553	- Abschreibungen	14.450,60	7.751,00	13.244,03	-5.493,03
0653	- Verfügungsmittel				
0753	- Fraktionsmittel				
0853	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0953	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	6.263,75	8.400,00	6.210,65	2.189,35
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**480.454,56**	**751.510,00**	**580.267,54**	**171.242,46**
TH60					
0160	Summe ordentliche Aufwendungen	2.859.871,57	2.909.960,00	2.844.967,68	64.992,32
0260	+ Summe außerordentliche Aufwendungen	1,00		1,00	-1,00
0360	- Personalaufwendungen	2.391.179,52	2.424.360,00	2.450.068,75	-25.708,75
0460	- Versorgungsaufwendungen	247.357,14	200.670,00	281.408,00	-80.738,00
0560	- Abschreibungen	81.132,11		-21.399,08	21.399,08
0660	- Verfügungsmittel				
0760	- Fraktionsmittel				
0860	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0960	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	2.433,84	4.400,00	1.452,69	2.947,31
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**137.769,96**	**280.530,00**	**133.438,32**	**147.091,68**
TH80					
0180	Summe ordentliche Aufwendungen	2.061.822,42	2.263.839,00	2.162.175,67	101.663,33
0280	+ Summe außerordentliche Aufwendungen			1,00	-1,00
0380	- Personalaufwendungen	1.019.626,04	1.185.110,00	1.161.808,20	23.301,80
0480	- Versorgungsaufwendungen	244.002,63	139.890,00	287.456,70	-147.566,70
0580	- Abschreibungen	138.332,84	138.334,00	141.903,05	-3.569,05
0680	- Verfügungsmittel				

Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2018	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2019	Ergebnis HHJ 2019	Vergleich fortgeschr Ansatz/Ergebnis 2019
0780	- Fraktionsmittel				
0880	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0980	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	2.598,30	3.500,00	4.226,90	-726,90
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**657.262,61**	**797.005,00**	**566.781,82**	**230.223,18**
TH83					
0183	Summe ordentliche Aufwendungen	1.467.777,58	1.478.770,00	1.626.507,86	-147.737,86
0283	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0383	- Personalaufwendungen	1.360.439,00	1.348.840,00	1.505.869,95	-157.029,95
0483	- Versorgungsaufwendungen	61.811,26	61.480,00	67.805,70	-6.325,70
0583	- Abschreibungen				
0683	- Verfügungsmittel				
0783	- Fraktionsmittel				
0883	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0983	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	34.067,71	37.300,00	35.139,71	2.160,29
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**11.459,61**	**31.150,00**	**17.692,50**	**13.457,50**
TH99					
0199	Summe ordentliche Aufwendungen	41.649.114,61	43.385.209,00	42.593.731,79	791.477,21
0299	+ Summe außerordentliche Aufwendungen				
0399	- Personalaufwendungen		39.426,00		39.426,00
0499	- Versorgungsaufwendungen	2.509.176,47	2.675.385,00	2.385.060,47	290.324,53
0599	- Abschreibungen	25.400,63	425.080,00	25.411,34	399.668,66
0699	- Verfügungsmittel				
0799	- Fraktionsmittel				
0899	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige				
0999	- Aufwendungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger				
SU	**bereinigtes Teilhaushaltsbudget**	**39.114.537,51**	**40.245.318,00**	**40.183.259,98**	**62.058,02**
01M	**Mehrerträge**	**-94.226,59**	**-83.560,00**	**-86.441,11**	**2.881,11**
04M	**Mehrerträge**	**-10.952,80**	**-11.280,00**	**-9.756,80**	**-1.523,20**
05M	**Mehrerträge**				
08M	**Mehrerträge**	**-22,56**		**-22,56**	**22,56**
10M	**Mehrerträge**	**-75.796,38**	**-63.240,00**	**-54.173,10**	**-9.066,90**
11M	**Mehrerträge**	**-241.239,11**	**-285.810,00**	**-223.718,30**	**-62.091,70**
14M	**Mehrerträge**	**-389.627,35**	**-392.800,00**	**-455.412,37**	**62.612,37**
20M	**Mehrerträge**	**-2.340.995,89**	**-1.725.850,00**	**-4.011.274,61**	**2.285.424,61**
30M	**Mehrerträge**	**-1.966.365,40**	**-1.746.500,00**	**-2.094.932,03**	**348.432,03**
32M	**Mehrerträge**				
37M	**Mehrerträge**	**-1.087.327,72**	**-946.850,00**	**-1.125.887,90**	**179.037,90**

Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2018	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2019	Ergebnis HHJ 2019	Vergleich fortgeschr Ansatz/Ergebnis 2019
39M	**Mehrerträge**				
40M	**Mehrerträge**	**-44.725.120,19**	**-44.017.310,00**	**-45.026.844,59**	**1.009.534,59**
43M	**Mehrerträge**	**-1.722.381,69**	**-872.200,00**	**-1.655.903,35**	**783.703,35**
50M	**Mehrerträge**	**-36.925.686,24**	**-34.583.430,00**	**-31.521.754,54**	**-3.061.675,46**
51M	**Mehrerträge**	**-14.707.347,55**	**-13.351.570,00**	**-11.859.812,42**	**-1.491.757,58**
53M	**Mehrerträge**	**-1.620.805,51**	**-1.600.210,00**	**-1.653.526,35**	**53.316,35**
60M	**Mehrerträge**	**-1.589.226,88**	**-1.444.450,00**	**-2.225.427,16**	**780.977,16**
80M	**Mehrerträge**	**-100.702,01**	**-149.550,00**	**-194.039,48**	**44.489,48**
83M	**Mehrerträge**	**-4.565,56**	**-680,00**	**-5.502,36**	**4.822,36**
99M	**Mehrerträge**	**-**	**-**	**-**	**694.546,54**

Budgetprüfung -horizontale Budgets-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2018	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2019	Ergebnis HHJ 2019	Vergleich fortgeschr Ansatz/Ergebnis 2019
PERSONAL	**Personal**	**48.717.707,84**	**49.848.141,00**	**52.799.060,67**	**-2.950.919,67**
PERSAUFW	Personalaufwendungen	41.347.563,57	43.810.656,00	44.455.989,96	-645.333,96
	Personalaufwendungen -zahlungswirksam-	41.055.325,70	43.836.530,00	44.023.889,28	-187.359,28
	Personalaufwendungen -zahlungsunwirksam-	292.237,87	-25.874,00	432.100,68	-457.974,68
VERSAUFW	Versorgungsaufwendungen	7.370.144,27	6.037.485,00	8.343.070,71	-2.305.585,71
	Versorgungsaufwendungen -zahlungswirksam-	5.738.086,27	5.862.110,00	6.093.629,71	-231.519,71
	Versorgungsaufwendungen -zahlungsunwirksam-	1.632.058,00	175.375,00	2.249.441,00	-2.074.066,00
PERSKOSTER	**Personalkostenerstattungen**	**-7.818.582,04**	**-7.574.250,00**	**-7.673.249,50**	**98.999,50**
AFA/SOPO	**Abschreibungen/Auflösung Sopo**	**878.923,34**	**1.236.981,00**	**1.522.150,85**	**-285.169,85**
AUFLSOPO	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-6.817.068,92	-5.578.909,00	-7.104.431,80	1.525.522,80
ABSCHREIB	Abschreibungen	7.695.992,26	6.815.890,00	8.626.582,65	-1.810.692,65
6860100	**Aufw. für Verfügungsmittel**				
6860110	**Aufw. für Verfügungsmittel Kreistagsvorsitzender**	**219,36**	**1.800,00**	**448,77**	**1.351,23**
6860120	**Aufw. für Verfügungsmittel Landrat**	**3.887,40**	**4.660,00**	**3.552,75**	**1.107,25**
6860121	**Aufw. für Verfügungsmittel EKB**	**2.595,90**	**2.700,00**	**1.674,54**	**1.025,46**
6860122	**Aufw. für Verfügungsmittel Sonstige**				
6860130	**Aufw. für Verfügungsmittel KT -Getränke KT-Sitzung**				
FRAKTIONSM	**Fraktionsmittel**	**117.239,06**	**118.000,00**	**117.336,49**	**663,51**
EHRENAMTLT	**Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige**				
6780000	**AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger**	**469.134,94**	**541.300,00**	**461.615,43**	**79.684,57**

7.1.2 Teilhaushalt 01 - Kreisorgane

Ergebnis Teilhaushalt 01 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	17.659,11	10.810,00	12.595,47	1.785,47	-5.063,64
Ordentliche Aufwendungen	2.163.266,18	2.169.620,00	2.381.783,80	212.163,80	218.517,62
Verwaltungsergebnis	**-2.145.607,07**	**-2.158.810,00**	**-2.369.188,33**	**-210.378,33**	**-223.581,26**
Finanzerträge	84.467,04	79.200,00	79.130,31	-69,69	-5.336,73
Finanzergebnis	**84.467,04**	**79.200,00**	**79.130,31**	**-69,69**	**-5.336,73**
Ordentliches Ergebnis	**-2.061.140,03**	**-2.079.610,00**	**-2.290.058,02**	**-210.448,02**	**-228.917,99**
Jahresergebnis	**-2.061.140,03**	**-2.079.610,00**	**-2.290.058,02**	**-210.448,02**	**-228.917,99**

TH 01 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	38,75	--	--	--	-38,75
5090000 - sonstige Umsatzerlöse	38,75	--	--	--	-38,75

TH 01 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 01 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.533,56	6.450,00	4.122,51	-2.327,49	-2.411,05
5485101 - Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	6.533,56	6.450,00	4.122,51	-2.327,49	-2.411,05

TH 01 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 01 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 01 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 01 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u.allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.000,00	--	350,00	350,00	-650,00
5428000 - Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	1.000,00	--	350,00	350,00	-650,00

TH 01 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.366,00	--	1.162,16	1.162,16	-203,84
5461000 - Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	1.366,00	--	1.162,16	1.162,16	-203,84

TH 01 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	8.720,80	4.360,00	6.960,80	2.600,80	-1.760,00
5304000 - Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten	8.059,20	3.900,00	6.280,40	2.380,40	-1.778,80
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	661,60	460,00	680,40	220,40	18,80

TH 01 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	990.912,84	1.003.480,00	1.002.643,47	-836,53	11.730,63
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	491.884,34	534.600,00	505.749,84	-28.850,16	13.865,50
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	8.858,67	--	8.464,80	8.464,80	-393,87
6251010 - Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	1.317,49	--	2.077,20	2.077,20	759,71
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	356.648,06	351.800,00	368.764,20	16.964,20	12.116,14
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	99.549,57	106.330,00	106.513,68	183,68	6.964,11
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	1.356,18	1.410,00	1.591,40	181,40	235,22
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	16.500,00	--	1.800,00	1.800,00	-14.700,00
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	4.845,67	--	3.843,11	3.843,11	-1.002,56
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	9.952,86	9.340,00	3.339,24	-6.000,76	-6.613,62
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	--	--	500,00	500,00	500,00

TH 01 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	321.274,27	155.280,00	485.309,11	330.029,11	164.034,84
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	167.123,00	121.610,00	175.682,32	54.072,32	8.559,32
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	31.535,17	33.670,00	32.626,79	-1.043,21	1.091,62
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	100.708,00	--	255.532,00	255.532,00	154.824,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	21.908,10	--	21.468,00	21.468,00	-440,10

TH 01 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	753.899,97	855.060,00	732.397,92	-122.662,08	-21.502,05
6010100 - Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ähnl Einr	--	--	238,68	238,68	238,68
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	--	2.000,00	--	-2.000,00	--
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.265,00	4.000,00	1.748,68	-2.251,32	483,68
6773000 - Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	24.349,95	50.000,00	3.748,50	-46.251,50	-20.601,45
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	338.997,53	373.200,00	326.792,71	-46.407,29	-12.204,82
6780001 - Aufw für Kreistagsfraktionen § 26a Abs. 4 HKO	117.239,06	118.000,00	117.336,49	-663,51	97,43
6780002 - Aufw für Fraktionsgeschäftsführung Regionalversamm	2.716,58	3.000,00	2.708,42	-291,58	-8,16
6810000 - Aufw f Zeitungen u Fachlit d Verw u ähnl Einr	101.479,77	90.000,00	94.094,69	4.094,69	-7.385,08
6831000 - Datenübertragungskosten	100,00	--	--	--	-100,00
6832000 - Telefonkosten	200,93	--	--	--	-200,93
6840000 - Amtliche Bekanntmachungen	25.263,37	20.000,00	15.230,98	-4.769,02	-10.032,39
6860110 - Aufw. für Verfügungsmittel Kreistagsvorsitzender	219,36	1.800,00	448,77	-1.351,23	229,41
6860120 - Aufw. für Verfügungsmittel Landrat	3.887,40	4.660,00	3.552,75	-1.107,25	-334,65
6860121 - Aufw. für Verfügungsmittel EKB	2.595,90	2.700,00	1.674,54	-1.025,46	-921,36
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	14.276,75	35.000,00	40.462,04	5.462,04	26.185,29
6862000 - Aufw f Gästebewirt Tagungen (Repräsentation)	11.067,74	28.200,00	13.541,82	-14.658,18	2.474,08
6862001 - Aufw. für Gästebewirtung (Getränke KT-Sitzung)	4.493,40	6.000,00	3.652,40	-2.347,60	-841,00
6862002 - Aufw. für Gästebewirtung (Sonstige)	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
6869000 - sonst. Aufwendungen für Repräsentation	3.807,39	8.300,00	4.497,65	-3.802,35	690,26
6909000 - Beiträge für sonstige Versicherungen	1.117,92	1.200,00	1.556,52	356,52	438,60
6909200 - Haftpflicht-/Unfallversicherungen	2.208,34	3.000,00	2.174,70	-825,30	-33,64
6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	--	--	300,00	300,00	300,00
6910100 - Mitgliedsbeiträge	98.613,58	103.000,00	98.637,58	-4.362,42	24,00

TH 01 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	4.822,93	2.100,00	6.263,05	4.163,05	1.440,12
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	1.655,77	722,00	3.320,00	2.598,00	1.664,23
6642000 - Abschreibung auf Betriebsausstattung	1.603,81	238,00	1.399,96	1.161,96	-203,85
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.178,32	943,00	1.346,52	403,52	168,20
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	385,03	197,00	196,57	-0,43	-188,46

TH 01 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	92.356,17	153.700,00	155.170,25	1.470,25	62.814,08
7119000 - Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.062,00	1.500,00	1.890,00	390,00	828,00
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	1.427,50	5.000,00	1.740,00	-3.260,00	312,50
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	1.200,00	1.200,00	1.425,00	225,00	225,00
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	36.000,00	36.000,00	56.000,00	20.000,00	20.000,00
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	32.965,38	45.000,00	44.271,32	-728,68	11.305,94
7172000 - Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	19.701,29	65.000,00	49.843,93	-15.156,07	30.142,64

TH 01 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 01 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 01 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 01 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	84.467,04	79.200,00	79.130,31	-69,69	-5.336,73
5730000 - Bürgschaftsprovisionen	84.467,04	79.200,00	79.130,31	-69,69	-5.336,73

TH 01 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 01 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 01 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 01 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 01 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

7.1.3 Teilhaushalt 04 - Frauenbüro

Ergebnis Teilhaushalt 04 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	10.952,80	11.280,00	9.756,80	-1.523,20	-1.196,00
Ordentliche Aufwendungen	219.070,81	211.210,00	211.459,00	249,00	-7.611,81
Verwaltungsergebnis	**-208.118,01**	**-199.930,00**	**-201.702,20**	**-1.772,20**	**6.415,81**
Ordentliches Ergebnis	**-208.118,01**	**-199.930,00**	**-201.702,20**	**-1.772,20**	**6.415,81**
Jahresergebnis	**-208.118,01**	**-199.930,00**	**-201.702,20**	**-1.772,20**	**6.415,81**

TH 04 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 04 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 04 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	50,00	--	-50,00	--
5488120 - Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	--	50,00	--	-50,00	--

TH 04 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 04 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u.allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.726,00	11.000,00	9.530,00	-1.470,00	-1.196,00
5421050 - Zuw.f.lfd.Zwecke v.Land - Anlaufst.Bürgerengagement	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
5421051 - Zuw.f.lfd.Zwecke v.Land -Ehrenamt	6.726,00	7.000,00	5.530,00	-1.470,00	-1.196,00

TH 04 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 04 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	226,80	230,00	226,80	-3,20	0,00
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	226,80	230,00	226,80	-3,20	0,00

TH 04 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	165.919,68	168.030,00	156.356,46	-11.673,54	-9.563,22
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	98.431,33	102.370,00	86.922,33	-15.447,67	-11.509,00
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	1.794,73	--	1.890,79	1.890,79	96,06
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	44.039,36	44.870,00	46.715,64	1.845,64	2.676,28
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	19.307,34	19.670,00	17.289,40	-2.380,60	-2.017,94
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	311,86	320,00	335,52	15,52	23,66
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	999,10	--	1.118,58	1.118,58	119,48
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	685,96	800,00	2.084,20	1.284,20	1.398,24
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	350,00	--	--	--	-350,00

TH 04 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	41.668,08	26.880,00	46.059,23	19.179,23	4.391,15
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	20.469,78	20.420,00	21.856,37	1.436,37	1.386,59
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	6.430,30	6.460,00	5.780,86	-679,14	-649,44
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	11.041,00	--	14.572,00	14.572,00	3.531,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	3.727,00	--	3.850,00	3.850,00	123,00

TH 04 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.017,05	13.300,00	5.753,31	-7.546,69	-263,74
6010100 - Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ähnl Einr	--	4.000,00	--	-4.000,00	--
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	781,80	4.000,00	1.625,65	-2.374,35	843,85
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	5.010,25	5.000,00	3.902,66	-1.097,34	-1.107,59
6910100 - Mitgliedsbeiträge	225,00	300,00	225,00	-75,00	0,00

TH 04 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.466,00	3.000,00	3.290,00	290,00	-2.176,00
7177000 - Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	5.466,00	1.500,00	3.290,00	1.790,00	-2.176,00
7178000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	--	1.500,00	--	-1.500,00	--

TH 04 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 04 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 04 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 04 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.260,00	3.000,00	2.240,00	-760,00	980,00
9000010 - Kosten Qualifizierungsmaßnahmen Ehrenamt	1.260,00	3.000,00	2.240,00	-760,00	980,00
9904002 - Teilhaushalt 04 Kosten	--	0,00	--	-0,00	--

7.1.5 Teilhaushalt 08 - Personalrat

Ergebnis Teilhaushalt 08 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	22,56	--	22,56	22,56	0,00
Ordentliche Aufwendungen	186.568,93	190.810,00	195.469,50	4.659,50	8.900,57
Verwaltungsergebnis	**-186.546,37**	**-190.810,00**	**-195.446,94**	**-4.636,94**	**-8.900,57**
Ordentliches Ergebnis	**-186.546,37**	**-190.810,00**	**-195.446,94**	**-4.636,94**	**-8.900,57**
Jahresergebnis	**-186.546,37**	**-190.810,00**	**-195.446,94**	**-4.636,94**	**-8.900,57**

TH 08 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 08 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 08 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 08 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--

TH 08 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 08 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	22,56	--	22,56	22,56	0,00
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	22,56	--	22,56	22,56	0,00

TH 08 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	173.622,98	178.070,00	181.684,86	3.614,86	8.061,88
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	132.117,92	139.120,00	136.645,21	-2.474,79	4.527,29
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	2.481,48	--	2.631,46	2.631,46	149,98
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	7.103,73	7.210,00	8.254,09	1.044,09	1.150,36
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	27.447,85	28.150,00	29.280,18	1.130,18	1.832,33
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	528,66	550,00	468,61	-81,39	-60,05
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	185,16	--	302,01	302,01	116,85
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	136,51	340,00	300,51	-39,49	164,00
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	--	--	17,50	17,50	17,50
6590000 - Übrige sonstige Personalaufwendungen	3.621,67	2.700,00	3.785,29	1.085,29	163,62

TH 08 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	12.235,95	11.090,00	13.234,64	2.144,64	998,69
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	2.280,72	2.280,00	2.517,39	237,39	236,67
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	8.393,43	8.810,00	8.686,95	-123,05	293,52
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	1.380,15	--	1.540,95	1.540,95	160,80
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	181,65	--	489,35	489,35	307,70

TH 08 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	710,00	1.650,00	550,00	-1.100,00	-160,00
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	680,00	1.200,00	550,00	-650,00	-130,00
6771000 - Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	--	450,00	--	-450,00	--
6869000 - sonst. Aufwendungen für Repräsentation	30,00	--	--	--	-30,00

TH 08 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 08 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 08 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 08 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

7.1.6 Teilhaushalt 10 - Zentralverwaltung

Ergebnis Teilhaushalt 10 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	155.017,11	205.402,00	128.383,87	-77.018,13	-26.633,24
Ordentliche Aufwendungen	4.745.163,26	5.194.702,00	5.137.903,14	-56.798,86	392.739,88
Verwaltungsergebnis	**-4.590.146,15**	**-4.989.300,00**	**-5.009.519,27**	**-20.219,27**	**-419.373,12**
Ordentliches Ergebnis	**-4.590.146,15**	**-4.989.300,00**	**-5.009.519,27**	**-20.219,27**	**-419.373,12**
Außerordentliche Aufwendungen	11,00	--	10,00	10,00	-1,00
Außerordentliches Ergebnis	**-11,00**	**--**	**-10,00**	**-10,00**	**1,00**
Jahresergebnis	**-4.590.157,15**	**-4.989.300,00**	**-5.009.529,27**	**-20.229,27**	**-419.372,12**

TH 10 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	10,00	--	-10,00	-20,00
5090000 - sonstige Umsatzerlöse	20,00	10,00	--	-10,00	-20,00

TH 10 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 10 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	149.119,18	203.640,00	123.466,99	-80.173,01	-25.652,19
5481110 - Sachkostenerstattung vom Land	--	1.700,00	11.213,23	9.513,23	11.213,23
5482100 - Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	7.775,99	6.000,00	8.577,13	2.577,13	801,14
5483110 - Sachkostenerstattung von Zweckverbänden und dgl.	--	0,00	--	-0,00	--
5484110 - Sachkostenerstattung von gesetzl. Soz-Vers	357,32	180,00	281,32	101,32	-76,00

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
5485101 - Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	20.807,10	98.450,00	20.862,91	-77.587,09	55,81
5485102 - Personalkostenerst. v verb. U. (Beteiligungen) neu	2.044,50	2.000,00	2.068,73	68,73	24,23
5485111 - Sachkostenerstattung v verbundenen Unternehmen neu	17.386,83	11.600,00	18.697,47	7.097,47	1.310,64
5485112 - Sachkostenerstattung von Beteiligungen neu	1.586,72	1.200,00	310,82	-889,18	-1.275,90
5486100 - Personalkostenerst von sonst öffentl Sonderrechn	44.752,11	34.000,00	39.306,92	5.306,92	-5.445,19
5486110 - Sachkostenerstattung v sonst öffentl Sonderrechn	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
5487110 - Sachkostenerstattung von privaten Unternehmen	23.898,71	23.200,00	380,50	-22.819,50	-23.518,21
5488100 - Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
5488110 - Sachkostenerstattung von übrigen Bereichen	28.157,90	21.300,00	19.430,96	-1.869,04	-8.726,94
5488120 - Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	30,00	10,00	15,00	5,00	-15,00
5498110 - And Kostenersatzleist u Erstattungen v übrigen Ber	2.322,00	2.000,00	2.322,00	322,00	0,00

TH 10 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 10 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 10 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 10 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	585,22	585,22	585,22
5428000 - Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	--	--	585,22	585,22	585,22

TH 10 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.841,03	712,00	3.395,08	2.683,08	-445,95
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	3.841,03	712,00	3.395,08	2.683,08	-445,95

TH 10 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	2.036,90	1.040,00	936,58	-103,42	-1.100,32
5302000 - Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	360,00	200,00	165,00	-35,00	-195,00
5309900 - andere sonstige Nebenerlöse	339,98	150,00	80,00	-70,00	-259,98
5330000 - Erträge aus Schadensersatzleistungen	730,41	--	--	--	-730,41
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	606,51	690,00	691,58	1,58	85,07

TH 10 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	1.634.160,34	1.962.290,00	1.827.794,24	-134.495,76	193.633,90
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	1.173.510,18	1.418.660,00	1.273.127,26	-145.532,74	99.617,08
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	18.651,11	--	19.946,11	19.946,11	1.295,00
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	155.533,49	201.550,00	201.054,79	-495,21	45.521,30
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	240.381,57	287.080,00	266.859,26	-20.220,74	26.477,69
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	5.681,23	5.900,00	6.663,58	763,58	982,35
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	8.675,15	--	1.736,38	1.736,38	-6.938,77
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	28,34	18.100,00	3.515,14	-14.584,86	3.486,80
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	28.792,07	23.000,00	49.839,07	26.839,07	21.047,00
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	630,00	0,00	590,00	590,00	-40,00
6550001 - Aufwendungen für Dienstjubiläen	757,80	1.500,00	414,00	-1.086,00	-343,80
6560000 - Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	590,00	1.000,00	2.347,65	1.347,65	1.757,65
6590000 - Übrige sonstige Personalaufwendungen	929,40	500,00	1.701,00	1.201,00	771,60
6590001 - Aufwendungen für Gesundheitsprävention	--	5.000,00	--	-5.000,00	--

TH 10 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	425.676,64	179.030,00	269.514,61	90.484,61	-156.162,03
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	68.826,50	88.790,00	112.079,99	23.289,99	43.253,49
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	73.851,49	90.240,00	79.771,62	-10.468,38	5.920,13
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	231.809,30	--	63.300,00	63.300,00	-168.509,30
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	51.189,35	--	14.363,00	14.363,00	-36.826,35

TH 10 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.244.084,87	2.606.350,00	2.628.555,60	22.205,60	384.470,73
6001000 - Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	139,50	--	--	--	-139,50
6010100 - Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ähnl Einr	442.103,33	695.000,00	591.025,96	-103.974,04	148.922,63
6055000 - Treibstoffe	34.622,40	50.000,00	33.043,54	-16.956,46	-1.578,86
6070000 - Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	--	100,00	--	-100,00	--
6101000 - Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	15.848,29	15.400,00	17.318,53	1.918,53	1.470,24
6109000 - Fremdleist. für Kurierdienst	13.891,94	16.500,00	18.400,00	1.900,00	4.508,06
6131000 - Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)	--	0,00	--	-0,00	--
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	5.742,17	10.000,00	2.428,83	-7.571,17	-3.313,34
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	25.260,21	25.500,00	17.989,80	-7.510,20	-7.270,41
6164100 - Instandhaltung von Fahrzeugen-Schadensfälle-	730,41	--	--	--	-730,41
6166000 - Wartungskosten	233.527,23	322.500,00	284.150,44	-38.349,56	50.623,21
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	250,00	--	--	--	-250,00
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	36.984,43	42.000,00	37.633,41	-4.366,59	648,98
6710000 - Leasing	30.383,69	43.600,00	49.452,78	5.852,78	19.069,09
6730000 - Gebühren	230.572,65	260.000,00	296.385,45	36.385,45	65.812,80
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	1.903,60	--	--	--	-1.903,60
6820000 - Porto und Versandkosten	217.413,27	215.000,00	230.382,41	15.382,41	12.969,14
6831000 - Datenübertragungskosten	109.160,72	120.000,00	122.669,16	2.669,16	13.508,44
6832000 - Telefonkosten	58.787,30	73.000,00	57.664,74	-15.335,26	-1.122,56
6850000 - Reisekosten	396.955,71	340.000,00	417.663,95	77.663,95	20.708,24
6869000 - sonst. Aufwendungen für Repräsentation	2.404,66	2.500,00	2.594,98	94,98	190,32
6872000 - Geschenke über 35 €	10,65	--	--	--	-10,65
6880000 - Aufw f Fort- und Weiterbild eigene Mitarbeiter	228.026,54	210.000,00	284.187,30	74.187,30	56.160,76
6901000 - Kfz-Versicherungsbeiträge	18.987,18	21.000,00	18.166,87	-2.833,13	-820,31
6909200 - Haftpflicht-/Unfallversicherungen	96.351,29	98.200,00	99.793,97	1.593,97	3.442,68
6909300 - Eigenschadenversicherung	19.130,44	19.200,00	19.130,44	-69,56	0,00
6910100 - Mitgliedsbeiträge	11.684,56	12.100,00	12.719,22	619,22	1.034,66
6910200 - Umlage an Hessischen Verwaltungsschulverband	13.212,70	14.750,00	15.753,82	1.003,82	2.541,12

Sachkonto 6010100 - Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ähnl Einr.

Für Büromöbel angesetzte Mittel konnten nicht im prognostizierten Umfang eingesetzt werden, da die Fachbereiche nicht die geplanten Mengen abgerufen haben.

TH 10 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	242.756,44	202.032,00	282.420,13	80.388,13	39.663,69
6611000 - Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	90.328,33	70.024,00	137.383,51	67.359,51	47.055,18
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	7.842,69	4.650,00	4.650,12	0,12	-3.192,57
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	64.558,35	42.659,00	69.400,34	26.741,34	4.841,99
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	80.027,07	84.699,00	70.981,16	-13.717,84	-9.045,91
6672000 - Einzelwertberichtigung	--	--	5,00	5,00	5,00

TH 10 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	194.433,97	240.000,00	124.345,56	-115.654,44	-70.088,41
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	15.000,00	0,00	--	-0,00	-15.000,00
7178000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	179.433,97	240.000,00	124.345,56	-115.654,44	-55.088,41

Sachkonto 7178000 – Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche

Versehentlich wurden 4 Monatsraten des Kommunalen Finanzierungsanteils für das Jobcenter Schwalm-Eder in Höhe von insgesamt 53.374,24 EUR auf einem anderen Sachkonto gebucht. Eine Korrekturbuchung war nicht mehr möglich. Außerdem konnten aus der Endabrechnung für das Haushaltsjahr 2018 Gutschriften in einer Gesamthöhe von 44.677,63 EUR verbucht werden.

TH 10 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 10 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 10 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.051,00	5.000,00	5.273,00	273,00	1.222,00
7030000 - Kfz-Steuer	4.051,00	5.000,00	5.273,00	273,00	1.222,00

TH 10 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 10 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 10 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 10 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	11,00	--	10,00	10,00	-1,00
7910100 - außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen	--	--	4,00	4,00	4,00
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	11,00	--	6,00	6,00	-5,00

TH 10 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.506,49	--	151,21	151,21	-1.355,28
9910001 - Teilhaushalt 10 Erlöse	1.506,49	--	151,21	151,21	-1.355,28

TH 10 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.343,60	3.000,00	8.672,80	5.672,80	2.329,20
9910002 - Teilhaushalt 10 Kosten	6.343,60	3.000,00	8.672,80	5.672,80	2.329,20

7.1.7 Teilhaushalt 11 - Finanzen

Ergebnis Teilhaushalt 11 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	219.102,18	273.310,00	201.643,78	-71.666,22	-17.458,40
Ordentliche Aufwendungen	2.201.222,73	2.445.956,00	2.447.800,81	1.844,81	246.578,08
Verwaltungsergebnis	**-1.982.120,55**	**-2.172.646,00**	**-2.246.157,03**	**-73.511,03**	**-264.036,48**
Finanzerträge	34.613,88	27.500,00	34.971,14	7.471,14	357,26
Finanzergebnis	**34.613,88**	**27.500,00**	**34.971,14**	**7.471,14**	**357,26**
Ordentliches Ergebnis	**-1.947.506,67**	**-2.145.146,00**	**-2.211.185,89**	**-66.039,89**	**-263.679,22**
Jahresergebnis	**-1.947.506,67**	**-2.145.146,00**	**-2.211.185,89**	**-66.039,89**	**-263.679,22**

TH 11 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 11 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.094,17	190.000,00	128.910,87	-61.089,13	-9.183,30
5101210 - Vollstreckungsgebühren	138.094,17	190.000,00	128.910,87	-61.089,13	-9.183,30

TH 11 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	80.319,57	84.000,00	72.047,96	-11.952,04	-8.271,61
5482100 - Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	--	--	2.561,57	2.561,57	2.561,57
5482120 - Sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	25.851,15	24.000,00	22.733,47	-1.266,53	-3.117,68
5485102 - Personalkostenerst. v verb. U. (Beteiligungen) neu	12.476,95	15.000,00	10.335,05	-4.664,95	-2.141,90
5485112 - Sachkostenerstattung von Beteiligungen neu	--	0,00	--	-0,00	--
5488120 - Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	41.991,47	45.000,00	36.417,87	-8.582,13	-5.573,60

TH 11 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 11 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 11 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 11 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--

TH 11 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 11 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	688,44	-690,00	684,95	1.374,95	-3,49
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	680,34	-690,00	671,00	1.361,00	-9,34
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	8,10	--	13,95	13,95	5,85

TH 11 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	912.893,65	1.073.420,00	1.080.496,32	7.076,32	167.602,67
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	517.532,64	578.760,00	560.475,65	-18.284,35	42.943,01
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	10.101,85	--	10.614,42	10.614,42	512,57
6251010 - Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	--	--	6.054,15	6.054,15	6.054,15
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	266.295,17	369.750,00	288.906,69	-80.843,31	22.611,52
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	106.437,12	115.890,00	124.039,54	8.149,54	17.602,42
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	2.318,41	2.410,00	2.208,07	-201,93	-110,34
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	--	--	76.820,00	76.820,00	76.820,00
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	4.479,30	--	5.649,79	5.649,79	1.170,49
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	5.229,16	6.610,00	5.228,01	-1.381,99	-1,15
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	500,00	--	500,00	500,00	0,00
6590000 - Übrige sonstige Personalaufwendungen	--	0,00	--	-0,00	--

TH 11 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	317.429,08	159.440,00	303.935,53	144.495,53	-13.493,55
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	156.356,76	122.740,00	133.376,61	10.636,61	-22.980,15
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	32.186,87	36.700,00	39.091,92	2.391,92	6.905,05
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	104.809,35	--	109.450,00	109.450,00	4.640,65
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	24.076,10	--	22.017,00	22.017,00	-2.059,10

TH 11 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.519,66	24.800,00	5.663,06	-19.136,94	2.143,40
6771000 - Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	949,83	450,00	919,31	469,31	-30,52
6771112 - Kosten Vollstreckung BHI	44,63	700,00	--	-700,00	-44,63
6773000 - Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	2.475,20	3.500,00	4.693,75	1.193,75	2.218,55
6775000 - Aufwand Beratung Doppik / Gesamtab-schluss	--	20.000,00	--	-20.000,00	--
6910100 - Mitgliedsbeiträge	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
6992000 - Kurs- und Zahlungsdifferenzen	--	100,00	--	-100,00	--

TH 11 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	135.885,88	120.896,00	134.809,38	13.913,38	-1.076,50
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	124.217,49	120.896,00	122.048,84	1.152,84	-2.168,65
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbring-lichkeit	7.610,75	--	8.678,34	8.678,34	1.067,59
6672000 - Einzelwertberichtigung	4.057,64	--	4.082,20	4.082,20	24,56

TH 11 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	831.494,46	1.067.400,00	922.896,52	-144.503,48	91.402,06
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	399.875,49	579.900,00	468.165,51	-111.734,49	68.290,02
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	107.881,48	108.000,00	107.872,73	-127,27	-8,75
7125001 - Zusch. lfd. Zwecke verb. Unternehmen, SV neu	295.072,30	350.000,00	317.721,30	-32.278,70	22.649,00
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	28.665,19	29.500,00	29.136,98	-363,02	471,79

Sachkonto 7122000 – Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)

Die im Ansatz geplanten Zuschüsse des Kreises für die drei Hallenbäder wurden nicht in der veranschlagten Höhe aufgewendet, da das Hallenbad der Stadt Gudensberg seit Mai 2017 aufgrund von festgestellten Schäden an der Dachkonstruktion weiterhin geschlossen bleiben musste.

TH 11 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 11 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 11 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 11 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	34.613,88	27.500,00	34.971,14	7.471,14	357,26
5761000 - Säumniszuschläge	2.144,00	2.500,00	2.390,00	-110,00	246,00
5762000 - Mahngebühren öffentlich-rechtlich	32.469,88	25.000,00	32.581,14	7.581,14	111,26

TH 11 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 11 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 11 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 11 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 11 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

7.1.8 Teilhaushalt 14 - Rechnungsprüfung

Ergebnis Teilhaushalt 14 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	389.627,35	392.800,00	455.412,37	62.612,37	65.785,02
Ordentliche Aufwendungen	1.197.469,13	1.129.430,00	1.360.951,01	231.521,01	163.481,88
Verwaltungsergebnis	**-807.841,78**	**-736.630,00**	**-905.538,64**	**-168.908,64**	**-97.696,86**
Ordentliches Ergebnis	**-807.841,78**	**-736.630,00**	**-905.538,64**	**-168.908,64**	**-97.696,86**
Jahresergebnis	**-807.841,78**	**-736.630,00**	**-905.538,64**	**-168.908,64**	**-97.696,86**

TH 14 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 14 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	384.886,25	390.000,00	451.337,50	61.337,50	66.451,25
5101200 - Prüfungsgebühren Rechnungsprüfungs-amt	384.886,25	390.000,00	451.337,50	61.337,50	66.451,25

<u>Sachkonto 5101200 - Prüfungsgebühren Rechnungsprüfungsamt</u>

Die Erträge im Haushaltsjahr 2019 sind gestiegen, da mittlerweile Abschlagsrechnungen gefertigt werden.

TH 14 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.287,50	2.350,00	3.226,25	876,25	-1.061,25
5485111 - Sachkostenerstattung v verbundenen Unternehmen neu	157,50	500,00	--	-500,00	-157,50
5485112 - Sachkostenerstattung von Beteiligungen neu	612,50	350,00	--	-350,00	-612,50
5488120 - Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	3.517,50	1.500,00	3.226,25	1.726,25	-291,25

TH 14 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 14 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--

TH 14 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis. -zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 14 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	453,60	450,00	848,62	398,62	395,02
5307100 - Nebenerlöse bei Ausschreibungen	--	0,00	--	-0,00	--
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	453,60	450,00	848,62	398,62	395,02

TH 14 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	967.023,39	1.015.870,00	1.086.456,80	70.586,80	119.433,41
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	659.778,38	688.930,00	674.162,29	-14.767,71	14.383,91
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	12.445,76	--	13.184,85	13.184,85	739,09
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	156.604,37	182.680,00	249.958,08	67.278,08	93.353,71
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	131.599,20	133.820,00	137.761,42	3.941,42	6.162,22
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	1.777,32	1.840,00	2.530,47	690,47	753,15
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	3.390,51	--	4.017,72	4.017,72	627,21
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	1.427,85	8.600,00	4.841,97	-3.758,03	3.414,12

TH 14 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	226.878,24	112.510,00	270.704,21	158.194,21	43.825,97
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	69.242,72	69.100,00	95.536,84	26.436,84	26.294,12
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	42.156,52	43.410,00	42.807,37	-602,63	650,85
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	92.099,00	--	103.852,00	103.852,00	11.753,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	23.380,00	--	28.508,00	28.508,00	5.128,00

TH 14 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	1.050,00	150,00	-900,00	100,00
6779000 - Aufwand für andere Beratungsleistungen	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
6910100 - Mitgliedsbeiträge	50,00	50,00	150,00	100,00	100,00

TH 14 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	3.517,50	--	3.640,00	3.640,00	122,50
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	3.517,50	--	3.640,00	3.640,00	122,50

TH 14 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 14 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 14 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 14 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

7.1.9 Teilhaushalt 20 - Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Ergebnis Teilhaushalt 20 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	3.262.425,21	2.600.592,00	3.456.494,15	855.902,15	194.068,94
Ordentliche Aufwendungen	25.110.647,93	25.018.868,00	19.629.123,94	-5.389.744,06	-5.481.523,99
Verwaltungsergebnis	**-21.848.222,72**	**-22.418.276,00**	**-16.172.629,79**	**6.245.646,21**	**5.675.592,93**
Finanzerträge	13,68	20,00	13,68	-6,32	0,00
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.451,00	10.000,00	--	-10.000,00	-1.451,00
Finanzergebnis	**-1.437,32**	**-9.980,00**	**13,68**	**9.993,68**	**1.451,00**
Ordentliches Ergebnis	**-21.849.660,04**	**-22.428.256,00**	**-16.172.616,11**	**6.255.639,89**	**5.677.043,93**
Außerordentliche Erträge	57.269,59	--	1.592.230,07	1.592.230,07	1.534.960,48
Außerordentliche Aufwendungen	384.739,15	--	1.143,00	1.143,00	-383.596,15
Außerordentliches Ergebnis	**-327.469,56**	**--**	**1.591.087,07**	**1.591.087,07**	**1.918.556,63**
Jahresergebnis	**-22.177.129,60**	**-22.428.256,00**	**-14.581.529,04**	**7.846.726,96**	**7.595.600,56**

TH 20 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.880,15	--	1.849,81	1.849,81	-30,34
5003000 - Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	1.178,15	--	862,81	862,81	-315,34
5004000 - Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	502,00	--	502,00	502,00	0,00
5090000 - sonstige Umsatzerlöse	200,00	--	485,00	485,00	285,00

TH 20 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	763,62	1.100,00	1.070,23	-29,77	306,61
5101170 - Gebühren Baugenehmigungen ein-schließl.Vorbescheide	--	--	460,00	460,00	460,00
5110990 - Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	763,62	1.100,00	610,23	-489,77	-153,39

TH 20 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	127.025,81	114.750,00	110.726,25	-4.023,75	-16.299,56
5480100 - Personalkostenerstattung vom Bund	--	0,00	--	-0,00	--
5481100 - Personalkostenerstattung vom Land	15.900,00	16.350,00	16.260,00	-90,00	360,00
5482100 - Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	75.106,80	61.000,00	69.124,73	8.124,73	-5.982,07
5482110 - Sachkostenerstattung von Gemeinden/GV	10.800,00	12.000,00	10.800,00	-1.200,00	0,00
5482120 - Sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	287,28	0,00	253,55	253,55	-33,73
5485101 - Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	24.728,19	25.400,00	25.408,17	8,17	679,98
5486100 - Personalkostenerst von sonst öffentl Sonderrechn	--	--	5.290,98	5.290,98	5.290,98
5486120 - Sonstige Erstattungen v sonst öffentl Sonderrechn	--	--	-16.411,18	-16.411,18	-16.411,18
5488100 - Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	203,54	0,00	--	-0,00	-203,54

TH 20 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	500,00	--	-500,00	--
5251000 - selbsterstellte Anlagen	--	500,00	--	-500,00	--

TH 20 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 20 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 20 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u.allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.630.449,00	1.240.000,00	1.631.046,16	391.046,16	597,16
5420100 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	--	--	405,16	405,16	405,16
5421317 - Zuweisungen zu den Ausgaben für Straßen § 43 FAG	1.630.449,00	1.240.000,00	1.630.641,00	390.641,00	192,00

Sachkonto 5421317 - Zuweisungen zu den Ausgaben für Straßen § 43 FAG

Vor dem Hintergrund des anhaltend hohen Instandhaltungs- und Sanierungsbedarfs der Verkehrsinfrastruktur ist die seit 2002 unverändert gewährte Landeszuweisung in Höhe von 14,0 Mio. EUR für Straßen kommunaler Träger im Landeshaushalt 2018 um 4,2 Mio. EUR angehoben worden, was sich ebenfalls auf den Kreishaushalt ausgewirkt hat.

Dieser Sachverhalt war bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2018/2019 noch nicht bekannt.

TH 20 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	862.774,06	772.012,00	921.379,41	149.367,41	58.605,35
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	838.644,05	766.123,00	898.851,38	132.728,38	60.207,33
5460951 - Erträge Auflös SOPO Hess Sonderinvestprog Lernumf	5.888,02	5.889,00	5.888,01	-0,99	-0,01
5460953 - KIP Land Kreisstraßen Auflös SOPO	16.639,99	--	16.640,02	16.640,02	0,03
5461000 - Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	1.602,00	--	--	--	-1.602,00

TH 20 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	639.532,57	472.230,00	790.422,29	318.192,29	150.889,72
5300100 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	314.020,82	262.500,00	325.440,49	62.940,49	11.419,67
5300110 - Nebenerlöse aus Vermietung-Nebenabgaben	174.563,73	185.000,00	184.080,66	-919,34	9.516,93
5300200 - Nebenerlöse aus Verpachtung	--	0,00	--	-0,00	--
5302000 - Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	200,00	--	--	--	-200,00
5330000 - Erträge aus Schadensersatzleistungen	16.846,84	22.000,00	17.763,20	-4.236,80	916,36
5380100 - Erträge Herabsetz/Auflösung Rücks ausst Rechnungen	133.674,38	--	262.851,14	262.851,14	129.176,76
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	226,80	230,00	226,80	-3,20	0,00
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	2.500,00	60,00	-2.440,00	60,00

Sachkonto 5380100 - Erträge aus Herabsetzung/Auflösung der Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses des Vorjahres wurden Rückstellungen für ausstehende Rechnungen gebildet. In Höhe der nur teilweise benötigten bzw. nicht benötigten Beträge erfolgte im Abschlussjahr eine Herabsetzung bzw. Auflösung der gebildeten Beträge.

TH 20 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	8.031.161,71	8.458.580,00	8.356.081,78	-102.498,22	324.920,07
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	6.501.058,30	6.957.970,00	6.740.713,98	-217.256,02	239.655,68
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	114.953,76	--	119.221,67	119.221,67	4.267,91
6251010 - Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	--	--	445,12	445,12	445,12
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	51.747,10	51.730,00	57.690,38	5.960,38	5.943,28
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	1.325.453,39	1.414.280,00	1.389.998,26	-24.281,74	64.544,87
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	31.415,67	32.620,00	35.524,10	2.904,10	4.108,43
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	--	--	7.160,00	7.160,00	7.160,00
6482001 - Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	--	0,00	--	-0,00	--
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	1.323,80	--	2.131,20	2.131,20	807,40
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	1.709,69	1.980,00	797,07	-1.182,93	-912,62
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	3.500,00	--	2.400,00	2.400,00	-1.100,00

TH 20 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	462.053,09	456.240,00	472.163,37	15.923,37	10.110,28
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	24.683,52	24.630,00	28.149,19	3.519,19	3.465,67
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	400.470,17	431.610,00	413.346,18	-18.263,82	12.876,01
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	35.312,00	--	24.814,00	24.814,00	-10.498,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	1.587,40	--	5.854,00	5.854,00	4.266,60

TH 20 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.657.219,94	12.504.300,00	6.611.101,79	-5.893.198,21	-6.046.118,15
6001000 - Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	346,60	--	--	--	-346,60
6030100 - Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	7.596,90	17.500,00	4.489,14	-13.010,86	-3.107,76
6049998 - Zuführung Rückst aussteh Rechn Beschaff Material	--	--	11.000,00	11.000,00	11.000,00
6051000 - Strom	7.023,35	17.000,00	4.859,78	-12.140,22	-2.163,57
6052000 - Gas	6.069,43	9.000,00	6.616,88	-2.383,12	547,45
6053000 - Fernwärme	74,84	--	--	--	-74,84
6055000 - Treibstoffe	12.730,52	26.400,00	13.845,44	-12.554,56	1.114,92
6056000 - Wasser	13.878,22	4.300,00	10.459,62	6.159,62	-3.418,60
6057000 - Abwasser	24.102,94	20.200,00	26.553,23	6.353,23	2.450,29
6061000 - Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	7.933,06	7.100,00	12.225,05	5.125,05	4.291,99
6063000 - Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	61.959,24	78.400,00	65.960,06	-12.439,94	4.000,82
6065000 - Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	--	1.500,00	--	-1.500,00	--
6069000 - Sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	8.379,11	14.400,00	4.747,40	-9.652,60	-3.631,71
6070000 - Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	15.819,49	56.000,00	15.028,73	-40.971,27	-790,76
6081000 - Reinigungsmaterial	172.980,40	150.000,00	149.716,36	-283,64	-23.264,04
6089000 - Übriger sonstiger Materialaufwand	60.626,06	81.000,00	69.425,43	-11.574,57	8.799,37
6089100 - Stempelplaketten	--	2.700,00	--	-2.700,00	--
6101000 - Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	391,34	4.000,00	466,73	-3.533,27	75,39
6121002 - Kosten für Untersuchungen, Studien pp.	--	664.000,00	55.708,02	-608.291,98	55.708,02
6132000 - Aufwand für Leiharbeitskräfte	10,65	--	--	--	-10,65
6139000 - Sonstige weitere Fremdleistungen	24.233,74	24.800,00	9.728,36	-15.071,64	-14.505,38

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6161000 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	591.854,03	813.000,00	355.417,35	-457.582,65	-236.436,68
6161001 - Instandh. Außenanlagen Grünflächen	218.297,44	196.000,00	320.189,33	124.189,33	101.891,89
6161010 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterh Schadensf)	7.282,59	10.000,00	7.224,00	-2.776,00	-58,59
6161030 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Brandschutzmaßnahmen)	13.203,08	25.000,00	14.619,61	-10.380,39	1.416,53
6161997 - Inanspruchn Rückstellung unterlassene Instandhalt.	-1.861.843,02	--	-3.650.532,89	-3.650.532,89	-1.788.689,87
6161998 - Zuführung Rückstellungen unterlassene Instandhalt.	5.241.300,00	--	530.700,00	530.700,00	-4.710.600,00
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	516,52	0,00	763,86	763,86	247,34
6163200 - Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.-Schadensfälle-	2.275,26	500,00	1.321,19	821,19	-954,07
6163201 - Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.-Hausmeister-	14.608,14	21.500,00	9.826,26	-11.673,74	-4.781,88
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	36.248,03	42.500,00	40.539,52	-1.960,48	4.291,49
6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	5.701.823,47	7.310.500,00	5.967.855,69	-1.342.644,31	266.032,22
6165001 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Teerentsorgung	--	1.139.000,00	--	-1.139.000,00	--
6165002 - Sanierung Bauwerke	334.646,39	0,00	623.990,31	623.990,31	289.343,92
6165010 - Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Borken)	195.476,23	195.000,00	219.604,85	24.604,85	24.128,62
6165020 - Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Melsungen)	198.974,29	195.000,00	167.899,86	-27.100,14	-31.074,43
6165030 - Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Schwalmstadt)	172.251,29	195.000,00	213.542,80	18.542,80	41.291,51
6165040 - Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Gudensberg)	129.018,33	195.000,00	83.252,04	-111.747,96	-45.766,29
6165050 - Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Wolfhagen)	28.355,47	19.000,00	14.407,24	-4.592,76	-13.948,23
6165060 - Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM allgemein)	17.987,98	1.000,00	1.531,88	531,88	-16.456,10
6166000 - Wartungskosten	65.048,46	88.000,00	71.380,08	-16.619,92	6.331,62
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltung	10.466,70	15.500,00	13.452,17	-2.047,83	2.985,47
6169997 - Inspruchn Rückstellung ausstehende Rechnungen	-905.630,27	--	-966.148,86	-966.148,86	-60.518,59
6169998 - Zuführung Rückstellung ausstehende Rechnungen	1.229.000,00	--	1.209.000,00	1.209.000,00	-20.000,00
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	33.573,20	24.100,00	33.146,40	9.046,40	-426,80
6173000 - Fremdreinigung	161.879,77	150.000,00	149.924,85	-75,15	-11.954,92
6173001 - Ungezieferbekämpfung	12.699,26	14.400,00	26.896,83	12.496,83	14.197,57
6173002 - Hausmeisterdienst	10.445,11	12.000,00	28.387,80	16.387,80	17.942,69
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.597,05	--	4.807,19	4.807,19	1.210,14
6179001 - Überprüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte	26.385,56	115.000,00	54.716,21	-60.283,79	28.330,65

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	154.878,10	110.500,00	183.364,87	72.864,87	28.486,77
6701100 - Mieten Feuermeldeanlagen	8.153,37	17.000,00	5.413,10	-11.586,90	-2.740,27
6730000 - Gebühren	6.098,99	5.400,00	5.439,48	39,48	-659,51
6810000 - Aufw f Zeitungen u Fachlit d Verw u ähnl Einr	1.072,25	1.500,00	1.308,33	-191,67	236,08
6831000 - Datenübertragungskosten	--	--	10,65	10,65	10,65
6832000 - Telefonkosten	4.826,99	10.000,00	8.419,65	-1.580,35	3.592,66
6840000 - Amtliche Bekanntmachungen	720,43	--	898,14	898,14	177,71
6862002 - Aufw. für Gästebewirtung (Sonstige)	384,30	1.500,00	--	-1.500,00	-384,30
6863000 - Aufwendungen für Veranstaltungen	200,00	--	283,53	283,53	83,53
6880000 - Aufw f Fort- und Weiterbild eigene Mitarbeiter	881,97	10.000,00	369,78	-9.630,22	-512,19
6900100 - Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	352.364,83	381.000,00	383.753,52	2.753,52	31.388,69
6901000 - Kfz-Versicherungsbeiträge	4.705,41	4.900,00	4.835,66	-64,34	130,25
6909000 - Beiträge für sonstige Versicherungen	--	0,00	117,81	117,81	117,81
6909400 - Elektronikversicherung	5.059,18	6.200,00	5.114,71	-1.085,29	55,53
6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	145,42	1.000,00	529,86	-470,14	384,44
6910100 - Mitgliedsbeiträge	926,75	--	1.325,00	1.325,00	398,25
6993000 - Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.905,70	--	1.371,90	1.371,90	-1.533,80

Sachkonto 6121002 – Kosten für Untersuchungen, Studien, pp.

Der geplante Ansatz war zum größten Teil vorgesehen für anfallende Kosten im Rahmen der Kampfmittelsondierung (z. B. für die K 13), die letztendlich deutlich niedriger ausfielen.

Sachkonten 6161000 bis 6161998 - Instandhaltung Gebäude

Mangels Verfügbarkeit von ausführenden Unternehmen konnten verschiedene Instandhaltungsvorhaben in 2019 nicht umgesetzt werden.

Sachkonten 6165000 bis 6165060 - Infrastrukturvermögen, Unterhaltung Kreisstraßen

Der nach wie vor vorhandene erhöhte Abstimmungs-, Planungs- und Bauvorbereitungsbedarf durch die Auftragsvergaben an private Büros und seit 2019 auch an Hessen Mobil führten zu Verzögerungen in der Bauausführung.

Die Kosten für Teerentsorgung (Ansatz auf dem Sachkonto 6165001) wurden im Rahmen der jeweiligen Deckenerneuerungsmaßnahmen über das Sachkonto 6165000 abgewickelt.

Die Kosten für Bauwerksanierungen in 2019 resultieren aus den Bauprogrammen 2017 und 2018, die erst in 2019 umgesetzt wurden.

Sachkonten 6169997 bis 6169998 - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen

Die Sachkonten umfassen Rückstellungen im Zuge von Kreisstraßen- und Bauunterhaltungsmaßnahmen, für die zwar Auftragsvergaben erfolgt sind, die aber entweder baulich nicht rechtzeitig umgesetzt werden konnten oder die Rechnungsstellung bis Buchungsschluss des HH-Jahres 2019 nicht erfolgt ist.

TH 20 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	1.912.877,52	1.598.848,00	2.133.885,18	535.037,18	221.007,66
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	188.699,01	73.961,00	202.375,27	128.414,27	13.676,26
6620000 - Abschr Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	1.549.636,48	1.408.034,00	1.684.889,86	276.855,86	135.253,38
6620953 - KIP Land Kreisstraßen AfA	8.419,05	--	71.601,58	71.601,58	63.182,53
6630000 - Abschreibung auf techn Anlagen u Maschinen	21.230,07	21.230,00	21.230,04	0,04	-0,03
6641000 - Abschreibung auf andere Anlagen	2.512,41	1.954,00	1.954,32	0,32	-558,09
6642000 - Abschreibung auf Betriebsausstattung	44.466,77	26.519,00	50.532,13	24.013,13	6.065,36
6642950 - Abschreibung Hess. Sonderinvestitionsprogramm	7.065,81	7.068,00	7.065,59	-2,41	-0,22
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	47.907,05	41.172,00	60.904,16	19.732,16	12.997,11
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	781,41	335,00	870,79	535,79	89,38
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	41.799,92	18.575,00	32.461,44	13.886,44	-9.338,48
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	5.009,85	--	534,50	534,50	-4.475,35
6672000 - Einzelwertberichtigung	-4.650,31	--	-534,50	-534,50	4.115,81

TH 20 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.040.254,53	1.992.000,00	2.049.922,80	57.922,80	9.668,27
7121201 - Zuweis. f. lfd. Zwecke Land Bonus-System-Reinigung	70.685,73	73.000,00	74.693,78	1.693,78	4.008,05
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	10.857,32	10.900,00	10.857,32	-42,68	0,00
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	600,00	500,00	-100,00	0,00
7129997 - Inanspruchnahm Rückst aussteh Rechn Zuweis u Zusch	-10.429,80	--	--	--	10.429,80
7171000 - Sonstige Erstattungen an das Land	1.663.857,50	1.668.000,00	1.664.021,90	-3.978,10	164,40
7172000 - Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	142.963,07	140.000,00	118.346,81	-21.653,19	-24.616,26
7172200 - Sonst Erstatt an Gemeinden (GV) Hausmeistertätigke	65.037,17	51.500,00	55.196,43	3.696,43	-9.840,74
7176000 - Sonstige Erst. an sonstige öffentl. Sonderrechn.	55.825,00	--	74.031,52	74.031,52	18.206,52
7178000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	1.319,69	3.000,00	5.036,06	2.036,06	3.716,37
7178200 - Sonst. Erstatt. an übr. Bereiche Museum d. Schwalm	39.638,85	45.000,00	47.238,98	2.238,98	7.600,13

TH 20 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 20 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	0,00	--	-0,00	--
7290100 - Aufwendungen für Ehrungen, Preisg. u.Stipendien	--	0,00	--	-0,00	--

TH 20 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.081,14	8.900,00	5.969,02	-2.930,98	-1.112,12
7020000 - Grundsteuer	4.109,14	5.000,00	2.902,02	-2.097,98	-1.207,12
7030000 - Kfz-Steuer	2.972,00	3.900,00	3.067,00	-833,00	95,00

TH 20 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	13,68	20,00	13,68	-6,32	0,00
5650000 - Ertr.von nicht verb.UN aus Ausleih.des Anlageverm	--	0,00	--	-0,00	--
5660000 - Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	13,68	20,00	13,68	-6,32	0,00

TH 20 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.451,00	10.000,00	--	-10.000,00	-1.451,00
7750000 - Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	1.451,00	10.000,00	--	-10.000,00	-1.451,00

TH 20 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	57.269,59	--	1.592.230,07	1.592.230,07	1.534.960,48
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	1.283,46	--	1.462,96	1.462,96	179,50
5980100 - Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.	54.356,13	--	1.590.767,11	1.590.767,11	1.536.410,98
5990900 - Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	1.630,00	--	--	--	-1.630,00

<u>Sachkonto 5980100 – Erträge aus HerAbs. u. Auflös. von Rückst. F. Instandh.</u>

Im Rahmen des Jahresabschlusses des Vorjahres wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen, die im Abschlussjahr nachgeholt werden sollten, gebildet. Durch Ausführung und Abrechnung der Maßnahmen in 2019 konnte im lfd. Jahr eine Herabsetzung bzw. Auflösung in Höhe der nicht erforderlichen Beträge erfolgen.

TH 20 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	384.739,15	--	1.143,00	1.143,00	-383.596,15
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	--	--	1,00	1,00	1,00
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	384.739,15	--	1.142,00	1.142,00	-383.597,15

Sachkonto 7941000 – Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen

Der hohe Wert beim Jahresabschluss des Vorjahres 2018 erklärt sich durch eine Abweichung des Buchwertes bei einem Grundstück hinter der König-Heinrich-Schule in Fritzlar, das als Ackerland genutzt und auch lange als solches verpachtet wurde. Bei der ursprünglichen Erfassung wurde das Grundstück mit einem deutlich höheren Bodenrichtwert bewertet als es tatsächlich der Nutzung entsprach. Verkauft wurde das Ackerland im Jahr 2018 mit einem Bodenrichtwert von 1,80 €/m² an die Stadt Fritzlar.

TH 20 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	60.803,28	75.160,00	74.640,64	-519,36	13.837,36
9000003 - Erlöse Miete Lagerhalle, StOV KatS	2.056,32	2.100,00	2.056,32	-43,68	0,00
9000005 - Erlöse Mieten Schulen vhs	24.890,00	16.580,00	17.705,00	1.125,00	-7.185,00
9000011 - Erlöse Miete Trichinenuntersuchungsstelle, Borken	1.755,00	1.800,00	1.755,00	-45,00	0,00
9000013 - Erlöse Miete Lagerhalle, StOV FB 50	4.112,64	4.200,00	4.112,64	-87,36	0,00
9000015 - Erlöse Miete Beratungsst., Schlesierweg, Homberg	12.738,25	12.800,00	16.667,43	3.867,43	3.929,18
9000017 - Erlöse Miete Beratungsst., Egerer Str, Treysa	5.658,43	5.500,00	11.561,86	6.061,86	5.903,43
9000023 - Erlöse Anteil Miete VHS Melsungen	--	28.700,00	1.170,00	-27.530,00	1.170,00
9000027 - Erlöse Miete Trichinenuntersuchungsstelle, Treysa	3.480,00	3.480,00	4.872,55	1.392,55	1.392,55
9920001 - Teilhaushalt 20 Erlöse	6.112,64	--	14.739,84	14.739,84	8.627,20

TH 20 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	2.000,00	1.895,00	-105,00	1.895,00
9920002 - Teilhaushalt 20 Kosten	--	2.000,00	1.895,00	-105,00	1.895,00

7.1.10 Teilhaushalt 30 - Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ergebnis Teilhaushalt 30 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	4.095.647,99	3.881.500,00	4.242.379,53	360.879,53	146.731,54
Ordentliche Aufwendungen	3.531.569,04	3.468.489,00	3.692.230,57	223.741,57	160.661,53
Verwaltungsergebnis	**564.078,95**	**413.011,00**	**550.148,96**	**137.137,96**	**-13.929,99**
Finanzerträge	--	--	87,75	87,75	87,75
Finanzergebnis	**--**	**--**	**87,75**	**87,75**	**87,75**
Ordentliches Ergebnis	**564.078,95**	**413.011,00**	**550.236,71**	**137.225,71**	**-13.842,24**
Außerordentliche Erträge	148,05	--	--	--	-148,05
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	1,00	1,00	1,00
Außerordentliches Ergebnis	**148,05**	**--**	**-1,00**	**-1,00**	**-149,05**
Jahresergebnis	**564.227,00**	**413.011,00**	**550.235,71**	**137.224,71**	**-13.991,29**

TH 30 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 30 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.925.293,80	1.722.000,00	2.051.630,35	329.630,35	126.336,55
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	--	--	-31,20	-31,20	-31,20
5101010 - Gebühren Kfz-Zulassung Homberg (Efze)	319.334,50	290.000,00	321.687,30	31.687,30	2.352,80
5101011 - Gebühren Kfz-Zulassung Außenstellen	662.772,40	600.000,00	617.912,89	17.912,89	-44.859,51
5101020 - Geb. Führerscheinstelle	344.600,30	300.000,00	395.970,42	95.970,42	51.370,12
5101030 - Gebühren Jagd / Fischerei	104.306,00	95.000,00	97.997,10	2.997,10	-6.308,90
5101040 - Geb. Waffenwesen, Sprengstoff, Gewangelegenheiten	118.481,20	90.000,00	141.793,25	51.793,25	23.312,05
5101060 - Geb. Ausländerwesen, Staatsang., Namensänderungen	93.075,25	90.000,00	104.461,10	14.461,10	11.385,85
5101070 - Geb.b. fehlendem(r) Versicherungsschutz/Kfz-Steuer	190.379,30	180.000,00	233.652,69	53.652,69	43.273,39

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
5101080 - Geb. ordnungsbehördliche Maßnahmen Straßenverkehr	88.930,85	75.000,00	123.357,75	48.357,75	34.426,90
5101100 - Gebühren für amtstierärztliche Untersuchungen	--	--	10,80	10,80	10,80
5101170 - Gebühren Baugenehmigungen einschließl.Vorbescheide	--	--	130,00	130,00	130,00
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	3.414,00	2.000,00	14.688,25	12.688,25	11.274,25

TH 30 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.168.414,05	2.157.000,00	2.188.868,43	31.868,43	20.454,38
5481101 - Personalkostenerstattung vom Land Kommunalisierung	1.734.881,68	1.750.000,00	1.736.735,70	-13.264,30	1.854,02
5481120 - Sonstige Erstattungen vom Land	4.496,45	2.000,00	6.083,27	4.083,27	1.586,82
5482100 - Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	394.548,96	385.000,00	410.799,55	25.799,55	16.250,59
5482120 - Sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	34.486,96	20.000,00	35.249,91	15.249,91	762,95
5485102 - Personalkostenerst. v verb. U. (Beteiligungen) neu	--	0,00	--	-0,00	--

TH 30 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 30 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 30 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 30 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--

TH 30 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 30 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	1.940,14	2.500,00	1.880,75	-619,25	-59,39
5302000 - Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	195,53	--	178,22	178,22	-17,31
5380090 - Erträge Auflösung Rückst Lebensarbeitszeitkonten	--	--	59,91	59,91	59,91
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	1.744,61	2.500,00	1.642,62	-857,38	-101,99

TH 30 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	2.746.090,99	2.879.670,00	2.882.708,23	3.038,23	136.617,24
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	1.114.799,66	1.181.250,00	1.176.694,53	-4.555,47	61.894,87
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	21.667,24	--	23.629,94	23.629,94	1.962,70
6251010 - Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	349,76	--	4.261,78	4.261,78	3.912,02
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	1.278.950,91	1.394.110,00	1.335.303,03	-58.806,97	56.352,12
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	224.023,38	242.200,00	246.808,99	4.608,99	22.785,61
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	5.509,47	5.730,00	5.096,57	-633,43	-412,90
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	31.000,00	--	21.450,00	21.450,00	-9.550,00
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	17.602,32	--	21.087,92	21.087,92	3.485,60
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	50.663,25	56.380,00	45.875,47	-10.504,53	-4.787,78
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.525,00	--	2.500,00	2.500,00	975,00

TH 30 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	412.269,35	263.120,00	454.210,51	191.090,51	41.941,16
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	203.302,74	187.050,00	201.616,98	14.566,98	-1.685,76
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	70.447,81	76.070,00	76.226,38	156,38	5.778,57
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	102.447,40	--	134.981,95	134.981,95	32.534,55
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	36.071,40	--	41.385,20	41.385,20	5.313,80

TH 30 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.203,78	185.900,00	164.205,06	-21.694,94	-11.998,72
6089000 - Übriger sonstiger Materialaufwand	112.244,03	125.000,00	107.111,52	-17.888,48	-5.132,51
6133000 - Aufwandsentschädigungen für Honorarkräfte	798,50	500,00	391,80	-108,20	-406,70
6139000 - Sonstige weitere Fremdleistungen	28,00	--	--	--	-28,00
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.947,20	--	75,71	75,71	-17.871,49
6730000 - Gebühren	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
6771000 - Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	35.120,65	50.000,00	47.535,46	-2.464,54	12.414,81
6779998 - Zuführung Rückstellung anhängige Gerichtsverfahren	--	--	1.218,00	1.218,00	1.218,00
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	6.922,55	9.500,00	7.111,10	-2.388,90	188,55
6810000 - Aufw f Zeitungen u Fachlit d Verw u ähnl Einr	126,15	200,00	81,47	-118,53	-44,68
6910100 - Mitgliedsbeiträge	2.300,00	200,00	180,00	-20,00	-2.120,00
6992000 - Kurs- und Zahlungsdifferenzen	216,70	--	--	--	-216,70

TH 30 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	60.812,62	2.499,00	52.327,37	49.828,37	-8.485,25
6611000 - Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	1.175,72	1.176,00	1.175,72	-0,28	0,00
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.322,62	1.323,00	1.322,63	-0,37	0,01
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	45.396,49	--	36.637,50	36.637,50	-8.758,99
6672000 - Einzelwertberichtigung	12.689,29	--	13.191,52	13.191,52	502,23
6674000 - Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	228,50	--	--	--	-228,50

TH 30 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	136.192,30	137.300,00	138.779,40	1.479,40	2.587,10
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	--	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00
7170110 - Sonstige Erstattungen an den Bund (KBA)	86.959,30	90.000,00	89.488,90	-511,10	2.529,60
7171110 - Sonstige Erstattungen an das Land (Jagdabgabe)	49.233,00	45.000,00	46.990,50	1.990,50	-2.242,50

TH 30 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 30 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 30 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 30 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	87,75	87,75	87,75
5790900 - Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	--	--	87,75	87,75	87,75

TH 30 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 30 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	148,05	--	--	--	-148,05
5990900 - Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	148,05	--	--	--	-148,05

TH 30 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	1,00	1,00	1,00
7910100 - außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen	--	--	1,00	1,00	1,00

TH 30 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 30 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

7.1.12 Teilhaushalt 37 - Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen

Ergebnis Teilhaushalt 37 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	1.121.236,56	983.750,00	1.163.725,30	179.975,30	42.488,74
Ordentliche Aufwendungen	1.908.421,45	1.971.283,00	2.201.821,34	230.538,34	293.399,89
Verwaltungsergebnis	**-787.184,89**	**-987.533,00**	**-1.038.096,04**	**-50.563,04**	**-250.911,15**
Ordentliches Ergebnis	**-787.184,89**	**-987.533,00**	**-1.038.096,04**	**-50.563,04**	**-250.911,15**
Außerordentliche Erträge	4.499,00	--	--	--	-4.499,00
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	462,49	462,49	462,49
Außerordentliches Ergebnis	**4.499,00**	**--**	**-462,49**	**-462,49**	**-4.961,49**
Jahresergebnis	**-782.685,89**	**-987.533,00**	**-1.038.558,53**	**-51.025,53**	**-255.872,64**

TH 37 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 37 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	998.830,99	901.000,00	1.000.834,97	99.834,97	2.003,98
5101220 - Gebühren Gefahrenverhütungsschauen	98,50	1.000,00	537,38	-462,62	438,88
5110010 - Rettungsdienstgebühren	998.732,49	900.000,00	1.000.297,59	100.297,59	1.565,10

<u>Sachkonto 5110010 – Rettungsdienstgebühren</u>

Bei der Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass es zu einer Verlagerung von qualifizierten Krankentransporten hin zu einfachen Krankenfahrten gem. § 7 der Krankentransport-Richtlinie des GBA (Taxen, Mietwagen usw.) kommt. Die Anzahl der durchgeführten Transporte ist im Vergleich zum Jahr 2018 jedoch nahezu unverändert geblieben.

TH 37 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	36.828,00	36.900,00	36.828,00	-72,00	0,00
5481100 - Personalkostenerstattung vom Land	36.828,00	36.900,00	36.828,00	-72,00	0,00

TH 37 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 37 - 5 Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 37 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	15.814,02	15.814,02	15.814,02
5471100 - Kostenbeiträge u.a. bis 65. Lj. i.E.	--	--	15.814,02	15.814,02	15.814,02

TH 37 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen f.lfd. Zwecke u. allgem. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	68.946,13	45.400,00	44.969,16	-430,84	-23.976,97
5410800 - Sonst Zuweis von privaten Unternehmen	23.115,84	--	13.484,24	13.484,24	-9.631,60
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	45.296,02	45.400,00	30.987,82	-14.412,18	-14.308,20
5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	534,27	--	497,10	497,10	-37,17

TH 37 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Invest.-zuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.579,84	--	1.009,40	1.009,40	-570,44
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	1.579,84	--	1.009,40	1.009,40	-570,44

TH 37 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	15.051,60	450,00	64.269,75	63.819,75	49.218,15
5380010 - Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	8.335,00	--	44.106,00	44.106,00	35.771,00
5380011 - Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	6.263,00	--	17.895,00	17.895,00	11.632,00
5380090 - Erträge Auflösung Rückst Lebensarbeits-zeitkonten	--	--	1.947,45	1.947,45	1.947,45
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	453,60	450,00	321,30	-128,70	-132,30

TH 37 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	1.385.593,48	1.419.860,00	1.440.836,26	20.976,26	55.242,78
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	1.049.205,95	1.098.730,00	1.102.100,38	3.370,38	52.894,43
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	18.443,49	--	18.545,67	18.545,67	102,18
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zula-gen	108.643,14	110.620,00	85.390,31	-25.229,69	-23.252,83
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	202.681,52	205.670,00	223.807,79	18.137,79	21.126,27
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	3.226,70	3.350,00	3.167,78	-182,22	-58,92
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	2.239,10	--	6.024,18	6.024,18	3.785,08
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	1.153,58	1.490,00	636,09	-853,91	-517,49
6491000 - Beihilfen Entgeltbereich	--	--	314,06	314,06	314,06
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	--	--	850,00	850,00	850,00

TH 37 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abw. Vorjahr	Abw. Plan
Versorgungsaufwendungen	88.065,21	89.360,00	354.724,53	266.659,32	265.364,53
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	24.783,60	24.630,00	28.255,12	3.471,52	3.625,12
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	63.281,61	64.730,00	67.375,41	4.093,80	2.645,41
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstel-lungen Aktiv	--	--	204.254,00	204.254,00	204.254,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstel-lungen Aktiv	--	--	54.840,00	54.840,00	54.840,00

TH 37 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.253,66	173.650,00	132.810,48	-40.839,52	-17.443,18
6010100 - Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ähnl Einr	264,29	1.000,00	245,99	-754,01	-18,30
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	1.091,20	1.000,00	657,50	-342,50	-433,70
6020000 - Hilfsstoffe	195,67	500,00	391,33	-108,67	195,66
6051000 - Strom	--	0,00	--	-0,00	--
6052000 - Gas	--	--	241,84	241,84	241,84
6055000 - Treibstoffe	--	250,00	--	-250,00	--
6061000 - Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	--	--	26,57	26,57	26,57
6063000 - Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	913,17	500,00	1.178,17	678,17	265,00
6069000 - Sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	24.009,11	3.500,00	1.701,52	-1.798,48	-22.307,59
6070000 - Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	4.886,29	4.000,00	9.372,46	5.372,46	4.486,17
6081000 - Reinigungsmaterial	--	--	2,85	2,85	2,85
6089000 - Übriger sonstiger Materialaufwand	5.321,34	11.800,00	1.333,04	-10.466,96	-3.988,30
6131000 - Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)	--	0,00	--	-0,00	--
6132000 - Aufwand für Leiharbeitskräfte	--	12.000,00	--	-12.000,00	--
6134000 - Aufwand für Honorare u. ä.	16.700,00	5.000,00	22.527,50	17.527,50	5.827,50
6140000 - Frachten u. Fremdlager (inkl.Vers. u.a. Nebenlstg)	69,02	--	--	--	-69,02
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	1.113,80	6.000,00	--	-6.000,00	-1.113,80
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	3.592,56	9.500,00	2.060,95	-7.439,05	-1.531,61
6166000 - Wartungskosten	3.454,40	6.000,00	1.220,30	-4.779,70	-2.234,10
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltung	842,30	--	359,82	359,82	-482,48
6173000 - Fremdreinigung	--	0,00	--	-0,00	--
6730000 - Gebühren	757,00	1.000,00	963,80	-36,20	206,80
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	57.215,50	77.500,00	59.671,98	-17.828,02	2.456,48
6790001 - Sonst Aufw f d Inanspruchn v Rechten u Diensten	--	0,00	--	-0,00	--
6810000 - Aufw f Zeitungen u Fachlit d Verw u ähnl Einr	215,33	500,00	185,46	-314,54	-29,87
6832000 - Telefonkosten	78,11	1.500,00	3.174,61	1.674,61	3.096,50
6832200 - Telefonkosten -Notruf-	23.115,84	18.300,00	21.189,52	2.889,52	-1.926,32
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	48,15	1.000,00	--	-1.000,00	-48,15
6862000 - Aufw f Gästebewirt Tagungen (Repräsentation)	1.253,57	4.200,00	1.136,33	-3.063,67	-117,24
6869000 - sonst. Aufwendungen für Repräsentation	--	100,00	--	-100,00	--

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6880000 - Aufw f Fort- und Weiterbild eigene Mitarbeiter	--	500,00	--	-500,00	--
6881000 - Aufw. für Fort- und Weiterbild. Dritte	3.492,27	4.500,00	3.208,62	-1.291,38	-283,65
6901000 - Kfz-Versicherungsbeiträge	76,89	500,00	76,89	-423,11	0,00
6909200 - Haftpflicht-/Unfallversicherungen	1.547,85	1.000,00	1.883,43	883,43	335,58
6993000 - Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	--	2.000,00	--	-2.000,00	--

TH 37 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	139.646,42	106.913,00	124.947,63	18.034,63	-14.698,79
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	103.689,53	99.636,00	106.555,52	6.919,52	2.865,99
6630000 - Abschreibung auf techn Anlagen u Maschinen	1.939,17	1.919,00	1.695,78	-223,22	-243,39
6642000 - Abschreibung auf Betriebsausstattung	50,90	--	--	--	-50,90
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	4.922,65	--	7.229,68	7.229,68	2.307,03
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	23.696,73	1.029,00	4.731,72	3.702,72	-18.965,01
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	5.347,44	4.329,00	4.734,93	405,93	-612,51

TH 37 - 15 Aufwendungen f. Zuweis. u.Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	144.862,68	181.500,00	148.502,44	-32.997,56	3.639,76
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	72.896,13	103.500,00	72.383,89	-31.116,11	-512,24
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	46.666,55	50.000,00	30.218,54	-19.781,46	-16.448,01
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	25.300,00	28.000,00	45.900,01	17.900,01	20.600,01

TH 37 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 37 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 37 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 37 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 37 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 37 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	4.499,00	--	--	--	-4.499,00
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	4.499,00	--	--	--	-4.499,00

TH 37 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	462,49	462,49	462,49
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	--	--	462,49	462,49	462,49

TH 37 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 37 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.056,32	2.100,00	2.056,32	-43,68	0,00
9000004 - Kosten Miete Lagerhalle, StOV KatS	2.056,32	2.100,00	2.056,32	-43,68	0,00

7.1.13 Teilhaushalt 40 - Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Ergebnis Teilhaushalt 40 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	46.458.591,47	45.430.447,00	47.006.712,12	1.576.265,12	548.120,65
Ordentliche Aufwendungen	38.111.517,45	39.314.233,00	42.217.415,04	2.903.182,04	4.105.897,59
Verwaltungsergebnis	**8.347.074,02**	**6.116.214,00**	**4.789.297,08**	**-1.326.916,92**	**-3.557.776,94**
Finanzerträge	2,21	--	167,83	167,83	165,62
Finanzergebnis	**2,21**	**--**	**167,83**	**167,83**	**165,62**
Ordentliches Ergebnis	**8.347.076,23**	**6.116.214,00**	**4.789.464,91**	**-1.326.749,09**	**-3.557.611,32**
Außerordentliche Erträge	1.959,27	--	125.476,63	125.476,63	123.517,36
Außerordentliche Aufwendungen	2,00	--	210,98	210,98	208,98
Außerordentliches Ergebnis	**1.957,27**	**--**	**125.265,65**	**125.265,65**	**123.308,38**
Jahresergebnis	**8.349.033,50**	**6.116.214,00**	**4.914.730,56**	**-1.201.483,44**	**-3.434.302,94**

TH 40 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 40 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 40 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	733.816,24	735.850,00	742.156,86	6.306,86	8.340,62
5480100 - Personalkostenerstattung vom Bund	--	0,00	--	-0,00	--
5481010 - Kostenerstattungen vom Land - Landesbudget	77.953,69	85.000,00	48.972,91	-36.027,09	-28.980,78
5481110 - Sachkostenerstattung vom Land	--	0,00	--	-0,00	--
5482130 - Kostenerstattung v. Gemeinden/GV Gastschulbeiträge	475.103,00	560.000,00	499.727,04	-60.272,96	24.624,04
5482131 - Kostenerst. Land Hessen § 164 HSchG Gastschulb.	12.599,00	--	19.372,00	19.372,00	6.773,00
5485101 - Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	138.572,56	80.850,00	71.284,85	-9.565,15	-67.287,71
5487100 - Personalkostenerstattung von privaten Unternehmen	--	--	100.000,00	100.000,00	100.000,00
5487120 - Sonstige Erstattungen von privaten Unternehmen	6.778,16	10.000,00	2.800,06	-7.199,94	-3.978,10
5488100 - Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	22.809,83	--	--	--	-22.809,83

Sachkonto 5487100 – Personalkostenerstattung von privaten Unternehmen

Bei dem Betrag handelt es sich um die Versetzungsprämie von einer Mitarbeiterin im Bereich Bildung und Teilhabe, die bis 2018 noch in Abordnung von der TELEKOM bezahlt wurde. Das Geld wurde von Vivento für die Übernahme gezahlt.

TH 40 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	3.148,45	--	10.095,50	10.095,50	6.947,05
5251000 - selbsterstellte Anlagen	3.148,45	--	10.095,50	10.095,50	6.947,05

TH 40 - 5 Steuern und steuerähnl. Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	41.186.641,88	40.502.100,00	40.502.060,51	-39,49	-684.581,37
5583000 - Erträge aus Schulumlage (§ 50 Abs. 3 FAG)	41.186.641,88	40.502.100,00	40.502.060,51	-39,49	-684.581,37

Sachkonto 5583000 - Erträge aus Schulumlage (§ 50 Abs. 3 FAG)

Erträge aus der **Schulumlage**, die zum Ausgleich der Belastungen als Schulträger von den kreisangehörigen Gemeinden erhoben werden, errechnen sich aus den Kreisumlagegrundlagen gemäß HMdF-Erlass vom 30.10.2019 sowie einem Hebesatz von 16,5 % (§ 5 der Haushaltssatzung 2019).

TH 40 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 40 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen f.lfd. Zwecke u. allgem. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.639.187,67	2.546.760,00	3.306.160,00	759.400,00	666.972,33
5410900 - Sonst Zuweisungen v übrigen Bereichen	26.952,24	--	--	--	-26.952,24
5420100 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	5.165,93	0,00	7.041,33	7.041,33	1.875,40
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	380.591,69	260.760,00	676.892,45	416.132,45	296.300,76
5421312 - Zuweis für Betreuungsangebote an Schulen § 37 FAG	1.423.460,52	1.500.000,00	1.573.440,00	73.440,00	149.979,48
5426000 - Zusch. für lfd Zwecke von sonst öffentl Sonderrec	786.000,00	786.000,00	1.037.000,00	251.000,00	251.000,00
5427000 - Zusch. für lfd Zwecke von priv Unternehmen	17.017,29	0,00	10.050,00	10.050,00	-6.967,29
5428000 - Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	--	--	1.736,22	1.736,22	1.736,22

Sachkonto 5421000 – Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land

Grundsätzlich waren hier nur die Landeszuweisungen für Betreuungsangebote geplant. Ende 2019 wurden uns seitens des Landes Hessen außerplanmäßig, pauschal für „inklusiv relevante Maßnahmen“ 325.475,00 EUR überwiesen, die nicht absehbar waren. Hinzu kamen die jährlichen Zuwendungen Schule@Zukunft (68.405,04 EUR) und Abschläge im Rahmen von EFRE (24.383,87 EUR).

Sachkonto 5426000 – Zusch. für lfd. Zwecke von sonst. Öffentl. Sonderrech.

Unter dem Sachkonto 5426000 wird die jährliche Zuwendung (ehem. I-Hilfe) des Nordhessischen Verkehrsverbundes für den lokalen Verkehr nach § 12 Abs. 5 in Verbindung mit § 11 Abs. 1 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Hessen (ÖPNVG) veranschlagt.

Mit Beschluss des Aufsichtsrates des Nordhessischen VerkehrsVerbundes vom 14.08.2019 wurde die rückwirkende Erhöhung der ehemaligen Infrastrukturkostenhilfe ab 01.01.2019 beschlossen. Somit wurde der Ansatz um den vom NVV beschlossenen Erhöhungsbetrag überschritten. Siehe hierzu auch Sachkonto 7125001.

TH 40 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Invest.-zuweis,-zuschüssen u -beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.574.050,37	1.332.287,00	1.934.227,14	601.940,14	360.176,77
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	275.248,49	158.449,00	252.564,09	94.115,09	-22.684,40
5460900 - Erträge Auflös SOPO Konjunkturpaket II Bund	435.954,16	435.955,00	435.954,16	-0,84	0,00
5460903 - KIP Bund Erträge Auflös SOPO	--	--	481.928,53	481.928,53	481.928,53
5460904 - KIP II Erträge Auflösung SOPO	--	--	16.402,86	16.402,86	16.402,86
5460950 - Erträge Auflös SOPO Hess Sonderinvestprog Bau	570.388,86	570.390,00	570.388,91	-1,09	0,05
5460951 - Erträge Auflös SOPO Hess Sonderinvestprog Lernumf	101.697,68	101.696,00	65.919,78	-35.776,22	-35.777,90
5460955 - KIP Land Pauschalmittel Auflös SOPO	1.333,35	1.333,00	1.333,31	0,31	-0,04
5461000 - Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	189.427,83	64.464,00	109.735,50	45.271,50	-79.692,33

TH 40 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	321.746,86	313.450,00	512.012,11	198.562,11	190.265,25
5300110 - Nebenerlöse aus Vermietung-Nebenabgaben	--	--	156,48	156,48	156,48
5302000 - Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	88.456,69	93.000,00	94.734,67	1.734,67	6.277,98
5307100 - Nebenerlöse bei Ausschreibungen	--	10.000,00	--	-10.000,00	--
5309900 - andere sonstige Nebenerlöse	425,71	--	119,24	119,24	-306,47
5330000 - Erträge aus Schadensersatzleistungen	110.185,50	210.000,00	136.552,56	-73.447,44	26.367,06

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
5380100 - Erträge Herabsetz/Auflösung Rücks ausst Rechnungen	122.248,04	--	280.018,24	280.018,24	157.770,20
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	430,92	450,00	430,92	-19,08	0,00
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	0,00	--	-0,00	--

Sachkonto 5380100 - Erträge aus der Herabsetzung/Auflösung Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses des Vorjahres wurden Rückstellungen für ausstehende Rechnungen gebildet. In Höhe der nicht benötigten Beträge erfolgte im Abschlussjahr eine Auflösung der gebildeten Beträge.

TH 40 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	4.354.917,97	4.350.750,00	4.802.909,42	452.159,42	447.991,45
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	3.386.950,63	3.518.540,00	3.720.961,01	202.421,01	334.010,38
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	63.532,10	--	68.824,68	68.824,68	5.292,58
6251010 - Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	6.440,64	--	14.748,79	14.748,79	8.308,15
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	106.288,87	114.860,00	141.176,84	26.316,84	34.887,97
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	683.668,52	702.700,00	786.539,35	83.839,35	102.870,83
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	13.706,06	14.250,00	13.949,47	-300,53	243,41
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	86.500,00	--	58.640,00	58.640,00	-27.860,00
6482001 - Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	--	-18.000,00	-14.800,00	3.200,00	-14.800,00
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	2.062,23	--	2.897,60	2.897,60	835,37
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	3.518,92	18.400,00	9.621,68	-8.778,32	6.102,76
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	2.250,00	--	350,00	350,00	-1.900,00

TH 40 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	296.653,08	277.340,00	562.842,25	285.502,25	266.189,17
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	50.087,26	52.240,00	51.760,44	-479,56	1.673,18
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	218.558,77	225.100,00	240.447,61	15.347,61	21.888,84
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	16.907,40	--	205.414,00	205.414,00	188.506,60
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	11.099,65	--	65.220,20	65.220,20	54.120,55

TH 40 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.824.903,77	21.284.880,00	22.806.809,06	1.521.929,06	1.981.905,29
6010100 - Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ähnl Einr	664,70	1.600,00	2.217,61	617,61	1.552,91
6010110 - Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ä E (Schulbudget)	80.312,03	64.750,00	77.055,67	12.305,67	-3.256,36
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	1.332,98	6.550,00	2.243,41	-4.306,59	910,43
6011110 - Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)	80.598,63	254.850,00	82.241,51	-172.608,49	1.642,88
6051000 - Strom	1.036.984,22	1.167.500,00	989.353,01	-178.146,99	-47.631,21
6051001 - EEG-Umlage auf Eigenversorgung	2.061,63	--	--	--	-2.061,63
6052000 - Gas	408.200,55	716.600,00	484.235,07	-232.364,93	76.034,52
6053000 - Fernwärme	989.588,51	1.269.000,00	1.021.535,94	-247.464,06	31.947,43
6054000 - Heizöl	119.457,29	145.000,00	48.504,29	-96.495,71	-70.953,00
6055000 - Treibstoffe	2.220,76	3.600,00	1.934,48	-1.665,52	-286,28
6056000 - Wasser	81.780,09	118.700,00	84.500,27	-34.199,73	2.720,18
6057000 - Abwasser	349.532,50	402.700,00	350.889,75	-51.810,25	1.357,25
6058000 - Holzpellet	299.457,11	485.500,00	329.419,31	-156.080,69	29.962,20
6061000 - Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.130,63	12.100,00	3.303,89	-8.796,11	2.173,26
6063000 - Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	8.846,26	35.900,00	7.406,54	-28.493,46	-1.439,72
6089000 - Übriger sonstiger Materialaufwand	--	0,00	--	-0,00	--
6101000 - Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	6.128,40	--	--	--	-6.128,40
6101101 - Schülerbeförderungskosten - Jahreskarten	3.900.577,61	4.274.250,00	4.112.603,79	-161.646,21	212.026,18
6101111 - Schülerbeförderungskosten - Erst. f. ÖPNV	362.382,61	520.000,00	394.739,31	-125.260,69	32.356,70
6101121 - Schülerbeförderungskosten - Erst.priv.PKW	77.712,70	78.000,00	77.218,31	-781,69	-494,39
6101131 - Schülerbeförderungskosten - Praktikum	11.458,12	25.000,00	7.963,58	-17.036,42	-3.494,54

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6101142 - Schülerbeförderungskosten - freigest.Schülerverkehr	1.635.664,06	2.350.000,00	1.737.336,47	-612.663,53	101.672,41
6101143 - Schülerbeförderungskosten - Qualitätssicherung	750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
6101151 - Schülerbeförderungskosten - Ganztagsangebote	207.162,10	208.000,00	220.013,19	12.013,19	12.851,09
6101161 - Schülerbeförderungskosten -Schwimm-/Sportunterr	156.458,02	195.000,00	152.227,52	-42.772,48	-4.230,50
6101171 - Schülerbeförderungskosten - Verkehrserziehung	2.734,58	5.000,00	1.658,50	-3.341,50	-1.076,08
6101198 - Inanspruchn Rückst aussteh Rech Schülerbeförderung	-204.756,71	--	-334.248,83	-334.248,83	-129.492,12
6101199 - Zuführung Rückst aussteh Rech Schülerbeförderungsk	455.000,00	--	395.000,00	395.000,00	-60.000,00
6134000 - Aufwand für Honorare u. ä.	1.227,12	--	1.227,12	1.227,12	0,00
6135000 - Sachkosten für Kreiseltern- und Kreisschülerbeirat	231,19	2.700,00	356,45	-2.343,55	125,26
6140000 - Frachten u. Fremdlager (inkl.Vers. u.a. Nebenlstg)	166,60	700,00	--	-700,00	-166,60
6161000 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	4.395.200,38	3.264.000,00	5.214.233,29	1.950.233,29	819.032,91
6161001 - Instandh. Außenanlagen Grünflächen	--	--	988,41	988,41	988,41
6161010 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterh Schadensf)	171.107,56	250.000,00	206.708,93	-43.291,07	35.601,37
6161030 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Brandschutzmaßnahmen)	591.812,15	440.000,00	261.572,97	-178.427,03	-330.239,18
6161050 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Energiesparmaßnahmen)	21.685,41	0,00	10.831,86	10.831,86	-10.853,55
6161051 - Instandh.Gebäude,Außenanl. (Klimaschutzmaßnahmen)	1.221.911,34	350.000,00	433.152,34	83.152,34	-788.759,00
6161070 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Turnh.Sanitärbereich)	71.716,72	160.000,00	186.147,13	26.147,13	114.430,41
6161950 - Instandh Schul Außena (zusätzl. im Zuge Konj-prog)	--	0,00	--	-0,00	--
6161997 - Inanspruchn Rückstellung unterlassene Instandhalt.	-900.838,73	--	-741.352,05	-741.352,05	159.486,68
6161998 - Zuführung Rückstellungen unterlassene Instandhalt.	861.910,00	--	2.479.100,00	2.479.100,00	1.617.190,00
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	31.769,23	106.000,00	70.982,28	-35.017,72	39.213,05
6163011 - Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Grundschulen	248.536,88	70.000,00	262.951,33	192.951,33	14.414,45
6163013 - Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Komb GuH	--	3.000,00	--	-3.000,00	--
6163016 - Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Komb HuR	--	20.000,00	--	-20.000,00	--
6163017 - Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Gymnasien	--	31.000,00	--	-31.000,00	--
6163018 - Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Gesamtschulen	--	55.000,00	--	-55.000,00	--
6163021 - Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Förderschulen	--	16.000,00	--	-16.000,00	--

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6163031 - Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Berufl Schule	--	25.000,00	--	-25.000,00	--
6163070 - SOPRO Hallensport Instandh. v Einricht u Ausstatt	23.486,91	35.000,00	50.394,88	15.394,88	26.907,97
6163100 - Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.-Schulbudget-	270.698,58	299.450,00	237.360,40	-62.089,60	-33.338,18
6163150 - SOPRO EDV Instandh.Einricht. -Schulbudget- Kreismi	167.433,85	235.000,00	209.296,98	-25.703,02	41.863,13
6163160 - Instandh v Einr u Ausstatt Landesm Technologieplan	69.632,77	67.000,00	64.405,07	-2.594,93	-5.227,70
6163170 - Instandh. von Einrichtungen u Ausstattungen (EFRE)	57.586,21	200.000,00	98.099,65	-101.900,35	40.513,44
6163200 - Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.-Schadensfälle-	3.880,27	23.500,00	3.352,98	-20.147,02	-527,29
6163203 - Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.-Landesbudget-	73.316,28	85.000,00	48.961,52	-36.038,48	-24.354,76
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	5.793,17	4.500,00	4.130,79	-369,21	-1.662,38
6166000 - Wartungskosten	374.819,73	450.700,00	354.288,25	-96.411,75	-20.531,48
6169997 - Inspruchn Rückstellung ausstehende Rechnungen	-335.487,39	--	-464.042,93	-464.042,93	-128.555,54
6169998 - Zuführung Rückstellung ausstehende Rechnungen	623.310,00	--	671.990,00	671.990,00	48.680,00
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	202.128,07	212.100,00	249.337,74	37.237,74	47.209,67
6173000 - Fremdreinigung	555,26	--	--	--	-555,26
6178422 - Außerschulische Bildung, Lehrgänge, Seminare	5.379,97	9.400,00	5.962,30	-3.437,70	582,33
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	122.271,76	67.600,00	145.487,99	77.887,99	23.216,23
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	26.959,59	40.080,00	36.078,89	-4.001,11	9.119,30
6720051 - SOPRO EDV Lizenzen und Konzessionen Kreismittel	86,80	5.000,00	--	-5.000,00	-86,80
6730010 - Verwaltungsgebühren Krankenkassen a.v.E.	--	--	42,98	42,98	42,98
6730030 - Gebühren (Schulbudget)	4.903,03	100,00	4.964,18	4.864,18	61,15
6731000 - Schwimmbadgebühren	32.338,12	35.000,00	27.925,28	-7.074,72	-4.412,84
6750000 - Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	1.302,30	--	--	--	-1.302,30
6772000 - Aufwand für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	2.625,70	5.000,00	2.445,70	-2.554,30	-180,00
6773000 - Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	10.648,15	--	9.420,94	9.420,94	-1.227,21
6779000 - Aufwand für andere Beratungsleistungen	--	15.000,00	1.200,00	-13.800,00	1.200,00
6779010 - Aufw f and Beratungsleistungen Schulsozialarbeit	414.080,51	435.000,00	444.261,45	9.261,45	30.180,94
6810110 - Aufw f Zeit u Fachlit d Verw u ä Ein (Schulbudget)	29.731,41	24.900,00	29.325,43	4.425,43	-405,98
6820000 - Porto und Versandkosten	--	100,00	61,10	-38,90	61,10
6821000 - Porto und Versandkosten -Schulbudget-	25.019,92	29.950,00	25.422,75	-4.527,25	402,83

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6831000 - Datenübertragungskosten	66,05	--	65,45	65,45	-0,60
6832000 - Telefonkosten	--	100,00	99,60	-0,40	99,60
6832100 - Telefonkosten -Schulbudget-	54.471,98	87.350,00	54.156,44	-33.193,56	-315,54
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	935,60	4.000,00	3.373,53	-626,47	2.437,93
6871000 - Geschenke bis 35 €	0,00	--	--	--	-0,00
6880200 - Fort- und Weiterbild. Datenschutzbeauftr. Schulen	--	0,00	--	-0,00	--
6891000 - Sonst. Aufwend.f.Kommun.Rundfunkgeb. - Schulbudget-	8.672,08	7.550,00	22.185,31	14.635,31	13.513,23
6901000 - Kfz-Versicherungsbeiträge	1.640,26	3.000,00	2.649,61	-350,39	1.009,35
6909100 - Beiträge für Schülerversicherungen-Unfall	991.883,35	1.000.000,00	1.060.094,27	60.094,27	68.210,92
6909110 - Beiträge für Schülervers.-Sachschaden	13.629,07	15.500,00	13.565,74	-1.934,26	-63,33
6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	0,99	--	--	--	-0,99
6910100 - Mitgliedsbeiträge	1.978,19	5.000,00	3.820,86	-1.179,14	1.842,67
6993000 - Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	--	0,00	371,28	371,28	371,28

Sachkonto 6011110 - Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)

Die betreffenden Sachkonten sind in der Namensbezeichnung mit „**Schulbudget**“ gekennzeichnet.

Das den Schulen zustehende Budget umfasst einen Betrag von 768.900,00 EUR (Summe der Sachkonten). Da den Schulen ab dem Jahr 2000 ermöglicht wurde, hieraus Ansparungen für größere Anschaffungen zu tätigen, wird dies kontinuierlich in Anspruch genommen. Somit wurden 236.188,31 EUR bzw. ca. 35 % nicht verausgabt.

Sachkonten 605* - Energie, Wasser, Abwasser

Der Bereich Energie für alle Schulformen und Verwaltungsgebäude verfügt über einen Haushaltsansatz von 4.308.600,00 EUR.

Die Kosten für die Energieversorgung der Schulen sind im Vorfeld nicht genau kalkulierbar. Gründe hierfür sind unter anderem:

- Heizbedarf eines Jahres, in „kalten Jahren“ können die Energiekosten deutlich höher liegen als in „warmen Jahren“
- Schwankungen bei Energiepreisen bzw. den gesetzl. festgelegten Abgaben
- durch Kopplung bestimmter Energiepreise an die Preisindizes des Statistischen Bundesamtes
- zunehmende Nutzung der Schulen für Betreuung am Nachmittag
- verstärkte Nutzung von IT
- Die Minderausgaben insbesondere beim Heizöl basieren auf niedrigeren Einkaufspreisen und deutlich geringeren Verbräuchen aufgrund von Umstellungen der Heizungen auf Pellets oder Erdgas.

Sachkonten 6101* - Schülerbeförderungskosten

Die Kostenentwicklung in der Schülerbeförderung wird in nicht unerheblichem Maß von der Entwicklung der Kraftstoff- und Personalkosten beeinflusst. Die unmittelbar beauftragten Schülerverkehre konnten zu günstigeren Preisen eingekauft werden, als dies bei der Meldung der Haushaltsansätze zu erwarten war.

Sachkonten 6101198 – Inanspruchn. Rückst. Aussteh. Rech Schülerbeförderung

Es wurden Rückstellungen gebildet, da die Verkehrsleistungen schuljahresbezogen ausgeschrieben und abgerechnet werden. Aufgrund bei der Anmeldung der Haushaltszahlen noch nicht abgeschlossener Europaweiter Vergabeverfahren war die Kostenentwicklung nicht genau abzusehen.

Sachkonten 6101199 - Zuführung Rückst aussteh. Rech Schülerbeförderungsk.

Sofern zum Buchungsschluss für das Haushaltsjahr 2019 erbrachte Leistungen noch nicht abgerechnet waren, wurden für diese ausstehenden Rechnungen Rückstellungen gebildet. Es handelt sich im Wesentlichen um Rückstellungen für im freigestellten Schülerverkehr erbrachte Leistungen sowie der Abrechnung der Zahlungen im Zusammenhang mit dem „Schülerticket Hessen“.

Sachkonten 6161* - Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)

Der Bereich der Hochbauverwaltung (Summe der vorgenannten Sachkonten) verfügt über ein Budget von 7.627.500 EUR. Der Ansatz wurde um 1.950.233,29 EUR überschritten. Die erforderlich gewordenen Mehraufwendungen (z. B. unvorhergesehene Überprüfung und Sanierung der Sporthallendecken) konnten durch Einsparungen an anderer Stelle des Teilhaushaltes aufgefangen werden. Ein Teil der Mittel konnte zudem aus einer Veranschlagung im Teilhaushalt des FB 20 gedeckt werden.

Sachkonto 6161030 - Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Brandschutzmaßnahmen)

Der Bereich der Hochbauverwaltung verfügt über einen Ansatz von 440.000 EUR für Brandschutzmaßnahmen. Hiervon wurden 261.572,97 EUR verausgabt. Der Restbetrag von 178.427,03 EUR ist bereits durch Aufträge verfügt und befindet sich in der Rückstellung „unterlassene Instandhaltung“.

Sachkonten 6163* - Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattung

Die Sachkonten waren ursprünglich schulformbezogen bei den Sachkonten 6163011, 6163013, 6163016, 6163017, 6163018, 6163021 und 6163031 mit insgesamt 220.000 EUR geplant. Aus kassentechnischen Gründen wurden aber alle Buchungen bei dem Sachkonto 6163011 vorgenommen, wobei insgesamt 17.148,67 EUR nicht in Anspruch genommen wurden.

Bei dem Sachkonto 6163170 handelt es sich um Ausgabepositionen für „EFRE-Maßnahmen“ an Beruflichen Schulen die 2019 zwar teilweise beauftragt, jedoch auf Grund der konjunkturellen Lage nicht abgeschlossen werden konnten und hierfür Rückstellungen in 2020 gebildet wurden.

Sachkonto 6169997 - Inanspruchnahme Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses des Vorjahres wurden Rückstellungen für ausstehende Rechnungen gebildet. In Höhe der benötigten Beträge erfolgte im Abschlussjahr eine Inanspruchnahme der gebildeten Beträge.

Sachkonto 6169998 - Zuführung Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Sofern zum Buchungsschluss für das Haushaltsjahr 2019 erbrachte bzw. beauftragte Leistungen noch nicht abgerechnet bzw. erbracht waren, wurden für diese ausstehenden Rechnungen Rückstellungen gebildet. Es handelt sich hauptsächlich um Rückstellungen für im Rahmen von Baumaßnahmen erbrachte Leistungen (z. B. Brandschutz). Die erforderlich gewordenen Mehraufwendungen von Bauleistungen konnten durch Einsparungen an anderer Stelle des Teilhaushalts aufgefangen werden.

TH 40 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	4.808.291,58	4.202.353,00	5.355.662,29	1.153.309,29	547.370,71
6611000 - Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	1.548,28	82,00	82,14	0,14	-1.466,14
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	71.109,97	69.781,00	71.255,23	1.474,23	145,26
6620000 - Abschr Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	2.396.149,27	2.223.321,00	2.439.219,76	215.898,76	43.070,49
6620900 - Abschreibung Konjunkturpaket II Bund	508.286,48	508.288,00	508.286,45	-1,55	-0,03
6620903 - KIP Bund Abschr Gebäude etc	--	--	600.426,97	600.426,97	600.426,97
6620904 - KIP2 Bund AfA Schulen	--	--	61.627,57	61.627,57	61.627,57
6620950 - Abschreibung Hess Sonderinvestitionsprogramm	691.982,60	691.982,00	691.982,60	0,60	0,00

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6630000 - Abschreibung auf techn Anlagen u Maschinen	29.678,50	29.119,00	29.118,93	-0,07	-559,57
6642000 - Abschreibung auf Betriebsausstattung	622.332,24	385.745,00	571.653,84	185.908,84	-50.678,40
6642950 - Abschreibung Hess. Sonderinvestitionsprogramm	124.264,02	124.261,00	124.263,90	2,90	-0,12
6642955 - KIP Land Pauschalmittel AfA	1.669,44	1.669,00	1.669,43	0,43	-0,01
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	348.496,93	168.105,00	254.584,90	86.479,90	-93.912,03
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	8.671,97	--	4.303,82	4.303,82	-4.368,15
6672000 - Einzelwertberichtigung	4.101,88	--	-2.813,25	-2.813,25	-6.915,13

TH 40 - 15 Aufwendungen f. Zuweis. u.Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.826.331,05	9.198.460,00	8.688.772,02	-509.687,98	862.440,97
7121401 - Zuweis. f. lfd. Zwecke Land Energiewettbewerb	29.910,00	48.400,00	31.330,00	-17.070,00	1.420,00
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	22.766,53	100.000,00	100.581,71	581,71	77.815,18
7125001 - Zusch. lfd. Zwecke verb. Unternehmen, SV neu	786.000,00	786.000,00	1.037.000,00	251.000,00	251.000,00
7125011 - Zusch lfd Zwecke verb Unternehmen (NSE) neu	1.290.000,00	2.030.000,00	1.600.000,00	-430.000,00	310.000,00
7125050 - Zusch. lfd. Zwecke Beteiligungen (NVV u.a.) neu	311.276,00	305.000,00	328.009,00	23.009,00	16.733,00
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	2.203.444,99	2.400.000,00	2.337.345,21	-62.654,79	133.900,22
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	344.241,93	400.760,00	380.935,41	-19.824,59	36.693,48
7128100 - Institution. Zuschüsse (vertragl. Grundl.> 1 Jahr)	2.119,00	2.300,00	2.901,23	601,23	782,23
7128110 - Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	41.189,20	20.000,00	48.750,00	28.750,00	7.560,80
7171000 - Sonstige Erstattungen an das Land	31.802,44	36.000,00	31.515,88	-4.484,12	-286,56
7172000 - Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	--	--	1.206,22	1.206,22	1.206,22
7172100 - Sonst Erstatt an Gemeinden (GV) Gastschulbeiträge	873.103,25	882.000,00	801.114,00	-80.886,00	-71.989,25
7178000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	615,92	--	34.501,30	34.501,30	33.885,38
7178100 - Sonst Erstatt.an übr Bereiche Ersatzschulbeiträge	1.231.972,50	1.448.000,00	1.255.562,25	-192.437,75	23.589,75
7178110 - So Erst a übr Bereiche tats Beschul.kosten Einzelv	657.889,29	740.000,00	698.019,81	-41.980,19	40.130,52

Sachkonto 7125001 - Zuschuss laufende Zwecke an verb. Unternehmen, SV neu

Unter dem Sachkonto 7125001 wird die jährliche Zuwendung (ehem. I-Hilfe) des Nordhessischen Verkehrsverbundes für den lokalen Verkehr nach § 12 Abs. 5 in Verbindung mit § 11 Abs. 1 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Hessen (ÖPNVG) veranschlagt.

Mit Beschluss des Aufsichtsrates des Nordhessischen VerkehrsVerbundes vom 14.08.2019 wurde die rückwirkende Erhöhung der ehemaligen Infrastrukturkostenhilfe ab 01.01.2019 beschlossen. Somit wurde der Ansatz um den vom NVV beschlossenen Erhöhungsbetrag überschritten.

Siehe hierzu auch Sachkonto 5426000.

Sachkonto 7125011 – Zusch. lfd. Zwecke an verbundene Unternehmen (NSE)

Unter dem Sachkonto 7125011 wird die laufende Zuwendung für ÖPNV an die NSE veranschlagt (Ausgleich des Fehlbetrages der NSE durch den Schwalm-Eder-Kreis).

Die Planabweichungen zum Ansatz basiert auf folgendem Sachverhalt:

Die Abrechnung der einzelnen Verkehrsräume erfolgt durch den Nordhessischen VerkehrsVerbund jeweils mit einiger zeitlicher Verzögerung. Die Zuweisung der Fahrgeldeinnahmen durch den Nordhessischen VerkehrsVerbund für zurückliegende Zeiträume führte zu einer Erhöhung der periodenfremden Erträge.

Somit musste die Betriebsmitteleinlage nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen werden.

Sachkonto 7178100 - Sonst Erstatt.an übr. Bereiche Ersatzschulbeiträge

Die kreisfreien Städte, die Landkreise und die kreisangehörigen Gemeinden, die Schulträger sind, leisten den Trägern zuschussberechtigter Ersatzschulen jährlich einen Beitrag zur sachlichen Schulunterhaltung. Die Erhöhung des Ansatzes auf dem Sachkonto ist auf einen geänderten Schulstatus der Friedrich-Trost-Schule, Schwalmstadt-Treysa (Hephata) zurückzuführen, dem ein höherer Beitragssatz zugrunde liegt. Dieser erhöhte Beitragssatz wurde in 2018 und 2019 noch nicht veranschlagt.

TH 40 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 40 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 40 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	420,00	450,00	420,00	-30,00	0,00
7030000 - Kfz-Steuer	420,00	450,00	420,00	-30,00	0,00

TH 40 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	2,21	--	167,83	167,83	165,62
5660000 - Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	2,21	--	2,21	2,21	0,00
5763000 - Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	--	--	165,62	165,62	165,62

TH 40 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 40 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	1.959,27	--	125.476,63	125.476,63	123.517,36
5920000 - Zuschreibungen Sachanlagen	1.888,80	--	4.918,68	4.918,68	3.029,88
5980100 - Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.	70,47	--	120.557,95	120.557,95	120.487,48

Sachkonto 5980100 – Erträge aus der HerAbs. u. Auflös. v. Rückst. für Instandh.

Im Rahmen des Jahresabschlusses des Vorjahres wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen, die im Abschlussjahr nachgeholt werden sollten, gebildet. Durch Ausführung und Abrechnung der Maßnahmen in 2019 konnte im lfd. Jahr eine Herabsetzung bzw. Auflösung in Höhe der nicht erforderlichen Beträge erfolgen.

TH 40 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	2,00	--	210,98	210,98	208,98
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	--	--	210,98	210,98	210,98
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	2,00	--	--	--	-2,00

TH 40 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
9000021 - Erlöse Schulumlage	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00

TH 40 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.247.800,36	2.380.000,00	2.234.610,60	-145.389,40	-13.189,76
9000022 - Kosten Schulumlage	2.218.115,61	2.300.000,00	2.148.496,04	-151.503,96	-69.619,57
9940002 - Teilhaushalt 40 Kosten	29.684,75	80.000,00	86.114,56	6.114,56	56.429,81

Sachkonto 9000022 - Kosten Schulumlage

Es wurde ein Teilbetrag von 1.500.000 EUR als Kosten aus internen Leistungsbeziehungen für den im Teilhaushalt 99 gebuchten anteiligen Zinsaufwand veranschlagt. Dieser Ansatz entfällt auf Darlehen, die für Investitionen im Bereich der Schulträgeraufgaben aufgenommen wurden. Da der Zinsaufwand infolge des Auslaufens vergleichsweise hoch verzinster Investitionsdarlehen und die Aufnahme von weiterhin sehr niedrig verzinsten Darlehen tendenziell rückläufig ist, ergeben sich gegenüber dem Haushaltsansatz geringere Kosten.

7.1.14 Teilhaushalt 43 - Volkshochschule (Erwachsenenbildung)

Ergebnis Teilhaushalt 43 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	1.760.563,54	883.000,00	1.692.133,08	809.133,08	-68.430,46
Ordentliche Aufwendungen	1.874.115,46	1.861.150,00	1.906.111,51	44.961,51	31.996,05
Verwaltungsergebnis	**-113.551,92**	**-978.150,00**	**-213.978,43**	**764.171,57**	**-100.426,51**
Finanzerträge	20,05	50,00	12,09	-37,91	-7,96
Finanzergebnis	**20,05**	**50,00**	**12,09**	**-37,91**	**-7,96**
Ordentliches Ergebnis	**-113.531,87**	**-978.100,00**	**-213.966,34**	**764.133,66**	**-100.434,47**
Außerordentliche Erträge	535,00	--	--	--	-535,00
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	3,00	3,00	3,00
Außerordentliches Ergebnis	**535,00**	**--**	**-3,00**	**-3,00**	**-538,00**
Jahresergebnis	**-112.996,87**	**-978.100,00**	**-213.969,34**	**764.130,66**	**-100.972,47**

TH 43 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.159.185,96	658.300,00	1.172.171,07	513.871,07	12.985,11
5003000 - Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	--	300,00	--	-300,00	--
5004000 - Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	2.038,00	2.000,00	2.483,00	483,00	445,00
5094300 - sonstige Umsatzerlöse Volkshochschule	1.157.147,96	656.000,00	1.169.688,07	513.688,07	12.540,11

Sachkonto 5094300 - Sonstige Umsatzerlöse Volkshochschule

Die Gründe für erhöhte Umsatzerlöse liegen vor allem in der weiterhin hohen Zahl von Integrationskursen sowie berufsbezogenen Deutschsprachkursen die als Sprachkursträger für das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) im Jahr 2019 absolviert wurden. Der Anteil an den sonstigen Umsatzerlösen für diese Kurse betrug insgesamt 791.284,85 EUR.

Siehe auch Erläuterung zu Sachkonto 6134 000 bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

TH 43 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 43 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	423.816,35	43.950,00	343.152,75	299.202,75	-80.663,60
5480100 - Personalkostenerstattung vom Bund	26.536,35	--	24.055,70	24.055,70	-2.480,65
5480110 - Sachkostenerstattung vom Bund	--	--	14.241,01	14.241,01	14.241,01
5480120 - Sonstige Erstattungen vom Bund	61.877,63	25.000,00	96.734,56	71.734,56	34.856,93
5481000 - Kostenerstattungen vom Land	--	--	82.360,11	82.360,11	82.360,11
5482100 - Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	8.419,39	7.450,00	8.408,74	958,74	-10,65
5482120 - Sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
5487110 - Sachkostenerstattung von privaten Unternehmen	314.650,85	--	106.256,25	106.256,25	-208.394,60
5488100 - Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	3.781,16	3.400,00	3.776,38	376,38	-4,78
5488120 - Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	7.450,97	7.000,00	6.220,00	-780,00	-1.230,97

Sachkonto 5487110 – Sachkostenerstattungen von privaten Unternehmen

Unter diesem Sachkonto sind die Kostenerstattungen des Deutschen Volkshochschulverbandes in Höhe von 69.769,29 EUR für die Durchführung von Kursen im Rahmen des Projekts „Einstieg Deutsch“, ein bundesweites Projekt zur sprachlichen Erstorientierung von Geflüchteten, sowie vom Hessischen Volkshochschulverbandes in Höhe von 36.486,96 EUR für die Durchführung von Kursen im Rahmen des Projekts „Erstorientierungskurse und Wertevermittlung für Asylbewerber in Hessen“ vereinnahmt worden.

TH 43 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 43 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 43 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 43 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen f.lfd. Zwecke u.allgem. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	177.024,20	180.500,00	175.146,00	-5.354,00	-1.878,20
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	175.009,00	175.000,00	173.946,00	-1.054,00	-1.063,00
5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	--	500,00	100,00	-400,00	100,00
5425002 - Zusch f lfd Zwecke v Beteiligungen neu	--	1.500,00	--	-1.500,00	--
5428000 - Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	2.015,20	3.500,00	1.100,00	-2.400,00	-915,20

TH 43 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Invest.-zuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	1,00	1,00	1,00
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	--	--	1,00	1,00	1,00

TH 43 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	537,03	250,00	1.662,26	1.412,26	1.125,23
5309900 - andere sonstige Nebenerlöse	42,97	150,00	1.206,14	1.056,14	1.163,17
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	204,12	--	204,12	204,12	0,00
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	289,94	100,00	252,00	152,00	-37,94

TH 43 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	584.948,76	752.200,00	624.577,00	-127.623,00	39.628,24
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	484.077,11	641.260,00	521.847,75	-119.412,25	37.770,64
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	8.242,40	--	9.810,02	9.810,02	1.567,62
6251010 - Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	5.961,14	--	6.162,53	6.162,53	201,39
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	17.744,80	29.320,00	21.603,13	-7.716,87	3.858,33
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	98.706,23	127.720,00	110.054,74	-17.665,26	11.348,51
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	1.150,38	1.200,00	2.228,69	1.028,69	1.078,31
6482001 - Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	-31.400,00	-47.300,00	-47.550,00	-250,00	-16.150,00
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	427,47	0,00	347,90	347,90	-79,57
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	39,23	--	72,24	72,24	33,01

TH 43 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	53.541,22	54.000,00	77.301,33	23.301,33	23.760,11
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	9.689,75	13.490,00	9.032,72	-4.457,28	-657,03
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	31.578,37	40.510,00	33.916,81	-6.593,19	2.338,44
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	8.539,00	--	25.841,00	25.841,00	17.302,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	3.734,10	--	8.510,80	8.510,80	4.776,70

TH 43 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.095.092,69	924.150,00	1.065.736,11	141.586,11	-29.356,58
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	17.180,94	25.000,00	17.760,57	-7.239,43	579,63
6051000 - Strom	6.847,70	--	5.497,78	5.497,78	-1.349,92
6134000 - Aufwand für Honorare u. ä.	816.667,29	656.150,00	771.108,45	114.958,45	-45.558,84
6134100 - Aufwand für Reisekosten Lehrkräfte	44.624,95	50.000,00	53.926,21	3.926,21	9.301,26
6161000 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	527,93	15.000,00	--	-15.000,00	-527,93
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	7.501,62	8.000,00	12.176,89	4.176,89	4.675,27
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltung	--	--	11.900,00	11.900,00	11.900,00
6178422 - Außerschulische Bildung, Lehrgänge, Seminare	115.331,64	85.000,00	116.318,98	31.318,98	987,34
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	45.544,74	16.000,00	17.125,21	1.125,21	-28.419,53
6730000 - Gebühren	11.997,56	2.000,00	22.491,18	20.491,18	10.493,62
6773000 - Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	--	2.000,00	--	-2.000,00	--
6810000 - Aufw f Zeitungen u Fachlit d Verw u ähnl Einr	--	500,00	137,01	-362,99	137,01
6820000 - Porto und Versandkosten	--	3.500,00	--	-3.500,00	--
6831000 - Datenübertragungskosten	--	--	0,00	0,00	0,00
6832000 - Telefonkosten	794,42	1.500,00	1.034,54	-465,46	240,12
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	20.181,07	45.000,00	33.493,86	-11.506,14	13.312,79
6881000 - Aufw. für Fort- und Weiterbild. Dritte	2.114,36	6.850,00	725,44	-6.124,56	-1.388,92
6909200 - Haftpflicht-/Unfallversicherungen	1.265,15	1.500,00	1.159,76	-340,24	-105,39
6909400 - Elektronikversicherung	--	900,00	636,10	-263,90	636,10
6909500 - Künstlersozialversicherung	133,63	200,00	70,98	-129,02	-62,65
6910100 - Mitgliedsbeiträge	4.379,69	5.000,00	--	-5.000,00	-4.379,69
6993000 - Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	--	50,00	173,15	123,15	173,15

Sachkonto 6134000 - Aufwand für Honorare u. ä.

Analog zu den weiterhin hohen Umsatzerlösen im Bereich der Integrationskurse hat sich der Aufwand für Honorare in diesem Bereich in gleicherweise entwickelt. Siehe Erläuterung zu Sachkonto 5094 300 bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten.

TH 43 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	16.532,79	6.800,00	14.497,07	7.697,07	-2.035,72
6611000 - Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	989,12	--	--	--	-989,12
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.605,73	3.213,00	9.463,45	6.250,45	-1.142,28
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	5.556,21	3.587,00	4.331,17	744,17	-1.225,04
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	1.264,33	--	1.827,82	1.827,82	563,49
6672000 - Einzelwertberichtigung	-1.882,60	--	-1.125,37	-1.125,37	757,23

TH 43 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	124.000,00	124.000,00	124.000,00	0,00	0,00
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	124.000,00	124.000,00	124.000,00	0,00	0,00

TH 43 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 43 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 43 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 43 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	20,05	50,00	12,09	-37,91	-7,96
5712000 - Zinsen von Sparkassen	20,05	50,00	12,09	-37,91	-7,96

TH 43 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 43 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	535,00	--	--	--	-535,00
5990900 - Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	535,00	--	--	--	-535,00

TH 43 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	3,00	3,00	3,00
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	--	--	3,00	3,00	3,00

TH 43 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	28.034,98	41.000,00	26.582,69	-14.417,31	-1.452,29
9000007 - Erlöse Qualifizierungskurse Tagespflege-personen	28.709,20	35.000,00	17.737,70	-17.262,30	-10.971,50
9000009 - Erlöse Qualifizierungsmaßnahmen Ehren-amt	-7.050,00	3.000,00	2.240,00	-760,00	9.290,00
9943001 - Teilhaushalt 43 Erlöse	6.375,78	3.000,00	6.604,99	3.604,99	229,21

TH 43 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	31.570,00	45.780,00	25.085,00	-20.695,00	-6.485,00
9000006 - Kosten Mieten Schulen vhs	31.570,00	16.580,00	17.705,00	1.125,00	-13.865,00
9000020 - Kosten Dozentenhonoar VHS-Kurse Berat-st. Homberg	--	500,00	--	-500,00	--
9000024 - Kosten Anteil Miete VHS Melsungen	--	28.700,00	1.170,00	-27.530,00	1.170,00
9943002 - Teilhaushalt 43 Kosten	--	--	6.210,00	6.210,00	6.210,00

7.1.15 Teilhaushalt 50 - Sozialverwaltung

Ergebnis Teilhaushalt 50 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	38.114.767,41	35.933.430,00	32.799.472,02	-3.133.957,98	-5.315.295,39
Ordentliche Aufwendungen	57.590.392,11	58.693.047,00	58.632.902,37	-60.144,63	1.042.510,26
Verwaltungsergebnis	**-19.475.624,70**	**-22.759.617,00**	**-25.833.430,35**	**-3.073.813,35**	**-6.357.805,65**
Ordentliches Ergebnis	**-19.475.624,70**	**-22.759.617,00**	**-25.833.430,35**	**-3.073.813,35**	**-6.357.805,65**
Außerordentliche Erträge	19.453,10	--	14.275,44	14.275,44	-5.177,66
Außerordentliches Ergebnis	**19.453,10**	**--**	**14.275,44**	**14.275,44**	**-5.177,66**
Jahresergebnis	**-19.456.171,60**	**-22.759.617,00**	**-25.819.154,91**	**-3.059.537,91**	**-6.362.983,31**

TH 50 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 50 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.827,60	6.500,00	3.771,75	-2.728,25	1.944,15
5101060 - Geb. Ausländerwesen, Staatsang., Namensänderungen	0,00	--	--	--	-0,00
5101990 - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren allgem.	--	0,00	--	-0,00	--
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	1.827,60	6.500,00	3.771,75	-2.728,25	1.944,15

TH 50 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.249.935,71	1.393.000,00	1.331.892,35	-61.107,65	81.956,64
5480100 - Personalkostenerstattung vom Bund	12.298,38	--	71.436,57	71.436,57	59.138,19
5481100 - Personalkostenerstattung vom Land	94.012,58	100.000,00	100.000,00	0,00	5.987,42
5481110 - Sachkostenerstattung vom Land	--	0,00	--	-0,00	--
5486100 - Personalkostenerst von sonst öffentl Sonderrechn	1.102.223,31	1.250.000,00	1.120.556,35	-129.443,65	18.333,04
5488110 - Sachkostenerstattung von übrigen Bereichen	--	0,00	--	-0,00	--
5488120 - Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	41.401,44	43.000,00	39.899,43	-3.100,57	-1.502,01

TH 50 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 50 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 50 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	12.133.894,00	12.550.750,00	9.708.499,37	-2.842.250,63	-2.425.394,63
5470100 - Kostenbeiträge u.a. bis 65. Lj. a.v.E.	171.561,37	242.600,00	264.601,38	22.001,38	93.040,01
5470101 - Kostenbeiträge u.a. >65. Lj. a.v.E.	78.475,06	50.000,00	82.736,10	32.736,10	4.261,04
5470200 - Übergel.Unterhaltsansprüche b/r Unterhaltspflicht	55.589,26	36.250,00	15.532,16	-20.717,84	-40.057,10
5470300 - Leistungen v Sozialleistungsträgern(Leist Dritter)	226.374,56	134.500,00	216.334,53	81.834,53	-10.040,03
5470310 - Leistungen v Sozialleistungsträgern (Krankenhilfe)	8.361,73	5.000,00	1.688,12	-3.311,88	-6.673,61
5470400 - Sonstige Ersatzleistungen (Leist. Dritter)	488,81	1.000,00	509,68	-490,32	20,87

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
5470500 - Zinserträge darlehnsweise gewährter Hilfen	--	400,00	--	-400,00	--
5471100 - Kostenbeiträge u.a. bis 65. Lj. i.E.	760.654,98	310.500,00	709.314,90	398.814,90	-51.340,08
5471200 - Übergel.Unterhaltsansprüche b/r Unterhaltspflicht	198.174,31	100.250,00	291.358,53	191.108,53	93.184,22
5471300 - Leistungen v Sozialleistungsträgern(Leist Dritter)	842.188,18	252.000,00	534.286,25	282.286,25	-307.901,93
5471310 - Leistungen v Sozialleistungsträgern (Krankenhilfe)	13.904,84	250,00	3.313,78	3.063,78	-10.591,06
5471400 - Sonstige Ersatzleistungen (Leist. Dritter)	--	--	1.026,00	1.026,00	1.026,00
5471500 - Zinserträge darlehnsweise gewährter Hilfen	119,32	1.000,00	2.854,27	1.854,27	2.734,95
5472001 - Leistungsbeteili bei Leist f Unterk/Heiz Arbeitsuc	9.596.359,61	11.260.000,00	7.430.685,03	-3.829.314,97	-2.165.674,58
5472002 - Leistungen für Unterkunft und Heizung Tilgung	24.939,76	20.000,00	14.925,90	-5.074,10	-10.013,86
5472003 - Wohnungsbesch./Kaution/Umzüge Tilgung	141.014,04	70.000,00	125.551,69	55.551,69	-15.462,35
5472004 - Übernahme von Mietschulden Tilgung	10.140,75	5.000,00	11.569,25	6.569,25	1.428,50
5472005 - Zuschuss KdU abgeschl.Azubi Tilgung	1.800,00	1.000,00	1.414,00	414,00	-386,00
5472006 - Leist f Erstausstattungen Wohnungen Tilgung	3.747,42	50.000,00	797,80	-49.202,20	-2.949,62
5472007 - Leist für Erstausst f Bekleidung u.a. Tilgung	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
5478100 - Erstattung v soz Leistungen v Land - Personalkosten	--	0,00	--	-0,00	--
5478110 - Erst v soz Leistungen v Land -Sachkosten	--	10.000,00	--	-10.000,00	--

Sachkonto 5471100 - Kostenbeiträge u. a. bis 65. Lebensjahr in Einrichtungen,

Die darlehensweise Gewährung von Hilfe zur Pflege innerhalb von Einrichtungen lässt sich schwierig prognostizieren. Kein Einfluss, inwieweit Zahlungspflichtige den Forderungen nachkommen, Verzögerungen bei Hausverkäufen und immer schwieriger werdende Rechtsprechung sind als Gründe zu nennen.

Sachkonto 5471200 - Übergel.Unterhaltsansprüche b/r Unterhaltspflicht

Die höheren Erträge entstanden durch die Heranziehung von Unterhaltspflichtigen im Bereich der Hilfe zur Pflege.

Sachkonto 5471300 - Leistungen v Sozialleistungsträgern (Leist Dritter)

Der Rechtskreiswechsel vom AsylbLG zum SGB (hier besonders: SGB II) erfolgte schneller als erwartet. Es kam so zu einem höheren Aufkommen an Erstattungsfällen als geplant.

Sachkonto 5472001 - Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft/Heizung Arbeitsuchende

Die prognostizierten Ansätze sind nicht erreicht worden. Als Gründe sind hier unter anderem die geringere Abgabe von Asylbewerbern nach dem AsylbLG in das SGB II zu nennen. Ebenfalls sind die Leistungszahlen im SGB II stärker zurückgegangen als angenommen.

TH 50 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen f.lfd. Zwecke u. allgem. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	24.716.412,63	21.961.000,00	21.743.831,71	-217.168,29	-2.972.580,92
5410310 - A.o.Zuweisung Flüchtlinge aus Landesausgleichsst.	--	0,00	--	-0,00	--
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	10.097.482,62	10.495.000,00	10.440.695,67	-54.304,33	343.213,05
5421500 - Zuw "Große Pauschale"§1 Abs.1 Nr.1-6	12.454.010,01	8.300.000,00	11.041.536,04	2.741.536,04	-1.412.473,97
5421501 - Zuw "Kleine Pauschale" §1 Abs.1 Nr.1-9 LAufnG	2.158.920,00	3.160.000,00	255.600,00	-2.904.400,00	-1.903.320,00
5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	--	0,00	--	-0,00	--
5425001 - Zusch f lfd Zwecke v verbundenen Unternehm/SV neu	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00

Sachkonto 5421500 - Zuweisung "Große Pauschale" § 1 Abs. 1 Nr. 1-6 LAufnG

Der Bestand der Leistungsbezieher nach dem Asylbewerberleistungsgesetz blieb höher als prognostiziert, somit fallen auch die Erstattungsbeträge höher aus.

Sachkonto 5421501 - Zuweisung "Kleine Pauschale" § 1 Abs. 1 Nr. 1-9 LAufnG

Für das Jahr 2019 konnte lediglich das 1. Quartal mit dem Land Hessen endabgerechnet werden. Die Abrechnung der übrigen drei Quartale ist nicht rechtzeitig durch das Land Hessen erfolgt. Die Endabrechnung wird erst im Laufe des Jahres 2020 erfolgen.

TH 50 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Invest.-zuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 50 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	12.697,47	22.180,00	11.476,84	-10.703,16	-1.220,63
5300100 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	8.598,36	9.000,00	8.598,36	-401,64	0,00
5330000 - Erträge aus Schadensersatzleistungen	1.154,37	10.000,00	--	-10.000,00	-1.154,37
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	2.944,74	3.180,00	2.878,48	-301,52	-66,26

TH 50 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	5.396.978,21	5.484.780,00	5.803.751,05	318.971,05	406.772,84
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	3.808.700,64	3.858.760,00	4.075.436,92	216.676,92	266.736,28
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	71.441,85	--	77.792,76	77.792,76	6.350,91
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	710.918,38	772.600,00	727.165,09	-45.434,91	16.246,71
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	755.819,21	781.090,00	852.365,49	71.275,49	96.546,28
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	16.312,84	16.950,00	16.494,94	-455,06	182,10
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	9.025,35	--	15.905,38	15.905,38	6.880,03
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	23.709,94	55.380,00	37.757,97	-17.622,03	14.048,03
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.050,00	--	832,50	832,50	-217,50

TH 50 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	937.714,38	562.060,00	1.198.604,56	636.544,56	260.890,18
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	346.866,73	316.450,00	308.671,44	-7.778,56	-38.195,29
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	246.443,65	245.610,00	263.740,57	18.130,57	17.296,92
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	251.403,55	--	492.429,10	492.429,10	241.025,55
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	93.000,45	--	133.763,45	133.763,45	40.763,00

TH 50 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.808,88	133.600,00	266.683,74	133.083,74	95.874,86
6051000 - Strom	2.856,14	0,00	2.695,00	2.695,00	-161,14
6052000 - Gas	-4.789,24	0,00	4.500,00	4.500,00	9.289,24
6056000 - Wasser	56,00	0,00	--	-0,00	-56,00
6057000 - Abwasser	--	0,00	--	-0,00	--
6081000 - Reinigungsmaterial	--	0,00	--	-0,00	--
6132000 - Aufwand für Leiharbeitskräfte	4.905,00	12.000,00	6.096,49	-5.903,51	1.191,49
6132001 - Aufwand für Leiharbeitskräfte (BTP)	41.401,44	42.000,00	10.350,36	-31.649,64	-31.051,08
6161000 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	--	0,00	--	-0,00	--
6161010 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterh Schadensf)	--	0,00	--	-0,00	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	--	0,00	--	-0,00	--
6173000 - Fremdreinigung	--	0,00	--	-0,00	--
6730010 - Verwaltungsgebühren Krankenkassen a.v.E.	32.573,79	10.000,00	42.209,55	32.209,55	9.635,76
6730020 - Verwaltungsgebühren Krankenkassen i.E.	49.066,29	25.000,00	154.205,45	129.205,45	105.139,16
6750000 - Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
6771000 - Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	5.060,40	10.000,00	6.318,24	-3.681,76	1.257,84
6773000 - Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	--	0,00	--	-0,00	--
6779000 - Aufwand für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	--	-0,00	-0,00
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	15.468,06	17.500,00	16.214,89	-1.285,11	746,83
6831000 - Datenübertragungskosten	399,36	500,00	421,86	-78,14	22,50
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	2.183,09	4.000,00	1.401,52	-2.598,48	-781,57
6880000 - Aufw f Fort- und Weiterbild eigene Mitarbeiter	--	1.000,00	86,00	-914,00	86,00
6900100 - Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	--	0,00	--	-0,00	--
6909200 - Haftpflicht-/Unfallversicherungen	7.951,67	9.000,00	8.463,55	-536,45	511,88
6910100 - Mitgliedsbeiträge	13.676,88	1.600,00	11.799,64	10.199,64	-1.877,24
6993000 - Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	--	--	1.921,19	1.921,19	1.921,19

Sachkonto 6730020 - Verwaltungsgebühren Krankenkassen i. E.

Verwaltungsgebühren entstehen durch die Abrechnung von Krankenkosten durch die Krankenkassen. Insgesamt erheben die Krankenkassen 5 % der entstandenen Krankenkosten als Verwaltungsgebühr. Krankenhilfekosten sind nur schwer kalkulierbar, somit auch die entstehenden Verwaltungsgebühren.

TH 50 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	51.450,10	1.107,00	93.909,31	92.802,31	42.459,21
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	1.106,93	1.107,00	1.106,94	-0,06	0,01
6620000 - Abschr Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	--	0,00	--	-0,00	--
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	17.813,43	--	110.598,91	110.598,91	92.785,48
6672000 - Einzelwertberichtigung	18.144,00	--	-27.073,01	-27.073,01	-45.217,01
6674000 - Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	14.385,74	--	9.276,47	9.276,47	-5.109,27

TH 50 - 15 Aufwendungen f. Zuweis. u.Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	199.053,91	160.000,00	259.125,36	99.125,36	60.071,45
7119000 - Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	35.000,00	--	26.632,78	26.632,78	-8.367,22
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	96.876,91	100.000,00	97.587,08	-2.412,92	710,17
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	--	0,00	--	-0,00	--
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	12.520,00	0,00	80.000,00	80.000,00	67.480,00
7128100 - Institution. Zuschüsse (vertragl. Grundl.> 1 Jahr)	24.657,00	30.000,00	24.905,50	-5.094,50	248,50
7128110 - Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
7128111 - Projekt- u Betriebsk.-zu (< 1 J) außersch.Bildung	--	0,00	--	-0,00	--
7128112 - Projekt- u Betriebsk.-zu (< 1 J) PiA	--	0,00	--	-0,00	--
7128120 - Einmalige Zuschüsse	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00

TH 50 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 50 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	50.834.386,63	52.351.500,00	51.010.828,35	-1.340.671,65	176.441,72
7210100 - Unterhaltsvorschussleistungen	--	--	0,00	0,00	0,00
7230010 - Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL)	626.767,25	450.000,00	807.043,15	357.043,15	180.275,90
7230011 - Leistungen für Unterkunft und Heizung	536.416,48	600.000,00	612.602,18	12.602,18	76.185,70
7230012 - Leistungen für Kranken- und Pflegeversicherung	106.663,77	160.000,00	178.071,24	18.071,24	71.407,47
7230013 - Leistungen für Vorsorge nach § 33	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
7230014 - Überbrückungsleistungen	--	--	1.597,56	1.597,56	1.597,56
7230020 - Einmalige Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen	26.543,23	20.000,00	31.499,81	11.499,81	4.956,58
7230110 - Pflegegeld n. Pflegegrad 1 (Ambulat)	1.009,96	10.000,00	--	-10.000,00	-1.009,96
7230120 - Pflegegeld n. Pflegegrad 2 (Ambulat)	25.596,00	15.000,00	26.860,00	11.860,00	1.264,00
7230130 - Pflegegeld n. Pflegegrad 3 (Ambulat)	9.265,00	20.000,00	12.535,00	-7.465,00	3.270,00
7230140 - Pflegegeld n. Pflegegrad 4 (Ambulat)	16.016,00	15.000,00	11.769,33	-3.230,67	-4.246,67
7230150 - Pflegegeld n. Pflegegrad 5 (Ambulat)	--	10.000,00	--	-10.000,00	--
7230160 - Häusliche Pflegehilfe nach § 64b SGB XII	--	--	20.197,55	20.197,55	20.197,55
7230170 - Entlastungsbetrag bei Pflegegrad	--	--	118,74	118,74	118,74
7230210 - Angemess. Aufwend. Pflegepers. § 65 Abs.1 SGB XII	108.173,13	200.000,00	18.771,22	-181.228,78	-89.401,91
7230230 - Pflegehilfsmittel	--	--	173,30	173,30	173,30
7230250 - Hilfsmittel § 65 Abs. 2 Satz 1 SGB XII	1.044,30	5.000,00	1.981,27	-3.018,73	936,97
7230260 - Andere Leistungen	--	--	455,86	455,86	455,86
7230310 - Leistung zur mediz. Rehabilit.(ärztl. Behandl.) aE	0,00	2.500,00	--	-2.500,00	-0,00
7230321 - Hilfe zur Schulbildung in Regelschulen	--	--	0,00	0,00	0,00
7230331 - Heilpädagogische Leistungen	--	--	0,00	0,00	0,00
7230332 - Betreuung in einer Pflegefamilie	--	--	0,00	0,00	0,00
7230410 - Hilfen zu angemess. Schulbild. § 54 Abs.1 SGB XII	1.089.924,40	1.200.000,00	1.797.917,52	597.917,52	707.993,12
7230420 - Hilfe z.schul. Ausbild. f.angemess. Beruf § 54 A.1	--	2.500,00	15.393,18	12.893,18	15.393,18
7230510 - Hilfsmittel o Hilfsmittel §§ 26,31,33 SGB IX Kfz-H	7.587,84	5.000,00	4.784,99	-215,01	-2.802,85
7230511 - Hilfsmittel o Hilfsmittel §§ 26,31,33 SGB IX so.Hi	--	5.000,00	1.173,36	-3.826,64	1.173,36
7230520 - Heilpäd. Leistungen für Kinder § 55 Abs. 2 SGB IX	89.847,51	150.000,00	118.671,01	-31.328,99	28.823,50
7230521 - Heilpäd. Leist f Kinder § 55 2 SGB IX Frühfö AKGG	381.249,98	305.000,00	--	-305.000,00	-381.249,98
7230522 - Heilpäd. Leist f Kinder § 55 2 SGB IX Integr.KIGA	2.520.204,52	2.800.000,00	776.294,32	-2.023.705,68	-1.743.910,20
7230530 - Hilfen Erwerb prakt.Kenntn.& Fähigk.§ 55 A2 SGB IX	--	--	2.480.562,75	2.480.562,75	2.480.562,75

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
7230570 - Hilfen Teilh gemeinsch & kult Leben § 55 A2 SGB IX	231.926,19	350.000,00	55.945,60	-294.054,40	-175.980,59
7230580 - Sonst.Leist.Eingliederungshilfe § 55 A 1&2 SGB IX	77.830,86	65.000,00	39.539,68	-25.460,32	-38.291,18
7230620 - Hilfe bei Krankheit § 48	--	10.000,00	--	-10.000,00	--
7230621 - Hilfe bei Krankheit § 48 Kopfpauschale	29.590,62	50.000,00	25.620,23	-24.379,77	-3.970,39
7230660 - Erstatt. an Krankenk. Übern Krankenbeh § 264 SGB V	232.193,80	300.000,00	272.504,13	-27.495,87	40.310,33
7230710 - Hilfe zur Überwindung bes sozialer Schwierigkeiten	1.013,62	10.000,00	--	-10.000,00	-1.013,62
7230720 - Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	--	15.000,00	--	-15.000,00	--
7230730 - Altenhilfe § 71 SGB XII	44.531,25	34.000,00	49.588,75	15.588,75	5.057,50
7230740 - Bestattungskosten § 74 SGB XII	84.225,75	80.000,00	46.605,83	-33.394,17	-37.619,92
7230750 - Hilfe in sonstigen Lebenslagen § 73 SGB XII	8.355,51	5.000,00	6.831,73	1.831,73	-1.523,78
7230802 - Aufwendungen für Schulausflüge	515,00	300,00	71,60	-228,40	-443,40
7230803 - Aufwendungen für Kita-Ausflüge	--	100,00	--	-100,00	--
7230812 - Aufwendungen für Schulfahrten	831,55	2.000,00	1.197,55	-802,45	366,00
7230813 - Aufwendungen für Kita-Fahrten	--	200,00	--	-200,00	--
7230821 - Aufw. für Schülerbeförderung § 34 (4) SGB XII	--	200,00	--	-200,00	--
7230832 - Aufw f pers Schulbedarf ab SJ 2011/2012	1.847,29	2.500,00	2.631,36	131,36	784,07
7230841 - Aufw für angemessene Lernförderung (Schüler)	2.180,00	1.000,00	680,00	-320,00	-1.500,00
7230851 - Aufw gem Mittagsverpfl Schulen	1.506,40	2.000,00	2.329,45	329,45	823,05
7230852 - Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege	998,90	1.000,00	1.518,00	518,00	519,10
7230853 - Aufw gem Mittagsverpfl außersch Hort § 77(11)SGBII	965,00	500,00	1.864,70	1.364,70	899,70
7230861 - kult Teilhabe, Mitgliedsbeträge § 37 (7) SGB XII	265,00	500,00	198,00	-302,00	-67,00
7230862 - Unterricht in künstlerischen Fächern	--	500,00	--	-500,00	--
7230863 - Teilnahme an Freizeiten	208,96	500,00	99,96	-400,04	-109,00
7231010 - Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin 18.-65.Lj §42	5.813.248,50	7.000.000,00	6.628.147,23	-371.852,77	814.898,73
7231020 - Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin üb 65.Lj §42	3.022.784,68	3.000.000,00	3.390.905,18	390.905,18	368.120,50
7235010 - Laufende Leistungen innerhalb von Einrichtungen	221.987,53	280.000,00	197.081,80	-82.918,20	-24.905,73
7235020 - Einmalige Leistungen an Empfänger lfd Leist. i. E.	4.246,55	1.000,00	12.760,06	11.760,06	8.513,51
7235100 - Kurzzeitpflege gem.§61 SGB XII	9.555,57	10.000,00	16.382,51	6.382,51	6.826,94
7235110 - Ausgab teilstation. Pflege § 61 A 2 & § 28 A 1 SGB	22.064,60	10.000,00	22.661,70	12.661,70	597,10
7235120 - Pflegegeld n. Pflegegrad 1 (Stationär)	1.002,77	30.000,00	1.275,61	-28.724,39	272,84
7235121 - Pflegegeld n. Pflegegrad 2 (Stationär)	696.774,06	800.000,00	845.079,21	45.079,21	148.305,15

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
7235122 - Pflegegeld n. Pflegegrad 3 (Stationär)	1.198.118,61	1.300.000,00	1.315.207,47	15.207,47	117.088,86
7235123 - Pflegegeld n. Pflegegrad 4 (Stationär)	1.250.265,83	1.300.000,00	1.422.417,66	122.417,66	172.151,83
7235124 - Pflegegeld n. Pflegegrad 5 (Stationär)	809.187,54	1.000.000,00	748.884,27	-251.115,73	-60.303,27
7235130 - Sonst. einmal Leist Hilfe zur Pflege vollstat. Ein	9.503,39	10.000,00	3.316,50	-6.683,50	-6.186,89
7235580 - Sonst. Leistungen der Eingliederungsh § 54 A 1 SGB	262.777,95	250.000,00	262.687,39	12.687,39	-90,56
7235620 - Hilfe bei Krankheit § 48	--	0,00	--	-0,00	--
7235660 - Erst Krankenkass Übern Krankenbehandl § 264 7SGB V	369.329,18	300.000,00	456.584,07	156.584,07	87.254,89
7236010 - Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin 18.-65.Lj §42	13.324,37	5.000,00	11.603,51	6.603,51	-1.720,86
7236020 - Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin üb 65.Lj §42	547.046,71	670.000,00	478.266,49	-191.733,51	-68.780,22
7250140 - Förderung d internat.Jugendarbeit (Freizeithilfen)	5.866,65	--	--	--	-5.866,65
7250340 - Mitwirk in Verf v d Vormundschafts- und Familienge	2.072,62	--	--	--	-2.072,62
7252002 - Leist 5.-9.Kap SGB XII § 2 AsylbL Kostpausch IE	148.380,26	50.000,00	88.992,70	38.992,70	-59.387,56
7252003 - Leistungen 5.-9.Kap SGB XII § 2 AsylbL Kopfpau GaE	77.537,48	20.000,00	63.245,29	43.245,29	-14.292,19
7252004 - Unterkunft und Heizung AsylbLG	--	--	-47,80	-47,80	-47,80
7252009 - Leist b Krankh, Schwangersch, Geburt § 4 AsylbL aE	52.353,75	500.000,00	38.799,72	-461.200,28	-13.554,03
7252010 - Arbeitsgelegenheiten § 5 AsylbLG aE	457.838,00	500.000,00	366.737,30	-133.262,70	-91.100,70
7252012 - Sonst Leistungen -Geldleistungen- § 6 AsylbLG aE	5.442,04	100.000,00	3.478,47	-96.521,53	-1.963,57
7252013 - Unterst freiw Rückkehr Vetrieb,Flüchtl,AsylbeweraE	-5.700,00	10.000,00	-900,00	-10.900,00	4.800,00
7252014 - Hilfe z Lebensunterhalt § 2 AsylbLG aE abrechenbar	3.260.633,36	1.500.000,00	3.111.301,41	1.611.301,41	-149.331,95
7252015 - Hilfe z Lebensunterh § 2 AsylbLG aE nicht abrechen	159.695,28	30.000,00	23.260,67	-6.739,33	-136.434,61
7252016 - Grundl Geldl f Lebensu § 3 AsylbLGaE abrechenbar	149.013,73	300.000,00	138.353,11	-161.646,89	-10.660,62
7252017 - Grundl Geldl f Lebensu § 3 AsylbLGaE nicht abreche	14.307,27	50.000,00	12.344,07	-37.655,93	-1.963,20
7252022 - Leistungen nach 5.-9.Kapitel SGB XII § 2 AsylbLGiE	926.981,38	400.000,00	1.185.114,34	785.114,34	258.132,96
7252028 - Grundleist -Geldleist f Lebensunterh § 3 AsylbLGiE	12.444,36	--	--	--	-12.444,36
7252029 - Leist b Krankh, Schwangersch, Geburt § 4 AsylbL iE	409.171,60	800.000,00	424.823,62	-375.176,38	15.652,02
7252031 - Sonst Leistungen -Sachleistungen- § 6 AsylbLG iE	1.114,85	--	--	--	-1.114,85
7252032 - Sonst Leistungen -Geldleistungen- § 6 AsylbLG iE	9.638,84	--	--	--	-9.638,84
7252034 - Grundl -Geldl f Lebensu § 3 AsylbLGiE abrechenbar	7.587.536,29	5.500.000,00	6.256.455,34	756.455,34	-1.331.080,95

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
7252035 - Grundl -Geldl f Lebensu § 3 AsylbLGiE nicht abrech	-52,56	50.000,00	2.047,08	-47.952,92	2.099,64
7252802 - Aufwendungen für Schulausflüge	615,10	1.000,00	493,50	-506,50	-121,60
7252803 - Aufwendungen für Kita-Ausflüge	28,00	100,00	--	-100,00	-28,00
7252812 - Aufwendungen für Schulfahrten	7.130,55	10.000,00	6.156,33	-3.843,67	-974,22
7252813 - Aufwendungen für Kita-Fahrten	22,00	200,00	--	-200,00	-22,00
7252821 - Aufw. für Schülerbeförderung § 34 (4) SGB XII	15.804,85	10.000,00	9.443,00	-557,00	-6.361,85
7252832 - Aufw f pers Schulbedarf ab SJ 2011/2012	14.651,20	20.000,00	19.887,16	-112,84	5.235,96
7252841 - Aufw für angemessene Lernförderung (Schüler)	23.822,46	50.000,00	21.294,30	-28.705,70	-2.528,16
7252851 - Aufw gem Mittagsverpfl Schulen	12.510,36	10.000,00	14.190,45	4.190,45	1.680,09
7252852 - Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege	8.412,15	5.000,00	14.573,25	9.573,25	6.161,10
7252853 - Aufw gem Mittagsverpfl außersch Hort § 77(11)SGBII	--	500,00	--	-500,00	--
7252861 - kult Teilhabe, Mitgliedsbeiträge § 37 (7) SGB XII	558,00	500,00	236,00	-264,00	-322,00
7252862 - Unterricht in künstlerischen Fächern	340,00	500,00	250,00	-250,00	-90,00
7252863 - Teilnahme an Freizeiten	215,00	500,00	120,00	-380,00	-95,00
7254000 - Leist. Heimkehrergesetz,§§ 276,276a LAG nat. Pers.	-65,52	1.000,00	9.532,87	8.532,87	9.598,39
7270100 - Leistungen für Unterkunft und Heizung	15.629.656,45	18.000.000,00	14.501.873,40	-3.498.126,60	-1.127.783,05
7270101 - Leistungen für Unterkunft und Heizung darlehensw.	27.878,29	60.000,00	23.316,73	-36.683,27	-4.561,56
7270110 - Wohnungsbesch./Kaution/Umzüge	31.618,67	60.000,00	15.449,79	-44.550,21	-16.168,88
7270111 - Wohnungsbesch./Kaution/Umzüge darlehensw.	113.191,89	100.000,00	137.821,60	37.821,60	24.629,71
7270120 - Zuschuss KdU abgeschl.Azubi	-2,78	20.000,00	--	-20.000,00	2,78
7270121 - Zuschuss KdU abgeschl.Azubi darlehensw.	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
7270130 - Übernahme von Mietschulden	-18.619,24	5.000,00	-4.088,71	-9.088,71	14.530,53
7270131 - Übernahme von Mietschulden darlehensw.	10.769,67	20.000,00	11.084,04	-8.915,96	314,37
7271120 - psychosoziale Betreuung § 16 Abs. 2 Nr. 3 SGB II	35.834,50	50.000,00	--	-50.000,00	-35.834,50
7271130 - Suchtberatung § 16 Abs. 2 Nr. 4 SGB II	--	--	-72,80	-72,80	-72,80
7272100 - Leist f Erstausstattungen Wohnungen	343.004,85	250.000,00	265.140,73	15.140,73	-77.864,12
7272101 - Leist f Erstausstattungen Wohnungen darlehensw.	-9.664,46	50.000,00	1.258,70	-48.741,30	10.923,16
7272110 - Leist für Erstausst f Bekleidung u.a.	78.270,96	75.000,00	76.116,46	1.116,46	-2.154,50
7272111 - Leist für Erstausst f Bekleidung u.a. darlehensw.	--	1.000,00	308,00	-692,00	308,00
7275802 - Aufwendungen für Schulausflüge	1.834,16	5.000,00	1.870,14	-3.129,86	35,98
7275803 - Aufwendungen für Kita-Ausflüge	404,15	1.000,00	169,19	-830,81	-234,96

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
7275812 - Aufwendungen für Schulfahrten	85.235,85	100.000,00	87.777,90	-12.222,10	2.542,05
7275813 - Aufwendungen für Kita-Fahrten	-16,81	1.000,00	-1.000,03	-2.000,03	-983,22
7275821 - Aufwendungen für Schülerbeförderung	29.458,64	50.000,00	24.318,61	-25.681,39	-5.140,03
7275832 - Aufw f pers Schulbedarf ab SJ 2011/2012	168.223,27	180.000,00	208.952,71	28.952,71	40.729,44
7275841 - Aufw für angemessene Lernförderung (Schüler)	63.239,21	140.000,00	70.959,79	-69.040,21	7.720,58
7275851 - Aufw gem Mittagsverpfl Schulen	97.852,78	100.000,00	125.351,72	25.351,72	27.498,94
7275852 - Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege	90.591,70	60.000,00	162.445,95	102.445,95	71.854,25
7275853 - Aufw gem Mittagsverpfl außersch Hort § 77(11)SGBII	4.607,70	5.000,00	6.730,68	1.730,68	2.122,98
7275861 - kult Teilhabe, Mitgliedsbeträge § 28 (7) SGB II	7.579,63	20.000,00	7.388,33	-12.611,67	-191,30
7275862 - Unterricht in künstlerischen Fächern	1.324,02	5.000,00	2.021,33	-2.978,67	697,31
7275863 - Teilnahme an Freizeiten	6.795,39	5.000,00	5.933,99	933,99	-861,40
7288998 - Zuführung Rückstellung anhängige Gerichtsverfahren	--	--	27.000,00	27.000,00	27.000,00
7299102 - Aufwendungen für Schulausflüge	1.177,03	2.000,00	1.326,60	-673,40	149,57
7299103 - Aufwendungen für Kita-Ausflüge	59,00	400,00	12,50	-387,50	-46,50
7299112 - Aufwendungen für Schulfahrten	33.041,24	50.000,00	33.736,78	-16.263,22	695,54
7299113 - Aufwendungen für Kita-Fahrten	67,00	1.000,00	230,00	-770,00	163,00
7299121 - Aufw. für Schülerbeförderung § 34 (4) SGB XII	8.782,04	20.000,00	8.021,46	-11.978,54	-760,58
7299132 - Aufw f pers Schulbedarf ab SJ 2011/2012	37.850,00	45.000,00	50.750,00	5.750,00	12.900,00
7299141 - Aufw für angemessene Lernförderung (Schüler)	8.836,00	18.000,00	15.177,02	-2.822,98	6.341,02
7299151 - Aufw gem Mittagsverpfl Schulen	39.029,82	28.000,00	41.636,14	13.636,14	2.606,32
7299152 - Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege	18.294,85	15.000,00	39.015,65	24.015,65	20.720,80
7299153 - Aufw gem Mittagsverpfl außersch Hort § 77(11)SGBII	1.495,80	2.500,00	781,50	-1.718,50	-714,30
7299161 - kult Teilhabe, Mitgliedsbeiträge § 37 (7) SGB XII	3.396,05	12.000,00	4.901,70	-7.098,30	1.505,65
7299162 - Untericht in künstlerischen Fächern	3.576,00	1.000,00	3.203,00	2.203,00	-373,00
7299163 - Teilnahme an Freizeiten	4.881,05	1.000,00	4.765,00	3.765,00	-116,05

Sachkonto 7230010 - Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL)

Es kam vermehrt zu Übergängen vom Rechtskreis des SGB II in den des SGB XII und einer allgemein höheren Zahl an Neuanträgen. Des Weiteren sind im Bereich der Bedarfe für Unterkunft und Heizung aufgrund vom Kreisausschuss neu beschlossener sozialhilferechtlicher Angemessenheitsgrenzen erhöhte Ausgaben zu verzeichnen.

Sachkonto 7230210 - Angemess. Aufwend. Pflegepers. § 65 Abs.1 SGB XII

Im Haushaltsansatz waren die gesamten Kosten der ambulanten Hilfe zur Pflege erfasst. Im Laufe des Jahres wurde das aufgeführte Sachkonto noch mal in weitere Sachkonten unterteilt, so dass der Haushaltsansatz bei weitem nicht erreicht wurde. Die Kosten wurden auf die neu geschaffenen Konten gebucht.

Sachkonto 7230410 - Hilfen zu angemess. Schulbild. § 54 Abs.1 SGB XII

Die Erhöhung bei den Hilfen zu einer angemessenen Schulbildung ist durch höhere Leistungsvereinbarungen und der Ausweitung der Betreuung durch Ganztagsbeschulung zu erklären.

Sachkonto 7230521 - Heilpäd. Leist f Kinder § 55 2 SGB IX Frühfö AKGG

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden aufgrund von statistischen Anforderungen des Landes neue Sachkonten und Kostenträger gebildet. Das bestehende Sachkonto wurde nicht mehr verwendet.

Sachkonto 7230522 - Heilpädagogische Leistungen für Kinder § 55 Abs. 2 SGB IX Integration KIGA

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden aufgrund von statistischen Anforderungen des Landes neue Sachkonten und Kostenträger gebildet. Durch die neuen Sachkonten und Kostenträger wurden die einzelnen Leistungen nun differenzierter abgebildet, so dass der Haushaltsansatz für die zuvor bestehenden Sachkonten bei weitem nicht erreicht wurde.

Sachkonto 7230530 - Hilfen Erwerb prakt. Kenntn.& Fähigk.§ 55 A2 SGB IX

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden aufgrund von statistischen Anforderungen des Landes neue Sachkonten und Kostenträger gebildet. Für das neu geschaffene Sachkonto wurde kein Haushaltsansatz festgesetzt.

Sachkonto 7230570 - Hilfen Teilh gemeinsch & kult Leben § 55 A2 SGB IX

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden aufgrund von statistischen Anforderungen des Landes neue Sachkonten und Kostenträger gebildet. Durch die neuen Sachkonten und Kostenträger wurden die einzelnen Leistungen nun differenzierter abgebildet, so dass der Haushaltsansatz für die zuvor bestehenden Sachkonten bei weitem nicht erreicht wurde.

Sachkonto 7231010 - Leistungen für Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung 18.-65. Lebensjahr § 42 SGB XII

Es sind vermehrte altersbedingte Übergänge aus dem Bereich der Personen im Alter von 18 bis zum Erreichen der Altersgrenze nach § 41 Abs. 2 SGB XII in den Bereich der Personen über der Altersgrenze (SK 7231020) festzustellen. Dies führt zu verringerten Aufwendungen.

Sachkonto 7231020 - Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin. üb. 65.Lj §42

Es sind vermehrte altersbedingte Übergänge aus dem Bereich der Personen im Alter von 18 bis zum Erreichen der Altersgrenze nach § 41 Abs. 2 SGB XII (SK 7231010) festzustellen. Dies führt zu höheren Aufwendungen beim SK 7231020.

Sachkonto 7235120 bis 7235124 - Pflegegeld nach Pflegegrad 1 bis 5 (Stationär)

Die Anzahl der im Pflegegrad 5 betreuten Pflegebedürftigen hat sich verringert. Im Gegensatz zum Vorjahr hatte sich die Anzahl um 17 % reduziert.

Sachkonto 7235660 - Erst Krankenkass Übern Krankenbehandl § 264 7SGB V

Krankenbehandlungskosten sind schwer kalkulierbar und unterliegen starken Schwankungen. Die Dichte und Schwere von Krankheitsfälle ist nicht vollumfänglich kalkulierbar.

Sachkonto 7236020 – Leistungen Grundsicherung im Alter & Erwerbsminderung über 65. Lj. § 42

Die Anzahl der Heimpflegefälle ist leicht gesunken. Die von den Leistungsberechtigten einzusetzenden Renten sind in der Regel höher als die Leistungen der Grundsicherung.

Sachkonto 7252009 - Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft, Geburt § 4 AsylbLG aE

Geringerer Aufwand durch rückläufige Fallzahlen und Abgabe der Personen an das Jobcenter und Verschiebung der Aufwendungen auf das Sachkonto 7252022. Der Personenkreiswechsel läuft schneller als erwartet, sodass der Haushaltsansatz sich als zu hoch dargestellt hat.

Sachkonto 7252010 - Arbeitsgelegenheiten § 5 AsylbLG aE

Das Land Hessen hatte geplant, eine Anpassung des Integrationsgesetztes vorzunehmen. Hierdurch sollten weitere Arbeitsgelegenheiten geschaffen und angeboten werden. Eine Änderung erfolgte jedoch nicht, sodass es zu keinen weiteren Arbeitsgelegenheiten kam.

Sachkonto 7252014 - Hilfe zum Lebensunterhalt § 2 AsylbLG aE abrechenbar

Die Fallzahlen sind in diesem Bereich schneller angestiegen, als zuvor prognostiziert. Dies liegt vor allem daran, dass viele Fälle von § 3 Leistungen auf § 2 Leistungen umgestellt werden konnten.

Zu beachten sind Verschiebungen der Aufwendungen von dem Sachkonto 7252016.

Sachkonto 7252016 - Grundleistungen - Geldleistungen für Lebensunterhalt § 3 AsylbLG aE abrechenbar

Die Fallzahlen sind in dem Maß gesunken, wie bei dem Sachkonto 7252014 gestiegen. Es kam zu einer anderen Verteilung des Aufwandes als geplant.

Sachkonto 7252022 – Leistungen nach 5.-9. Kapitel SGB XII § 2 AsylbLG i.E.

Da die Fallzahlen der Leistungen nach § 2 AsylbLG (Sachkonto 7252014) gestiegen sind, kommt es unausweichlich auch zu einer Erhöhung der Krankenkosten.

Sachkonto 7252029 - Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft, Geburt § 4 AsylbLG in Einrichtungen

Durch die niedrigeren Leistungen aus dem Sachkonto 7252016, folgt hier auch eine Reduzierung der Krankenkosten. Es kam zu einer Verschiebung des Aufwandes auf das Sachkonto 7252022.

Sachkonto 7252034 - Grundleistungen - Geldleistungen für Lebensunterhalt § 3 AsylbLG aE abrechenbar

Die Zuweisungszahlen sind in diesem Jahr nicht soweit rückläufig gewesen wie angenommen, sodass es zu hier zu höheren Aufwendungen kam, als geplant.

Sachkonto 7270100 - Leistungen für Unterkunft und Heizung

Der Haushaltsansatz wurde zu hoch eingeschätzt, die prognostizierten Kosten wurden nicht erreicht.

Sachkonto 7275852 - Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege

Die gestiegenen Aufwendungen sind mit dem Anstieg der Fallzahlen durch das Inkrafttreten des „Starke-Familien-Gesetzes“ zu erklären.

TH 50 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 50 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 50 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 50 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	19.453,10	--	14.275,44	14.275,44	-5.177,66
5990900 - Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	19.453,10	--	14.275,44	14.275,44	-5.177,66

TH 50 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 50 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	14.990,00	--	6.210,00	6.210,00	-8.780,00
9000005 - Erlöse Mieten Schulen vhs	14.990,00	--	--	--	-14.990,00
9950001 - Teilhaushalt 50 Erlöse	--	--	6.210,00	6.210,00	6.210,00

TH 50 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.112,64	4.200,00	4.112,64	-87,36	0,00
9000014 - Kosten Lagerhalle, StOV FB 50	4.112,64	4.200,00	4.112,64	-87,36	0,00

7.1.16 Teilhaushalt 51 - Jugend und Familie

Ergebnis Teilhaushalt 51 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	15.580.803,12	13.990.250,00	12.514.845,47	-1.475.404,53	-3.065.957,65
Ordentliche Aufwendungen	36.007.497,22	38.323.147,00	37.190.607,33	-1.132.539,67	1.183.110,11
Verwaltungsergebnis	**-20.426.694,10**	**-24.332.897,00**	**-24.675.761,86**	**-342.864,86**	**-4.249.067,76**
Finanzerträge	40,00	--	--	--	-40,00
Finanzergebnis	**40,00**	**--**	**--**	**--**	**-40,00**
Ordentliches Ergebnis	**-20.426.654,10**	**-24.332.897,00**	**-24.675.761,86**	**-342.864,86**	**-4.249.107,76**
Außerordentliche Erträge	4.471,00	--	672,70	672,70	-3.798,30
Außerordentliches Ergebnis	**4.471,00**	**--**	**672,70**	**672,70**	**-3.798,30**
Jahresergebnis	**-20.422.183,10**	**-24.332.897,00**	**-24.675.089,16**	**-342.192,16**	**-4.252.906,06**

TH 51 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 51 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.288,00	26.720,00	12.178,86	-14.541,14	-7.109,14
5101990 - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren allgem.	--	600,00	--	-600,00	--
5110990 - Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	15.078,00	16.000,00	10.192,31	-5.807,69	-4.885,69
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	4.210,00	10.120,00	1.986,55	-8.133,45	-2.223,45

TH 51 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.996.000,65	6.037.800,00	3.317.495,07	-2.720.304,93	-2.678.505,58
5481000 - Kostenerstattungen vom Land	--	40.000,00	--	-40.000,00	--
5481100 - Personalkostenerstattung vom Land	872.443,68	630.100,00	642.226,88	12.126,88	-230.216,80
5481110 - Sachkostenerstattung vom Land	22.205,00	69.400,00	33.153,28	-36.246,72	10.948,28
5481120 - Sonstige Erstattungen vom Land	5.096.108,70	5.290.000,00	2.628.915,65	-2.661.084,35	-2.467.193,05
5485101 - Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	5.243,27	8.300,00	13.199,26	4.899,26	7.955,99

Sachkonto 5481120 - Sonstige Erstattungen vom Land

Bei den Erträgen handelt es sich um Kostenerstattungen für den Transferaufwand im Zusammenhang mit der Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (umA). Die Einreisezahlen und damit die Zahl der Hilfen gingen im Jahr 2019 weiter zurück, entsprechend verringerten sich die Einnahmen.

TH 51 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 51 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 51 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	8.111.486,58	7.124.300,00	8.336.833,59	1.212.533,59	225.347,01
5470100 - Kostenbeiträge u.a. bis 65. Lj. a.v.E.	503.305,10	471.000,00	526.618,76	55.618,76	23.313,66
5470200 - Übergel.Unterhaltsansprüche b/r Unterhaltspflicht	752.451,92	950.000,00	1.038.626,73	88.626,73	286.174,81
5470300 - Leistungen v Sozialleistungsträgern(Leist Dritter)	133.328,25	136.000,00	211.984,93	75.984,93	78.656,68
5470410 - Rückzahlung überzahlter Leistungen (ab 1.7.15)	50.459,75	49.200,00	74.559,01	25.359,01	24.099,26
5470600 - Rückzahlung überzahlter Leistungen (bis 30.6.15)	-263,08	500,00	-226,00	-726,00	37,08
5471100 - Kostenbeiträge u.a. bis 65. Lj. i.E.	277.954,87	272.000,00	370.769,23	98.769,23	92.814,36
5471200 - Übergel.Unterhaltsansprüche b/r Unterhaltspflicht	2.147,38	--	0,00	0,00	-2.147,38
5471300 - Leistungen v Sozialleistungsträgern(Leist Dritter)	441.825,61	304.500,00	453.135,12	148.635,12	11.309,51
5471410 - Rückzahlung überzahlter Leistungen (ab 1.7.15)	38.641,11	20.500,00	29.322,41	8.822,41	-9.318,70
5471600 - Rückzahlung überzahlter Leistungen (bis 30.6.15)	47,00	1.100,00	--	-1.100,00	-47,00
5472003 - Wohnungsbesch./Kaution/Umzüge Tilgung	240,66	--	--	--	-240,66
5478110 - Erst v soz Leistungen v Land -Sachkosten	3.079.174,91	3.024.000,00	3.047.837,35	23.837,35	-31.337,56
5478200 - Erstattung v sozialen Leistungen v Gemeinden/GV	2.832.173,10	1.895.500,00	2.584.206,05	688.706,05	-247.967,05

Sachkonto 540200 – Übergeleitete Unterhaltsansprüche b/r Unterhaltspflicht

Im Vergleich zum Jahr 2018 konnte der Betrag der übergeleiteten Unterhaltsansprüche im Rahmen des Unterhaltsvorschussgesetzes deutlich gesteigert werden. Es handelt sich dabei um festgesetzte Beträge gegenüber den Unterhaltspflichtigen. Nach Ausweitung des Unterhaltsvorschussgesetzes im Jahr 2017 wurden zunächst in der Hauptsache die Bewilligungen abgearbeitet. Mittlerweile konnte jetzt auch die Heranziehung der Unterhaltspflichtigen in größerem Umfang umgesetzt werden.

Sachkonto 5471100 – Kostenbeiträge u.a. bis 65. Lj. i.E.

Kostenbeiträge werden für die Unterbringungen im Rahmen der vollstationären Hilfen in Einrichtungen von den Eltern und jungen Menschen selbst vereinnahmt. Im Vergleich zum Vorjahr konnte eine deutliche Steigerung erreicht werden.

Sachkonto 5478200 - Erstattung von sozialen Leistungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden

Auf dem Sachkonto finden sich die Kostenerstattungen der Jugendhilfeträger untereinander, die im Zusammenhang von Wechseln der örtlichen Zuständigkeit entstehen und schwer prognostizierbar sind. Während in den letzten Jahren Steigerungen verzeichnet werden konnten, ist nun im Vergleich zum Vorjahr eine Reduzierung eingetreten.

TH 51 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	782.429,43	800.000,00	773.589,35	-26.410,65	-8.840,08
5410200 - Sonst Zuweis d Bundes,LAF,ERP- Sondervermögen	293.361,63	292.000,00	176.910,55	-115.089,45	-116.451,08
5410310 - A.o.Zuweisung Flüchtlinge aus Landesausgleichsst.	--	--	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	--	--	70.821,61	70.821,61	70.821,61
5421040 - Zuw.f.lfd.Zwecke v.Land	469.651,83	490.000,00	483.531,90	-6.468,10	13.880,07
5421318 - Zuw.z.d.Ausgaben d.örtlichen Jugendhilfe § 38 FAG	6.370,00	7.000,00	5.720,00	-1.280,00	-650,00
5428000 - Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	13.045,97	11.000,00	11.605,29	605,29	-1.440,68

Sachkonto 5410200 – Sonst. Zuweis. d. Bundes, LAF, ERP- Sondervermögen

In dem Sachkonto wurden die Zuweisungen des Bundes für die Programme „Jugend stärken im Quartier“ und „Demokratie leben“ verbucht. Der Differenzbetrag zum Jahr 2018 ergab sich durch verspätete Mittelabrufe, die nur nach Prüfung der Verwendungsnachweise erfolgen können („Justiq“) sowie durch die Rückzahlung nicht verbrauchter Mittel („Demokratie leben“) für die Jahre 2018 und 2019 im Jahr 2019.

TH 51 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	279,62	280,00	279,61	-0,39	-0,01
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	279,62	280,00	279,61	-0,39	-0,01

TH 51 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	671.318,84	1.150,00	74.468,99	73.318,99	-596.849,85

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
5309900 - andere sonstige Nebenerlöse	13,65	--	--	--	-13,65
5330000 - Erträge aus Schadensersatzleistungen	--	--	9.944,50	9.944,50	9.944,50
5380030 - Erträge Herabs/Auflös Rückst anh Gerichtsverfahren	--	--	11.801,00	11.801,00	11.801,00
5380100 - Erträge Herabsetz/Auflösung Rücks ausst Rechnungen	670.265,69	--	51.742,94	51.742,94	-618.522,75
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	1.039,50	1.150,00	907,20	-242,80	-132,30
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	73,35	73,35	73,35

TH 51 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	5.108.131,13	5.513.220,00	5.618.138,51	104.918,51	510.007,38
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	3.949.808,09	4.446.440,00	4.304.734,00	-141.706,00	354.925,91
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	73.736,53	--	82.206,95	82.206,95	8.470,42
6251010 - Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	10.895,14	--	26.290,66	26.290,66	15.395,52
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	145.246,18	159.640,00	120.988,07	-38.651,93	-24.258,11
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	790.367,20	887.350,00	864.809,66	-22.540,34	74.442,46
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	12.887,49	13.390,00	14.446,19	1.056,19	1.558,70
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	116.700,00	--	201.130,00	201.130,00	84.430,00
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	1.453,30	--	1.022,17	1.022,17	-431,13
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	6.187,20	6.400,00	2.160,81	-4.239,19	-4.026,39
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	850,00	--	350,00	350,00	-500,00

TH 51 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	365.492,16	362.150,00	392.771,89	30.621,89	27.279,73
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	68.855,00	79.800,00	64.077,15	-15.722,85	-4.777,85
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	254.082,16	282.350,00	278.010,74	-4.339,26	23.928,58
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	33.090,00	--	37.805,00	37.805,00	4.715,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	9.465,00	--	12.879,00	12.879,00	3.414,00

TH 51 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	414.754,23	517.000,00	448.757,20	-68.242,80	34.002,97
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	552,20	1.400,00	783,04	-616,96	230,84
6089000 - Übriger sonstiger Materialaufwand	356,19	750,00	269,02	-480,98	-87,17
6134000 - Aufwand für Honorare u. ä.	358.054,51	387.800,00	395.903,69	8.103,69	37.849,18
6139000 - Sonstige weitere Fremdleistungen	195,00	1.000,00	221,00	-779,00	26,00
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	166,21	1.000,00	--	-1.000,00	-166,21
6178422 - Außerschulische Bildung, Lehrgänge, Seminare	24.814,81	36.000,00	27.182,35	-8.817,65	2.367,54
6771000 - Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	1.705,35	20.000,00	-9.621,92	-29.621,92	-11.327,27
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	2.482,30	6.000,00	3.169,15	-2.830,85	686,85
6790001 - Sonst Aufw f d Inanspruchn v Rechten u Diensten	9.957,99	16.500,00	11.461,72	-5.038,28	1.503,73
6832000 - Telefonkosten	--	0,00	--	-0,00	--
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.989,72	6.150,00	1.772,84	-4.377,16	-216,88
6862000 - Aufw f Gästebewirt Tagungen (Repräsentation)	--	0,00	--	-0,00	--
6881000 - Aufw. für Fort- und Weiterbild. Dritte	4.078,59	20.000,00	4.974,69	-15.025,31	896,10
6909000 - Beiträge für sonstige Versicherungen	175,02	--	--	--	-175,02
6909200 - Haftpflicht-/Unfallversicherungen	3.816,42	4.500,00	4.192,97	-307,03	376,55
6910100 - Mitgliedsbeiträge	4.664,50	4.500,00	5.628,00	1.128,00	963,50
6993000 - Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.745,42	11.400,00	2.820,65	-8.579,35	1.075,23

TH 51 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	60.082,30	1.177,00	265.061,90	263.884,90	204.979,60
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	1.000,00	897,00	1.000,00	103,00	0,00
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	279,62	280,00	279,61	-0,39	-0,01
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	214.626,30	--	183.232,26	183.232,26	-31.394,04
6672000 - Einzelwertberichtigung	-168.296,01	--	79.441,19	79.441,19	247.737,20
6674000 - Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	12.472,39	--	1.108,84	1.108,84	-11.363,55

Sachkonto 6671000 - Abschreibung auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit

Die Abschreibungen/Wertberichtigungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit werden zentral im Teilhaushalt 99 -Allgemeine Finanzwirtschaft- veranschlagt.

Bei den im Teilhaushalt 51 -Jugend und Familie- gebuchten Beträgen handelt sich im Wesentlichen um die unbefristete Niederschlagung von übergegangenen Unterhaltsansprüchen sowie von zurückgeforderten Unterhaltsvorschussleistungen. Wegen langjähriger Leistungsunfähigkeit von Unterhaltsschuldnern sowie im Zusammenhang einer zunehmenden Zahl von Privatinsolvenzen konnten trotz mehrjähriger Vollstreckungsbemühungen Forderungen in der genannten Höhe nicht beigebracht werden und mussten unbefristet niedergeschlagen werden. Über unbefristete Niederschlagungen von Forderungen über 5.000 EUR entscheidet der Kreisausschuss.

TH 51 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.046.651,18	1.098.250,00	1.042.223,12	-56.026,88	-4.428,06
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	1.415,00	2.500,00	2.000,00	-500,00	585,00
7122001 - Zuw.f.lfd.Zwecke an Gemeinden (GV) Jugendpfleger	440.631,96	500.000,00	427.169,67	-72.830,33	-13.462,29
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	46.184,46	53.350,00	95.631,45	42.281,45	49.446,99
7128001 - Zuschüsse für lfd. Zwecke Projekte Mädchenarbeit	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
7128002 - Zuschüsse für lfd. Zwecke Kreisjugend-Fw-Verbände	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
7128003 - Zuschüsse für lfd. Zwecke Verb.der fr. Jugendhilfe	--	5.000,00	776,00	-4.224,00	776,00
7128100 - Institution. Zuschüsse (vertragl. Grundl.> 1 Jahr)	450.697,60	287.500,00	288.900,53	1.400,53	-161.797,07

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
7128110 - Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	92.879,64	235.000,00	213.282,30	-21.717,70	120.402,66
7172000 - Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	--	200,00	--	-200,00	--
7178000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	7.342,52	7.200,00	6.963,17	-236,83	-379,35

TH 51 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 51 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	29.012.386,22	30.831.350,00	29.423.654,71	-1.407.695,29	411.268,49
7210100 - Unterhaltsvorschussleistungen	4.293.372,42	4.320.000,00	4.381.688,96	61.688,96	88.316,54
7250100 - Jugendhilfeleist. natürl.Pers. außerhalb Einricht.	11.081,15	--	--	--	-11.081,15
7250110 - Zuschüsse Kinder- & Jugenderholung (Land u Kreis)	6.090,00	10.000,00	5.555,00	-4.445,00	-535,00
7250120 - Kosten (Studienreisen)	12.600,71	16.000,00	10.219,60	-5.780,40	-2.381,11
7250150 - Jugendsozialarbeit	41.418,81	5.000,00	24.451,97	19.451,97	-16.966,84
7250170 - Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	1.780,51	10.000,00	2.538,25	-7.461,75	757,74
7250180 - Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	240,00	1.350,00	--	-1.350,00	-240,00
7250181 - Leistungen der frühen Hilfe	82.213,80	60.000,00	112.745,65	52.745,65	30.531,85
7250190 - Begleiteter Umgang	7.037,46	10.000,00	3.333,16	-6.666,84	-3.704,30
7250200 - Förderung von Kindern in Tagespflege	1.531.625,22	1.400.000,00	2.168.784,82	768.784,82	637.159,60
7250201 - Förd. v. Kindern in Tagespflege - Asylbewerber	1.209,84	10.000,00	--	-10.000,00	-1.209,84
7250230 - Andere Hilfen zur Erziehung	195.721,18	70.000,00	205.786,84	135.786,84	10.065,66
7250240 - Flexible ambulante Erziehungsh - Erziehungsbeistand	607.813,25	700.000,00	741.649,52	41.649,52	133.836,27
7250250 - Sozialpädagogische Familienhilfe	949.118,80	800.000,00	1.055.042,73	255.042,73	105.923,93
7250260 - Vollzeitpflege	2.380.345,25	2.500.000,00	2.380.921,11	-119.078,89	575,86
7250261 - Vollzeitpflege - umA	13.562,41	15.000,00	13.805,11	-1.194,89	242,70

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
7250262 - Eingliederungshilfe in Vollzeitpflege	--	--	18.909,85	18.909,85	18.909,85
7250270 - Hilfen in ambulanter Form	59.320,57	100.000,00	102.236,40	2.236,40	42.915,83
7250290 - Hilfen für junge Volljährige in Vollzeitpflege	139.237,04	190.000,00	215.394,45	25.394,45	76.157,41
7250300 - Hilfen für junge Volljährige in ambulanter Behandl	51.862,63	136.000,00	82.561,37	-53.438,63	30.698,74
7250310 - Vorl Maßn zum Schutz v Kindern/Jugendlichen avE	616.417,89	600.000,00	496.309,15	-103.690,85	-120.108,74
7250311 - Vorl Maßn zum Schutz v Kindern/Jugendl avE - umA	2.047,94	5.000,00	618,18	-4.381,82	-1.429,76
7250320 - Aufwendungen für Bereitschaftspflege	19.048,53	20.000,00	20.049,00	49,00	1.000,47
7250370 - Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	35.817,84	73.000,00	22.627,04	-50.372,96	-13.190,80
7250390 - Jugendhilfe a.v.E.	399.559,83	420.000,00	20.100,00	-399.900,00	-379.459,83
7250400 - Soziale Gruppenarbeit a.v.E.	15.256,53	25.000,00	16.104,26	-8.895,74	847,73
7250420 - Schulassistenten/Integrationshelfer	965.384,83	1.500.000,00	793.827,86	-706.172,14	-171.556,97
7250430 - Familienbegleitung/Familienunterstützung	170.274,49	150.000,00	181.907,57	31.907,57	11.633,08
7250440 - Erziehung in einer erzieherischen Tagespflegestell	--	--	2.720,67	2.720,67	2.720,67
7251020 - Gemeinsame Unterbringung v Müttern & Vätern mit Ki	151.215,60	600.000,00	341.029,92	-258.970,08	189.814,32
7251030 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	677.864,11	520.000,00	353.836,37	-166.163,63	-324.027,74
7251031 - Förd v Kinder in Horten bzw Einricht f Schulkinder	140.910,56	170.000,00	151.335,97	-18.664,03	10.425,41
7251032 - Förd. v. Kindern in Tageseinricht. - Asylbewerber	39.775,53	90.000,00	23.389,07	-66.610,93	-16.386,46
7251060 - Erziehung in einer Tagesgruppe	757.191,47	800.000,00	808.206,93	8.206,93	51.015,46
7251071 - Vorl Maßn zum Schutz v Kindern/Jugendl i.E. - umA	222.392,98	50.000,00	196.604,06	146.604,06	-25.788,92
7251300 - Heimerziehung	5.160.184,24	5.800.000,00	5.420.991,01	-379.008,99	260.806,77
7251301 - Aufwendungen für Bereitschaftspflegeplätze i.E.	--	--	123.014,20	123.014,20	123.014,20
7251310 - Heimerziehung für minderjährige Asylbewerber	3.504.509,79	3.300.000,00	2.022.828,93	-1.277.171,07	-1.481.680,86
7251400 - Hilfe in Einricht Tag & Nacht sowie sonst Wohnform	1.686.039,11	1.200.000,00	1.924.623,79	724.623,79	238.584,68
7251500 - Hilfen für junge Volljährige (in Heimerziehung)	654.455,31	900.000,00	692.114,81	-207.885,19	37.659,50
7251501 - Hilfe f junge Vollj (in Heimerz.) § 35a bis 21.Lj.	860.948,30	750.000,00	729.261,68	-20.738,32	-131.686,62
7251502 - Hilfe f junge Vollj (in Heimerz.) § 35a ab 21.Lj.	65.406,81	120.000,00	177.397,49	57.397,49	111.990,68
7251503 - Hilfe f junge Vollj (in Heimerz.) umF	1.367.438,07	1.920.000,00	793.545,90	-1.126.454,10	-573.892,17
7251510 - Hilfen f junge Volljährige in sonst betr Wohnform	--	60.000,00	57.651,02	-2.348,98	57.651,02
7251520 - Teilstationäre Leistungen	--	40.000,00	3.744,00	-36.256,00	3.744,00
7281000 - Sonstige soziale Erstattungen an Land	426.611,57	665.000,00	535.158,13	-129.841,87	108.546,56

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
7282000 - Sonstige soziale Erstattungen Gemeinden/GV	864.733,06	700.000,00	1.457.289,97	757.289,97	592.556,91
7288995 - Inanspruchnahme Rückst ausstehende Rechnung	-664.510,57	--	-428.257,06	-428.257,06	236.253,51
7288996 - Zuführung Rückstellung ausstehende Rechnung	480.000,00	--	960.000,00	960.000,00	480.000,00
7288998 - Zuführung Rückstellung anhängige Gerichtsverfahren	7.761,35	--	--	--	-7.761,35

Sachkonto 7250200 – Förderung von Kindern in Tagespflege

Im Zusammenhang mit dem Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung von Kindern unter drei Jahren stiegen - wie in den vergangenen Jahren auch – die Aufwendungen im Bereich der Tagespflege weiter. Neben der Anhebung der Vergütung für die Tagesmütter wurde erstmalig im Jahr 2019 auch die Landesförderung unter diesem Sachkonto gebucht.

Sachkonto 7250240 – Flexible ambulante Erziehungshilfe-Erziehungsbeistand

Im Bereich der flexiblen ambulanten Erziehungshilfe war eine Fallzahlsteigerung zu verzeichnen, die einen Mehraufwand von knapp 134.000 EUR im Vergleich zum Vorjahr auslöste.

Sachkonto 7250250 - Sozialpädagogische Familienhilfe

Die Zahl der Sozialpädagogischen Familienhilfen stieg wie bereits im Vorjahr auch im Jahr 2019 weiter an, was sich in einer Steigerung der Ausgaben um ca. 106.000 EUR widerspiegelt.

Sachkonto 7250310 – Vorl. Maßn. zum Schutz v Kindern/Jugendlichen avE

Im Rahmen von Inobhutnahme gemäß § 42 SGB VIII wurden im Vergleich zum Jahr 2018 etwas weniger Kinder/Jugendliche in Bereitschaftspflegestellen untergebracht.

Sachkonto 7250390 - Jugendhilfe a.v.E.

Aus diesem Sachkonto wurde in der Vergangenheit die Landesförderung für Tagespflegepersonen verbucht. Seit dem Jahr 2019 erfolgt dies unter dem Sachkonto 7250200.

Sachkonto 7250420 - Schulassistenten/Integrationshelfer

Die Zahl der neu bewilligten Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche in Form der Schulassistenz ab Beginn des Schuljahres 2019/2020 war – wie im Jahr 2018 – weiter rückläufig. Eine Bewilligung erfolgte nun in der Regel erst, wenn der sonderpädagogische Förderbedarf in den Schulen umgesetzt wurde.

Sachkonto 7251020 - Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit Kindern

Jede einzelne dieser Hilfen verursacht hohe Kosten, weil stets für mindestens zwei Personen die Kosten der vollstationären Betreuung zu übernehmen sind. Deshalb wirken sich bereits kleine Schwankungen an der Fallzahl bei den Aufwendungen aus. Im Jahr 2019 steigerte sich die Fallzahl nun wieder. Exakte Prognosen sind hier nicht möglich.

Sachkonto 7251030 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Das Ergebnis des Jahres 2019 spiegelt die finanzielle Auswirkung der Freistellung von Kosten-/Elternbeiträgen für einen bis zu sechsstündigen Besuch des Kindergartens wider, was bereits zu einem erheblichen Rückgang des Aufwandes führte. Die Anzahl der Anträge auf Kostenübernahme war zwar nahezu gleichbleibend, während die Kosten je Fall sanken.

Sachkonto 7251300 - Heimerziehung

Die Zahl der vollstationären Heimunterbringungen von Kindern und Jugendlichen und der damit verbundene Aufwand sind im Vergleich zum Jahr 2018 wieder leicht gestiegen.

Sachkonto 7251301- Aufwendungen für Bereitschaftspflegeplätze i. E.

Wegen des höheren Bedarfes an Bereitschaftspflegeplätzen wurde mit dem Hessischen Diakoniezentrum Hephata ab 01.02.2019 eine Vereinbarung über die dauerhafte zur Verfügung Stellung von zwei Bereitschaftspflegeplätzen in einer vollstationären Wohngruppe getroffen.

Sachkonto 7251310 - Heimerziehung für minderjährige Asylbewerber

Die Kosten von Jugendhilfeaufwendungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (um-A) sinken aufgrund der zurückgehenden Hilfefälle weiter. Die im Einzelfall anfallenden Betreuungskosten in Einrichtungen der Jugendhilfe werden zu 100 % erstattet.

Sachkonto 7251400 - Hilfe in Einricht. Tag & Nacht sowie sonst Wohnform

Die Fallzahlen im Bereich der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche sind auch im Vergleich zum Jahr 2018 weiter ansteigend. Es handelt sich häufig um kostenintensive Einzelfälle.

Sachkonto 7251501 - Hilfen für junge Volljährige (in Heimerziehung) - § 35 a bis 21 Lj. Sachkonto 7251502 – Hilfen für junge Volljährige (in Heimerziehung) - § 35 a ab 21 Lj:

Es handelt sich um die Gewährung von Eingliederungshilfen für seelisch behinderte junge Menschen. Die jeweiligen Minder- und Mehrausgaben in den zwei Sachkonten ergeben sich durch die Übergänge vom 20. zum 21. Lebensjahr.

Sachkonto 7251503 - Hilfen für junge Volljährige (in Heimerziehung) - unbegleitete minderjährige Ausländer

Siehe Erläuterung zu Sachkonto 7251310.

Sachkonto 7281000 – Sonstige soziale Erstattungen an Land

Im Sachkonto werden 70 % der eingezogenen Unterhaltsbeträge bei den Unterhaltsvorschussfällen an Land und Bund erstattet. Seit dem Inkrafttreten der Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes ab dem 01.07.2017 sind die Fallzahlen steigend, entsprechend erhöht sich die Erstattung der Unterhaltsanteile an Bund und Land.

Sachkonto 7282000 – Sonst. soziale Erstattungen Gemeinden / Gemeindeverbände

Durch Zuzug des für die Begründung der örtlichen Zuständigkeit maßgeblichen Elternteils bzw. der Eltern mussten wir im Vergleich zum Jahr 2018 eine höhere Zahl an von anderen Jugendämtern eingeleiteter Hilfen übernehmen und für den Zeitraum zwischen Zuzug und Fallübernahme Kostenerstattung leisten.

Sachkonto 7288995 – Inanspruchn. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wurden wegen nicht vorliegenden Rechnungen, z. B. für die vollstationären Hilfen in Jugendhilfeeinrichtungen, Rückstellungen gebildet. In 2019 wurde der entsprechende Aufwand nach Vorlage der Rechnungen durch die Inanspruchnahme der hierfür gebildeten Rückstellungen kompensiert.

Sachkonto 7288996 - Zuführung Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Für die bei Buchungsschluss des Haushaltsjahres 2019 zum 18.02.2020 nicht vorliegenden Rechnungen von Jugendhilfeeinrichtungen, anderen Kostenträgern, Unterhaltsvorschussleistungen etc. wurden Rückstellungen gebildet, die im Laufe des Jahres 2020 in Anspruch genommen werden.

TH 51 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 51 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	40,00	--	--	--	-40,00
5763151 - Verzinsung von UVG-Forderungen	40,00	--	--	--	-40,00

TH 51 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 51 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	4.471,00	--	672,70	672,70	-3.798,30
5990900 - Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	4.471,00	--	672,70	672,70	-3.798,30

TH 51 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 51 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	500,00	--	-500,00	--
9000019 - Erlöse Dozentenhonoar VHS-Kurse Berat-st. Homberg	--	500,00	--	-500,00	--

TH 51 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	47.228,39	53.300,00	46.129,98	-7.170,02	-1.098,41
9000008 - Kosten Qualifizierungskurse Tagespflege-personen	28.709,20	35.000,00	17.737,70	-17.262,30	-10.971,50
9000016 - Kosten Miete Beratungsst., Schlesierweg, Homberg	12.738,25	12.800,00	16.667,43	3.867,43	3.929,18
9000018 - Kosten Miete Beratungsst., Egerer Str, Treysa	5.658,43	5.500,00	11.561,86	6.061,86	5.903,43
9951002 - Teilhaushalt 51 Kosten	122,51	--	162,99	162,99	40,48

7.1.17 Teilhaushalt 53 - Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen

Ergebnis Teilhaushalt 53 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	2.640.904,38	2.581.210,00	2.673.471,41	92.261,41	32.567,03
Ordentliche Aufwendungen	4.965.715,06	5.563.521,00	5.487.284,30	-76.236,70	521.569,24
Verwaltungsergebnis	**-2.324.810,68**	**-2.982.311,00**	**-2.813.812,89**	**168.498,11**	**-489.002,21**
Ordentliches Ergebnis	**-2.324.810,68**	**-2.982.311,00**	**-2.813.812,89**	**168.498,11**	**-489.002,21**
Außerordentliche Erträge	4.430,02	--	--	--	-4.430,02
Außerordentliches Ergebnis	**4.430,02**	**--**	**--**	**--**	**-4.430,02**
Jahresergebnis	**-2.320.380,66**	**-2.982.311,00**	**-2.813.812,89**	**168.498,11**	**-493.432,23**

TH 53 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 53 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.505.861,20	1.498.500,00	1.537.029,92	38.529,92	31.168,72
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	10,00	--	12,00	12,00	2,00
5101040 - Geb. Waffenwesen, Sprengstoff, Gewangelegenheiten	28,00	--	15,00	15,00	-13,00
5101090 - Geb./sonst. Entg.Veterinärwesen, Verbraucherschutz	18.530,05	13.000,00	17.440,80	4.440,80	-1.089,25
5101100 - Gebühren für amtstierärztliche Untersuchungen	32.006,00	28.000,00	29.868,16	1.868,16	-2.137,84
5101110 - Gebühren für Schlachttier- und Fleischbeschau	436.666,54	400.000,00	436.814,59	36.814,59	148,05
5101120 - Gebühren für Geflügelfleischuntersuchungen	839.795,60	850.000,00	848.203,51	-1.796,49	8.407,91
5101130 - Gebühren für BSE-Untersuchungen	--	0,00	15,00	15,00	15,00
5101140 - Geb. FB 53-Gesundheitswesen Amtsärztlicher Dienst	163.799,13	190.000,00	193.626,81	3.626,81	29.827,68
5101141 - Geb. FB 53-Gesundheitswesen Öff.Hygiene/Seuchenbek	11.963,25	16.000,00	7.582,05	-8.417,95	-4.381,20
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	3.062,63	1.500,00	3.452,00	1.952,00	389,37

TH 53 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.038.415,16	998.890,00	1.033.322,42	34.432,42	-5.092,74
5480110 - Sachkostenerstattung vom Bund	2.567,81	1.890,00	2.567,81	677,81	0,00
5481000 - Kostenerstattungen vom Land	90,00	7.500,00	1.105,00	-6.395,00	1.015,00
5481100 - Personalkostenerstattung vom Land	8.100,00	--	8.160,00	8.160,00	60,00
5481101 - Personalkostenerstattung vom Land Kommunalisierung	883.773,32	885.000,00	884.700,33	-299,67	927,01
5482100 - Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	119.446,50	85.000,00	127.084,73	42.084,73	7.638,23
5482110 - Sachkostenerstattung von Gemeinden/GV	11.228,46	8.000,00	8.289,62	289,62	-2.938,84
5484099 - Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA	--	--	1.414,93	1.414,93	1.414,93
5485102 - Personalkostenerst. v verb. U. (Beteiligungen) neu	13.209,07	10.000,00	--	-10.000,00	-13.209,07
5486100 - Personalkostenerst von sonst öffentl Sonderrechn	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
5487120 - Sonstige Erstattungen von privaten Unternehmen	--	500,00	--	-500,00	--

TH 53 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 53 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 53 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 53 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	72.357,10	72.000,00	71.876,00	-124,00	-481,10
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	72.357,10	72.000,00	71.876,00	-124,00	-481,10

TH 53 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 53 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	24.270,92	11.820,00	31.243,07	19.423,07	6.972,15
5304000 - Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten	7.644,71	10.000,00	9.939,67	-60,33	2.294,96
5309900 - andere sonstige Nebenerlöse	14.868,51	--	--	--	-14.868,51
5380100 - Erträge Herabsetz/Auflösung Rücks ausst Rechnungen	--	--	19.300,00	19.300,00	19.300,00
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	1.757,70	1.820,00	2.003,40	183,40	245,70

TH 53 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	4.123.963,88	4.552.700,00	4.473.808,66	-78.891,34	349.844,78
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	2.991.163,86	3.333.490,00	3.204.485,07	-129.004,93	213.321,21
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	42.738,29	--	46.239,72	46.239,72	3.501,43
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	482.920,77	528.660,00	557.712,35	29.052,35	74.791,58
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	575.085,80	655.330,00	623.458,64	-31.871,36	48.372,84
6410000 - Sonst. personalbez. Zahlungen an Sozialvers.träger	540,65	--	--	--	-540,65
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	9.560,35	9.930,00	10.256,85	326,85	696,50
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	8.937,12	--	9.822,98	9.822,98	885,86
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	11.467,04	25.290,00	20.633,05	-4.656,95	9.166,01
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.550,00	--	1.200,00	1.200,00	-350,00

TH 53 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	346.846,02	251.560,00	419.964,07	168.404,07	73.118,05
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	109.871,59	110.180,00	113.132,88	2.952,88	3.261,29
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	170.551,88	141.380,00	180.771,19	39.391,19	10.219,31
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	44.028,00	--	100.856,00	100.856,00	56.828,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	22.394,55	--	25.204,00	25.204,00	2.809,45

TH 53 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	199.714,15	447.270,00	172.956,29	-274.313,71	-26.757,86
6010100 - Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ähnl Einr	--	--	35,80	35,80	35,80
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	--	500,00	--	-500,00	--
6030200 - Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	31.436,49	28.500,00	27.048,49	-1.451,51	-4.388,00
6070000 - Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	33.747,97	38.100,00	37.604,50	-495,50	3.856,53
6106000 - Fremdleist. für Labore	47.402,07	130.000,00	45.371,10	-84.628,90	-2.030,97
6107000 - Fremdleist. Privat	521,80	500,00	996,51	496,51	474,71

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6134000 - Aufwand für Honorare u. ä.	21.409,71	36.000,00	20.772,98	-15.227,02	-636,73
6139000 - Sonstige weitere Fremdleistungen	--	0,00	623,26	623,26	623,26
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	--	1.000,00	873,05	-126,95	873,05
6169998 - Zuführung Rückstellung ausstehende Rechnungen	19.320,00	--	24.720,00	24.720,00	5.400,00
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	36.564,99	2.000,00	406,56	-1.593,44	-36.158,43
6730000 - Gebühren	--	--	7,00	7,00	7,00
6773000 - Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	1.936,73	100.000,00	2.925,61	-97.074,39	988,88
6779000 - Aufwand für andere Beratungsleistungen	--	0,00	--	-0,00	--
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	6.263,75	8.400,00	6.210,65	-2.189,35	-53,10
6820000 - Porto und Versandkosten	103,90	--	50,17	50,17	-53,73
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	486,74	101.250,00	4.680,61	-96.569,39	4.193,87
6881000 - Aufw. für Fort- und Weiterbild. Dritte	--	500,00	--	-500,00	--
6910100 - Mitgliedsbeiträge	520,00	520,00	520,00	0,00	0,00
6992000 - Kurs- und Zahlungsdifferenzen	--	--	110,00	110,00	110,00

TH 53 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	14.450,60	7.751,00	13.244,03	5.493,03	-1.206,57
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	3.250,00	3.250,00	3.250,00	0,00	0,00
6630000 - Abschreibung auf techn Anlagen u Maschinen	4.741,11	3.870,00	4.774,33	904,33	33,22
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	630,64	631,00	630,63	-0,37	-0,01
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	1.448,43	--	3.820,73	3.820,73	2.372,30
6672000 - Einzelwertberichtigung	624,40	--	-535,36	-535,36	-1.159,76
6674000 - Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	3.756,02	--	1.303,70	1.303,70	-2.452,32

TH 53 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	280.740,41	304.240,00	407.311,25	103.071,25	126.570,84
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	2.000,00	2.000,00	--	-2.000,00	-2.000,00
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	186.500,00	210.000,00	310.000,00	100.000,00	123.500,00
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	90,00	0,00	150,00	150,00	60,00
7128053 - Zuschüsse laufende Zwecke Gesundheitsversorgung	--	--	4.375,00	4.375,00	4.375,00
7128100 - Institution. Zuschüsse (vertragl. Grundl.> 1 Jahr)	28.505,72	28.640,00	28.640,00	0,00	134,28
7128110 - Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
7172000 - Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	635,00	600,00	1.135,00	535,00	500,00
7178000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	3.009,69	3.000,00	3.011,25	11,25	1,56

Sachkonto 7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.

Unter diesem Sachkonto wird die Verbandsumlage an den Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord verbucht. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ist aufgefallen, dass der Aufwand um 124.000 EUR zu hoch ausgewiesen wird. Da das Haushaltsjahr 2019 zu diesem Zeitpunkt schon geschlossen war, erfolgte die Korrektur im Jahr 2020. Die Ursache für diesen Fehler wurde festgestellt und lässt sich in Zukunft vermeiden. Tatsächlich ausgezahlt wurde in 2019 die korrekte Verbandsumlage in Höhe von 186.000 EUR.

TH 53 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 53 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 53 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 53 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 53 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 53 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	4.430,02	--	--	--	-4.430,02
5990900 - Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	4.430,02	--	--	--	-4.430,02

TH 53 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 53 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 53 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.235,00	5.280,00	6.627,55	1.347,55	1.392,55
9000012 - Kosten Miete Trichinenuntersuchungsstelle, Borken	1.755,00	1.800,00	2.456,15	656,15	701,15
9000028 - Kosten Miete Trichinenuntersuchungsstelle, Treysa	3.480,00	3.480,00	4.171,40	691,40	691,40
9953002 - Teilhaushalt 53 Kosten	--	0,00	--	-0,00	--

7.1.18 Teilhaushalt 60 - Bauen und Umwelt

Ergebnis Teilhaushalt 60 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	1.592.837,91	1.454.950,00	2.229.217,88	774.267,88	636.379,97
Ordentliche Aufwendungen	2.859.871,57	2.909.960,00	2.844.967,68	-64.992,32	-14.903,89
Verwaltungsergebnis	**-1.267.033,66**	**-1.455.010,00**	**-615.749,80**	**839.260,20**	**651.283,86**
Ordentliches Ergebnis	**-1.267.033,66**	**-1.455.010,00**	**-615.749,80**	**839.260,20**	**651.283,86**
Außerordentliche Erträge	1.469,27	--	1.407,73	1.407,73	-61,54
Außerordentliche Aufwendungen	1,00	--	1,00	1,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	**1.468,27**	**--**	**1.406,73**	**1.406,73**	**-61,54**
Jahresergebnis	**-1.265.565,39**	**-1.455.010,00**	**-614.343,07**	**840.666,93**	**651.222,32**

TH 60 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 60 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.553.181,97	1.384.000,00	2.154.108,52	770.108,52	600.926,55
5101060 - Geb. Ausländerwesen, Staatsang., Namensänderungen	--	--	103,45	103,45	103,45
5101070 - Geb.b. fehlendem(r) Versicherungsschutz/Kfz-Steuer	5.254,00	--	6.970,00	6.970,00	1.716,00
5101100 - Gebühren für amtstierärztliche Untersuchungen	--	--	220,00	220,00	220,00
5101120 - Gebühren für Geflügelfleischuntersuchungen	--	--	1.596,02	1.596,02	1.596,02
5101150 - Geb.Wasser-/Bodenschutz	65.209,28	41.000,00	49.248,31	8.248,31	-15.960,97
5101160 - Gebühren ordnungsbehördliche Verfahren	16.090,71	15.000,00	16.334,64	1.334,64	243,93
5101170 - Gebühren Baugenehmigungen einschließl.Vorbescheide	1.364.025,65	1.250.000,00	1.991.752,38	741.752,38	627.726,73
5101180 - Geb. Bauzustandsbesichtigungen und Bauüberwachung	27.618,98	20.000,00	12.399,25	-7.600,75	-15.219,73
5101190 - Verwaltungsgebühren für Naturschutzmaßnahmen	56.816,40	40.000,00	54.582,85	14.582,85	-2.233,55
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	18.166,95	18.000,00	20.901,62	2.901,62	2.734,67

Sachkonto 5101170 - Gebühren Baugenehmigungen einschließl. Vorbescheide

Im Jahr 2019 wurden im gewerblichen Bereich einige größere Bauvorhaben beantragt und genehmigt. Dadurch stiegen die Gebühreneinnahmen alleine durch diese Vorhaben um ca. 740.000 EUR.

TH 60 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	38.295,14	70.500,00	33.402,21	-37.097,79	-4.892,93
5488100 - Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	5.080,30	10.500,00	5.198,45	-5.301,55	118,15
5488120 - Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	33.214,84	60.000,00	28.203,76	-31.796,24	-5.011,08

TH 60 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 60 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 60 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 60 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--

TH 60 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 60 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	1.360,80	450,00	41.707,15	41.257,15	40.346,35
5380010 - Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	--	--	31.210,00	31.210,00	31.210,00
5380011 - Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	--	--	8.618,00	8.618,00	8.618,00
5380090 - Erträge Auflösung Rückst Lebensarbeitszeitkonten	--	--	575,05	575,05	575,05
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	1.360,80	450,00	1.304,10	854,10	-56,70

TH 60 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	2.391.179,52	2.424.360,00	2.450.068,75	25.708,75	58.889,23
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	1.704.671,30	1.778.990,00	1.758.396,94	-20.593,06	53.725,64
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	33.121,49	--	33.653,20	33.653,20	531,71
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	283.641,77	290.950,00	293.259,54	2.309,54	9.617,77
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	332.214,79	343.990,00	345.746,26	1.756,26	13.531,47
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	4.637,55	4.820,00	6.254,96	1.434,96	1.617,41
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	3.419,83	--	2.730,12	2.730,12	-689,71
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	28.447,79	5.610,00	9.677,73	4.067,73	-18.770,06
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.025,00	--	350,00	350,00	-675,00

TH 60 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	247.357,14	200.670,00	281.408,00	80.738,00	34.050,86
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	83.883,79	88.430,00	92.464,34	4.034,34	8.580,55
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	112.914,35	112.240,00	112.431,66	191,66	-482,69
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	45.194,00	--	60.150,00	60.150,00	14.956,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	5.365,00	--	16.362,00	16.362,00	10.997,00

TH 60 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.904,90	226.910,00	56.609,76	-170.300,24	-23.295,14
6108000 - Fremdleist. für Naturschutz und Landschaftspflege	29.564,72	25.000,00	15.618,75	-9.381,25	-13.945,97
6139000 - Sonstige weitere Fremdleistungen	46.565,34	190.000,00	37.893,32	-152.106,68	-8.672,02
6161000 - Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	--	5.000,00	--	-5.000,00	--
6771000 - Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	--	300,00	--	-300,00	--
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	2.433,84	4.400,00	1.452,69	-2.947,31	-981,15
6810000 - Aufw f Zeitungen u Fachlit d Verw u ähnl Einr	--	900,00	--	-900,00	--
6910100 - Mitgliedsbeiträge	1.341,00	1.310,00	1.645,00	335,00	304,00

Sachkonto 6139000 – Sonstige weitere Fremdleistungen

Die im Rahmen von Ersatzvornahmen durchzuführenden Sicherungs- und Abrissmaßnahmen haben nicht die zunächst erwartete Größenordnung erreicht. Teilweise konnten kostengünstige Maßnahmen zur Erreichung des Schutzzieles umgesetzt werden.

TH 60 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	81.132,11	--	-21.399,08	-21.399,08	-102.531,19
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	101.396,66	--	24.886,19	24.886,19	-76.510,47
6672000 - Einzelwertberichtigung	-20.264,55	--	-46.285,27	-46.285,27	-26.020,72

TH 60 - 15 Aufw. f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	60.297,90	58.020,00	78.280,25	20.260,25	17.982,35
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	--	0,00	--	-0,00	--
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	44.423,87	47.000,00	69.036,45	22.036,45	24.612,58
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	15.266,03	10.520,00	8.787,80	-1.732,20	-6.478,23
7171000 - Sonstige Erstattungen an das Land	608,00	500,00	456,00	-44,00	-152,00

TH 60 - 16 Steueraufw. einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 60 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 60 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 60 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 60 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 60 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	1.469,27	--	1.407,73	1.407,73	-61,54
5990900 - Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	1.469,27	--	1.407,73	1.407,73	-61,54

TH 60 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	1,00	--	1,00	1,00	0,00
7910100 - außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen	--	--	1,00	1,00	1,00
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	1,00	--	--	--	-1,00

TH 60 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	22.188,13	82.000,00	74.819,72	-7.180,28	52.631,59
9960001 - Teilhaushalt 60 Erlöse	22.188,13	82.000,00	74.819,72	-7.180,28	52.631,59

TH 60 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	0,00	-550,00	-550,00	-550,00
9960002 - Teilhaushalt 60 Kosten	--	0,00	-550,00	-550,00	-550,00

7.1.20 Teilhaushalt 80 - Wirtschaftsförderung

Ergebnis Teilhaushalt 80 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	126.839,19	138.910,00	182.487,76	43.577,76	55.648,57
Ordentliche Aufwendungen	2.061.822,42	2.263.839,00	2.162.175,67	-101.663,33	100.353,25
Verwaltungsergebnis	**-1.934.983,23**	**-2.124.929,00**	**-1.979.687,91**	**145.241,09**	**-44.704,68**
Finanzerträge	47.075,73	65.640,00	65.591,80	-48,20	18.516,07
Finanzergebnis	**47.075,73**	**65.640,00**	**65.591,80**	**-48,20**	**18.516,07**
Ordentliches Ergebnis	**-1.887.907,50**	**-2.059.289,00**	**-1.914.096,11**	**145.192,89**	**-26.188,61**
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	1,00	1,00	1,00
Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**-1,00**	**-1,00**	**-1,00**
Jahresergebnis	**-1.887.907,50**	**-2.059.289,00**	**-1.914.097,11**	**145.191,89**	**-26.189,61**

TH 80 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 80 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 80 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	86.076,95	75.000,00	69.240,08	-5.759,92	-16.836,87
5481100 - Personalkostenerstattung vom Land	73.212,91	55.000,00	54.040,08	-959,92	-19.172,83
5481110 - Sachkostenerstattung vom Land	12.864,04	20.000,00	15.200,00	-4.800,00	2.335,96
5488100 - Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	--	0,00	--	-0,00	--

TH 80 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 80 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 80 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 80 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	37.927,41	62.000,00	11.801,40	-50.198,60	-26.126,01
5420100 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	--	50.000,00	--	-50.000,00	--
5427000 - Zusch. für lfd Zwecke von priv Unternehmen	11.694,05	12.000,00	11.801,40	-198,60	107,35
5428000 - Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	26.233,36	0,00	--	-0,00	-26.233,36

TH 80 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Invest.-zuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 80 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	2.834,83	1.910,00	101.446,28	99.536,28	98.611,45
5380100 - Erträge Herabsetz/Auflösung Rücks ausst Rechnungen	--	--	100.000,00	100.000,00	100.000,00
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	1.001,70	910,00	1.134,00	224,00	132,30
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	1.833,13	1.000,00	312,28	-687,72	-1.520,85

TH 80 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	1.019.626,04	1.185.110,00	1.161.808,20	-23.301,80	142.182,16
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	663.982,00	834.430,00	734.120,01	-100.309,99	70.138,01
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	12.690,43	--	13.765,76	13.765,76	1.075,33
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	195.753,69	178.720,00	236.720,81	58.000,81	40.967,12
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	134.757,94	162.660,00	150.663,68	-11.996,32	15.905,74
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	2.904,33	2.970,00	2.781,65	-188,35	-122,68
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	3.716,42	--	4.469,65	4.469,65	753,23
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	5.121,23	6.330,00	19.286,64	12.956,64	14.165,41
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	700,00	--	--	--	-700,00

TH 80 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	244.002,63	139.890,00	287.456,70	147.566,70	43.454,07
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	100.256,44	87.130,00	115.626,01	28.496,01	15.369,57
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	43.680,09	52.760,00	48.274,69	-4.485,31	4.594,60
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	72.969,85	--	99.820,00	99.820,00	26.850,15
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	27.096,25	--	23.736,00	23.736,00	-3.360,25

TH 80 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.468,69	163.305,00	49.428,50	-113.876,50	12.959,81
6134000 - Aufwand für Honorare u. ä.	--	7.500,00	--	-7.500,00	--
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	--	1.200,00	--	-1.200,00	--
6730000 - Gebühren	20,00	--	--	--	-20,00
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	2.598,30	3.500,00	4.226,90	726,90	1.628,60
6810000 - Aufw f Zeitungen u Fachlit d Verw u ähnl Einr	--	200,00	--	-200,00	--
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	16.523,49	126.500,00	29.874,61	-96.625,39	13.351,12
6862000 - Aufw f Gästebewirt Tagungen (Repräsentation)	115,60	900,00	83,32	-816,68	-32,28
6863000 - Aufwendungen für Veranstaltungen	2.004,00	6.400,00	108,37	-6.291,63	-1.895,63
6880000 - Aufw f Fort- und Weiterbild eigene Mitarbeiter	--	1.500,00	--	-1.500,00	--
6910100 - Mitgliedsbeiträge	15.207,30	15.605,00	15.135,30	-469,70	-72,00

Sachkonto 6861000 – Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit

Für das Konzept zur Fachkräftegewinnung und -sicherung wurden 108.000 EUR kalkuliert. Das Projekt soll erst in 2020/2021 realisiert werden. Aus diesem Grund wurde diese Summe nicht verausgabt.

TH 80 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	138.332,84	138.334,00	141.903,05	3.569,05	3.570,21
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	534,07	534,00	534,07	0,07	0,00
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	--	--	3.570,21	3.570,21	3.570,21
6690001 - Abzinsung Gesellsch-darl NGA Cluster Nordh GmbH	137.798,77	137.800,00	137.798,77	-1,23	0,00

TH 80 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	623.392,22	637.200,00	521.579,22	-115.620,78	-101.813,00
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	--	0,00	--	-0,00	--
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	70.930,00	53.000,00	62.259,36	9.259,36	-8.670,64
7125050 - Zusch. lfd. Zwecke Beteiligungen (NVV u.a.) neu	139.605,00	126.000,00	138.872,00	12.872,00	-733,00
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	232.858,22	378.200,00	220.447,86	-157.752,14	-12.410,36
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	79.999,00	80.000,00	--	-80.000,00	-79.999,00
7128110 - Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	--	0,00	--	-0,00	--
7129998 - Zuführung Rückst aussteh Rechn Zuweis u Zusch	100.000,00	--	100.000,00	100.000,00	0,00

Sachkonto 7127000 – Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen

Für die Unterstützung der Städte und Gemeinden bei der Einrichtung von WLAN-Stützpunkten wurden 100.000 EUR eingeplant. Aufgrund einer Erweiterung des bestehenden Förderprogramms des Landes Hessen sind nur wenige Aufwendungen entstanden. Für die Schuldnerberatung und das Frauenhaus waren Zuschüsse im Umfang von 230.000 EUR kalkuliert. Auf Grund einer Organisationsverfügung wurden diese Aufgaben ab Sommer 2019 dem Fachbereich 50 – Sozialverwaltung – zugeteilt. Somit wurden die Summen nicht in vollem Umfang benötigt. 20.000 EUR wurden für die Unterstützung der Gewerbevereine im Schwalm-Eder-Kreis nicht in Anspruch genommen.

Wegen dieser Sachverhalte wurde der Ansatz um insgesamt 157.752,14 EUR unterschritten.

Sachkonto 7128000- Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Die Förderung der Arbeitsloseninitiativen des Schwalm-Eder-Kreises wird aufgrund einer Organisationsverfügung ab Sommer 2019 dem Fachbereich 50 – Sozialverwaltung – zugeteilt. Somit wurde die Summe nicht benötigt.

TH 80 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 80 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 80 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 80 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	47.075,73	65.640,00	65.591,80	-48,20	18.516,07
5756000 - Ertr.aus Kredit-/Darlehnsvg.an sonst.öftl.Sonderr.	34.325,73	47.100,00	47.051,80	-48,20	12.726,07
5790001 - Aufzinsung Gesellsch-darl NGA Cluster Nordh GmbH	12.750,00	18.540,00	18.540,00	0,00	5.790,00

TH 80 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 80 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 80 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	1,00	1,00	1,00
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	--	--	1,00	1,00	1,00

TH 80 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 80 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32,18	--	20,41	20,41	-11,77
9980002 - Teilhaushalt 80 Kosten	32,18	--	20,41	20,41	-11,77

7.1.21 Teilhaushalt 83 - Landwirtschaft und Landentwicklung

Ergebnis Teilhaushalt 83 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	1.997.597,76	1.991.780,00	1.996.552,53	4.772,53	-1.045,23
Ordentliche Aufwendungen	1.467.777,58	1.478.770,00	1.626.507,86	147.737,86	158.730,28
Verwaltungsergebnis	**529.820,18**	**513.010,00**	**370.044,67**	**-142.965,33**	**-159.775,51**
Ordentliches Ergebnis	**529.820,18**	**513.010,00**	**370.044,67**	**-142.965,33**	**-159.775,51**
Jahresergebnis	**529.820,18**	**513.010,00**	**370.044,67**	**-142.965,33**	**-159.775,51**

TH 83 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 83 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.658,36	0,00	4.595,16	4.595,16	936,80
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	75,70	0,00	165,95	165,95	90,25
5101990 - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren allgem.	3.582,66	0,00	4.429,21	4.429,21	846,55

TH 83 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.993.032,20	1.991.100,00	1.991.050,17	-49,83	-1.982,03
5481101 - Personalkostenerstattung vom Land Kommunalisierung	1.984.872,20	1.985.000,00	1.986.970,17	1.970,17	2.097,97
5482100 - Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	8.160,00	6.100,00	4.080,00	-2.020,00	-4.080,00
5486100 - Personalkostenerst von sonst öffentl Sonderrechn	--	0,00	--	-0,00	--

TH 83 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--	--

TH 83 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--

TH 83 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--	--

TH 83 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	907,20	680,00	907,20	227,20	0,00
5392000 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO LOGA	907,20	680,00	907,20	227,20	0,00

TH 83 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	1.360.439,00	1.348.840,00	1.505.869,95	157.029,95	145.430,95
6201000 - Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	960.002,94	966.170,00	1.029.085,40	62.915,40	69.082,46
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	18.584,05	--	20.287,70	20.287,70	1.703,65
6251010 - Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	--	--	1.608,11	1.608,11	1.608,11
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	177.320,98	176.910,00	182.643,84	5.733,84	5.322,86
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	193.764,69	192.630,00	213.703,12	21.073,12	19.938,43
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	3.981,94	4.170,00	3.553,90	-616,10	-428,04
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	--	--	44.270,00	44.270,00	44.270,00
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	156,04	--	73,99	73,99	-82,05
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	5.928,36	8.960,00	9.293,89	333,89	3.365,53
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	700,00	--	1.350,00	1.350,00	650,00

TH 83 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	61.811,26	61.480,00	67.805,70	6.325,70	5.994,44
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	61.811,26	61.480,00	67.805,70	6.325,70	5.994,44

TH 83 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.014,32	38.850,00	36.297,21	-2.552,79	1.282,89
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	486,28	300,00	187,30	-112,70	-298,98
6070000 - Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	--	200,00	188,35	-11,65	188,35
6131000 - Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)	--	0,00	--	-0,00	--
6178422 - Außerschulische Bildung, Lehrgänge, Seminare	--	0,00	--	-0,00	--
6780000 - AE für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger	34.067,71	37.300,00	35.139,71	-2.160,29	1.072,00
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	408,33	1.000,00	729,85	-270,15	321,52
6910100 - Mitgliedsbeiträge	52,00	50,00	52,00	2,00	0,00

TH 83 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.513,00	29.600,00	16.535,00	-13.065,00	6.022,00
7128110 - Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	10.513,00	29.600,00	16.535,00	-13.065,00	6.022,00

TH 83 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	--	--	--	--	--

TH 83 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 83 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

TH 83 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

7.1.22 Teilhaushalt 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnis Teilhaushalt 99 im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Ordentliche Erträge	128.664.214,59	129.277.842,00	130.682.878,44	1.405.036,44	2.018.663,85
Ordentliche Aufwendungen	39.400.618,80	41.186.891,00	40.457.132,01	-729.758,99	1.056.513,21
Verwaltungsergebnis	**89.263.595,79**	**88.090.951,00**	**90.225.746,43**	**2.134.795,43**	**962.150,64**
Finanzerträge	39.509,88	36.300,00	54.381,04	18.081,04	14.871,16
Zinsen und sonstige Aufwendungen	2.248.495,81	2.198.318,00	2.136.599,78	-61.718,22	-111.896,03
Finanzergebnis	**-2.208.985,93**	**-2.162.018,00**	**-2.082.218,74**	**79.799,26**	**126.767,19**
Ordentliches Ergebnis	**87.054.609,86**	**85.928.933,00**	**88.143.527,69**	**2.214.594,69**	**1.088.917,83**
Jahresergebnis	**87.054.609,86**	**85.928.933,00**	**88.143.527,69**	**2.214.594,69**	**1.088.917,83**

TH 99 - 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	--

TH 99 - 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	--	--	--	-0,00
5101030 - Gebühren Jagd / Fischerei	0,00	--	--	--	-0,00

TH 99 - 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	59.799,85	19.000,00	59.789,06	40.789,06	-10,79
5485101 - Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	59.799,85	19.000,00	59.789,06	40.789,06	-10,79

TH 99 - 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--

TH 99 - 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	73.832.687,61	74.807.000,00	74.801.042,15	-5.957,85	968.354,54
5559500 - Jagd- u Fischereisteuer	181.280,96	185.000,00	179.064,11	-5.935,89	-2.216,85
5582000 - Erträge aus Kreisumlage (§ 50 Abs. 1 FAG)	73.651.406,65	74.622.000,00	74.621.978,04	-21,96	970.571,39

Sachkonto 5582000 - Erträge aus Kreisumlage (§ 50 Abs. 1 FAG)

Erträge aus der **Kreisumlage** errechnen sich aus den Kreisumlagegrundlagen gemäß HMdF-Erlass vom 30.10.2019 sowie einem Hebesatz von 30,4 % (§ 5 der Haushaltssatzung 2019).

TH 99 - 6 Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--	--

TH 99 - 7 Erträge aus Zuweis. u.Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	50.275.362,63	50.944.110,00	50.916.296,33	-27.813,67	640.933,70
5401010 - Schlüsselzuweisungen (§§ 29-34 FAG)	50.176.684,00	50.903.600,00	50.903.563,00	-37,00	726.879,00
5401011 - Übergangsfonds § 66 FAG	--	0,00	--	-0,00	--
5410300 - Sonstige Zuweisungen des Landes	92.460,00	--	--	--	-92.460,00
5410310 - A.o.Zuweisung Flüchtlinge aus Landes-ausgleichsst.	--	0,00	--	-0,00	--
5430101 - KIP Bund Ko-Fin 10% Schuldendiensthilfe Land	76,23	7.450,00	6.790,49	-659,51	6.714,26
5430103 - KIP Land 100% Schuldendiensthilfe Land Kreisstraße	5.828,13	32.960,00	5.638,61	-27.321,39	-189,52
5430104 - KIP Land 100% Schuldendiensthilfe Land Pauschalmit	314,27	100,00	304,23	204,23	-10,04

TH 99 - 8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Invest.-zuweis,-zuschüssen u beiträgen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.373.178,00	3.473.618,00	4.242.978,00	769.360,00	-130.200,00
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	4.348.098,00	3.381.898,00	4.217.898,00	836.000,00	-130.200,00
5460850 - Erträge Auflös SOPO Konj-paket II Bund Asklepios	25.080,00	25.080,00	25.080,00	0,00	0,00
5460953 - KIP Land Kreisstraßen Auflös SOPO	0,00	16.640,00	--	-16.640,00	-0,00
5469998 - Planung Erträge Auflösung Sopo pauschal	--	50.000,00	--	-50.000,00	--

Sachkonto 5460100 - Erträge Auflösung SOPO Invest.-zuw. vom öffentlichen Bereich

Mit der KFA-Neuordnung ab 2016 sind die Allgemeine Investitionspauschale und der Zuschussanteil der Schulbaupauschale weggefallen. Zur Kompensation wurde den Kommunen eine teilweise investive Verwendung der Schlüsselzuweisung ermöglicht.

Der Schwalm-Eder-Kreis hat hiervon Gebrauch gemacht und seit dem Haushaltsjahr 2016 eine jährliche Investitionszuweisung des Landes in Höhe von 4.180.000 EUR als Sonderposten eingestellt. Dieser wird jährlich linear mit 418.000 EUR ab dem Jahr der Zuweisung als Ertrag auf die Dauer von 10 Jahren aufgelöst. Der sich ergebende Haushaltsansatz sowie der jährliche Ertrag werden aus der Anlagenbuchhaltung generiert. Der zusätzliche Haushaltsansatz des Ertrages für die Planjahre 2018 und 2019 hätte, da die Werte zum Zeitpunkt der Planung des Doppelhaushaltes 2018 / 2019 nicht in den Bestandsdaten der Anlagenbuchhaltung enthalten waren, manuell ergänzt werden müssen. Dies ist versehentlich unterblieben, sodass sich der ausgewiesene Mehrertrag aus der Auflösung von SOPO in Höhe von 2 x 418.000 EUR = 836.000 EUR ergibt.

TH 99 - 9 Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Erträge	123.186,50	34.114,00	662.772,90	628.658,90	539.586,40
5380010 - Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	--	18.372,00	--	-18.372,00	--
5380011 - Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	--	4.142,00	--	-4.142,00	--
5380017 - Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Vers-empäng	--	--	432.543,00	432.543,00	432.543,00
5380018 - Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Vers-empfäng	--	--	53.284,00	53.284,00	53.284,00
5380023 - Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Witwe(r)	87.506,00	0,00	134.976,00	134.976,00	47.470,00
5380024 - Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Witwe(r)	23.679,00	0,00	29.855,00	29.855,00	6.176,00
5392001 - Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO	12.001,50	11.600,00	12.114,90	514,90	113,40

TH 99 - 11 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Personalaufwendungen	--	39.426,00	0,00	-39.426,00	0,00
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	--	--	0,00	0,00	0,00
6482010 - Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	--	39.426,00	--	-39.426,00	--

TH 99 - 12 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Versorgungsaufwendungen	2.509.176,47	2.675.385,00	2.385.060,47	-290.324,53	-124.116,00
6441000 - Beihilfen an Versorgungsempfänger	467.263,72	390.000,00	489.031,55	99.031,55	21.767,83
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	1.270.245,03	1.447.610,00	1.393.316,32	-54.293,68	123.071,29
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	625.623,72	662.400,00	666.333,60	3.933,60	40.709,88
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	--	791.228,00	--	-791.228,00	--
6460101 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen ehemals Aktiv	2.480,00	11.725,00	3.596,00	-8.129,00	1.116,00
6460102 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Invalide	34.340,00	--	39.363,00	39.363,00	5.023,00
6460103 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Vers-empfänger	370.938,00	--	100.769,00	100.769,00	-270.169,00

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
6460105 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Waise II. Zahl	400,00	--	377,00	377,00	-23,00
6460106 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen Witwe/r	50,00	--	11.144,00	11.144,00	11.094,00
6460112 - Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Invalide	-73.894,00	-263.462,00	-181.193,00	82.269,00	-107.299,00
6460113 - Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Vers-empfän	-39.724,00	-296.887,00	-45.218,00	251.669,00	-5.494,00
6460114 - Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Waise	-6.256,00	-7.100,00	-6.824,00	276,00	-568,00
6460115 - Inanspruchnahme Pensionsrückst Waise II. Zahlung	--	-2.915,00	--	2.915,00	--
6460116 - Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Witwe/r	-98.215,00	-118.779,00	-37.131,00	81.648,00	61.084,00
6461000 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	--	203.928,00	--	-203.928,00	--
6461002 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Invalide	23.043,00	--	11.593,00	11.593,00	-11.450,00
6461003 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Vers.-empfäng	53.559,00	--	10.098,00	10.098,00	-43.461,00
6461005 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Waise II.Zahl	727,00	--	--	--	-727,00
6461006 - Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Witwe/r	1.215,00	--	2.560,00	2.560,00	1.345,00
6461012 - Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Invalide	-27.733,00	-59.814,00	-53.402,00	6.412,00	-25.669,00
6461013 - Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Vers.-empf	-80.348,00	-59.007,00	-11.314,00	47.693,00	69.034,00
6461015 - Inanspruchnahme Beihilfenrückst Waise II. Zahlung	--	-1.381,00	-269,00	1.112,00	-269,00
6461016 - Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Witwe/r	-14.538,00	-22.161,00	-7.770,00	14.391,00	6.768,00

TH 99 - 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.148,70	50.000,00	49.715,20	-284,80	566,50
6750000 - Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	49.148,70	50.000,00	49.715,20	-284,80	566,50

TH 99 - 14 Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Abschreibungen	25.400,63	425.080,00	25.411,34	-399.668,66	10,71
6615000 - Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	25.080,00	25.080,00	25.080,00	0,00	0,00
6641000 - Abschreibung auf andere Anlagen	0,00	--	--	--	-0,00
6671000 - Abschreibung auf Ford wegen Uneinbring-lichkeit	2.487,42	--	947,00	947,00	-1.540,42
6672000 - Einzelwertberichtigung	-2.166,79	200.000,00	-615,66	-200.615,66	1.551,13
6699998 - Planung Abschreibungen pauschal	--	200.000,00	--	-200.000,00	--

TH 99 - 15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	500.000,00
7112000 - Zuw an Gemeinden aus Kreisausgleichs-stock § 57 FAG	219.200,00	2.000.000,00	412.200,00	-1.587.800,00	193.000,00
7119997 - Inanspruchn Rückst Kreisausgleichsstock § 57 FAG	-219.200,00	--	-412.200,00	-412.200,00	-193.000,00
7119998 - Zuführung Rückst Kreisausgleichsstock § 57 FAG	1.500.000,00	--	2.000.000,00	2.000.000,00	500.000,00
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	0,00	--	--	--	-0,00

Sachkonto 7112000 - Zuw. an Gemeinden aus Kreisausgleichsstock § 57 FAG

Sachkonto 7119997 - Inanspruchnahme Rückstellung Kreisausgleichsstock § 57 FAG

Sachkonto 7119998 - Zuführung Rückstellung Kreisausgleichsstock § 57 FAG

Der nicht im Haushaltsjahr verausgabte Teilansatz von 1.587.800 EUR wurde im Rahmen des Jahresabschlusses der Rückstellung zugeführt und steht damit den Städten und Gemeinden in den Folgejahren zur Verfügung.

TH 99 - 16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.316.893,00	35.997.000,00	35.996.945,00	-55,00	680.052,00
7353100 - Krankenhausumlage (§ 51 FAG)	2.847.658,00	3.035.600,00	3.035.561,00	-39,00	187.903,00
7354300 - LWV-Umlage (§ 52 FAG)	32.469.235,00	32.961.400,00	32.961.384,00	-16,00	492.149,00

TH 99 - 17 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--

TH 99 - 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--

TH 99 - 21 Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Finanzerträge	39.509,88	36.300,00	54.381,04	18.081,04	14.871,16
5660000 - Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	0,32	--	2,32	2,32	2,00
5712000 - Zinsen von Sparkassen	44,88	50,00	151,59	101,59	106,71
5730000 - Bürgschaftsprovisionen	35.750,00	35.750,00	35.750,00	0,00	0,00
5761000 - Säumniszuschläge	--	0,00	--	-0,00	--
5762000 - Mahngebühren öffentlich-rechtlich	--	0,00	--	-0,00	--
5764000 - Verzinsung § 54 FAG 2016	3.714,68	500,00	2.407,27	1.907,27	-1.307,41
5790900 - Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	--	--	16.069,86	16.069,86	16.069,86

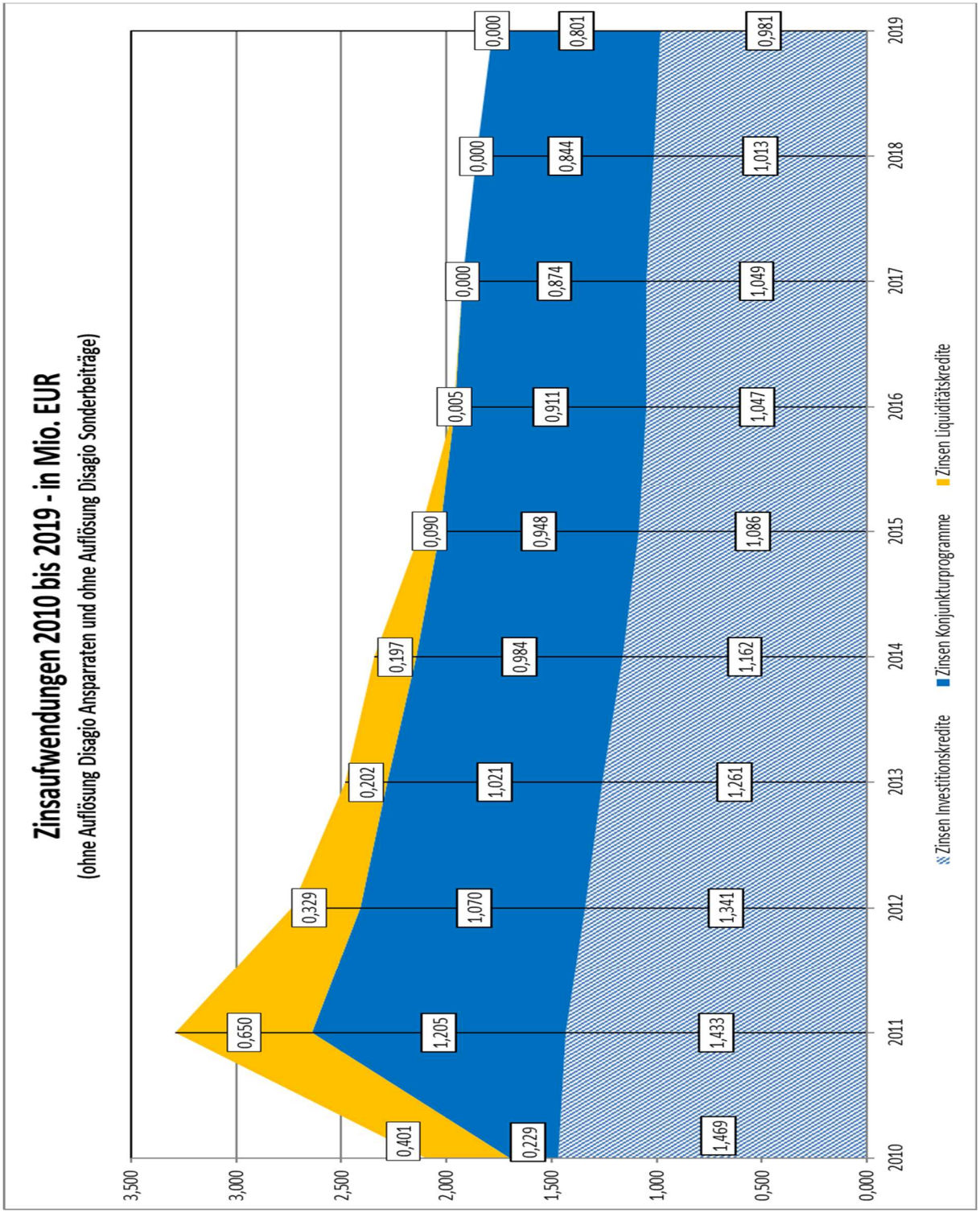
TH 99 - 22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.248.495,81	2.198.318,00	2.136.599,78	-61.718,22	-111.896,03
7717000 - Bankzinsen (Investitionskredite)	1.010.047,94	987.900,00	978.083,92	-9.816,08	-31.964,02
7717100 - Bankzinsen (Kassenkredite)	--	10.000,00	--	-10.000,00	--
7717900 - ZDU § 55 Abs. 1 FAG Konjunkturprogramm Bund	87.479,45	83.700,00	83.675,97	-24,03	-3.803,48
7717901 - ZDU § 55 Abs. 2 FAG Konjunkturprogr Bund Asklepios	5.768,40	5.600,00	5.528,05	-71,95	-240,35
7717902 - KIP Bund Ko-Fin 10% Zinsen	76,23	7.450,00	6.790,49	-659,51	6.714,26
7717950 - ZDU § 55 Abs. 1 FAG Konjunkturprogramm Land	618.375,59	591.300,00	578.894,58	-12.405,42	-39.481,01
7717951 - ZDU § 55 Abs. 2 FAG Konjunkturpr Land Ersatzschule	126.112,56	120.700,00	120.629,40	-70,60	-5.483,16
7717953 - KIP Land 100% Zinsen Kreisstraßen	5.828,13	32.960,00	5.638,61	-27.321,39	-189,52
7717954 - KIP Land 100% Zinsen Pauschalmittel	314,27	100,00	304,23	204,23	-10,04
7730020 - Auflösung von Disagio Ansparraten Fondsdarlehen	285.630,76	258.372,00	258.391,78	19,78	-27.238,98
7730030 - Auflösung von Disagio Sonderbeiträge Fondsdarlehen	105.742,48	95.236,00	95.255,74	19,74	-10.486,74
7750000 - Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	--	--	606,77	606,77	606,77
7761020 - Zinsen & ähnl Aufw an Land Sonderbeitrag Fondsdarl	--	--	0,24	0,24	0,24
7763000 - Zinsen & änl. Aufw. an Zweckv. & dgl.(Invest-Kre)	3.120,00	5.000,00	2.800,00	-2.200,00	-320,00

Zinsaufwendungen 2010 bis 2019

(ohne Auflösung Disagio für Ansparraten und ohne Auflösung Disagio für Sonderbeiträge)

Sachkonto	Bezeichnung	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
7717100	Bankzinsen (Liquiditätskredite)	401.413,75	649.749,04	328.655,02	202.215,83	197.380,96	90.269,83	4.866,25	0,00	0,00	0,00
7763100	Zinsen & ähnl. Aufw. an Zweckv. & skredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7701100	Zinsen & ähnl. Aufw. verb. Unt. dite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMME 1	**Zwischensumme Zinsen Liquiditätskredite**	**401.413,75**	**649.749,04**	**328.655,02**	**202.215,83**	**197.380,96**	**90.269,83**	**4.866,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7717900	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm	0,00	137.875,22	110.300,18	106.496,71	102.693,26	98.889,81	95.086,35	91.282,90	87.479,45	83.675,97
7717901	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm s	0,00	0,00	8.672,63	6.970,14	6.729,80	6.489,45	6.249,10	6.008,75	5.768,40	5.528,05
7717950	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm	229.169,63	868.528,50	791.917,93	753.869,14	726.770,34	699.671,57	672.572,75	645.473,64	618.375,59	578.894,58
7717951	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm ulen	0,00	198.764,33	159.011,48	153.528,31	148.045,18	142.562,01	137.078,86	131.595,71	126.112,56	120.629,40
7717952	Zinsen KIP I Landesprogramm Aufzug									0,00	0,00
7717953	Zinsen KIP I Landesprogramm								0,00	5.828,13	5.638,61
7717954	Zinsen KIP I Landesprogramm								109,50	314,27	304,23
7717902	Zinsen KIP I Bundesprogramm								0,00	76,23	6.790,49
7717955	7717955 KIP II Bund Zinsen								0,00	0,00	0,00
7717956	7717956 HESSENKASSE KoFin-Zinsen								0,00	0,00	0,00
SUMME 2	**Zwischensumme Zinsen Investitionen Konjunkturprogramme**	**229.169,63**	**1.205.168,05**	**1.069.902,22**	**1.020.864,30**	**984.238,58**	**947.612,84**	**910.987,06**	**874.470,50**	**843.954,63**	**801.461,33**
7717000	Bankzinsen (Investitionskredite)	1.372.152,19	306.072,45	312.321,22	1.421.346,23	1.331.830,93	1.254.137,53	1.043.623,10	1.045.835,95	1.010.047,94	978.083,92
7766000	Zinsen & ähnl. Aufw. an sonst. rrech	203.311,66	1.209.447,15	1.144.310,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7763000	Zinsen & änl. Aufw. an Zweckv. &)	33.612,00	16.350,00	12.190,00	11.390,00	9.093,55	6.684,16	3.760,00	3.440,00	3.120,00	2.800,00
SUMME 3	**Zwischensumme Zinsen Investitionen**	**1.609.075,85**	**1.531.869,60**	**1.468.822,06**	**1.432.736,23**	**1.340.924,48**	**1.260.821,69**	**1.047.383,10**	**1.049.275,95**	**1.013.167,94**	**980.883,92**


Zinsaufwendungen 2010 bis 2019 - in Mio. EUR
(ohne Auflösung Disagio Ansparraten und ohne Auflösung Disagio Sonderbeiträge)
3,500
3,000
2,500
2,000
1,500
1,000
0,500
0,000
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
0,401
0,650
0,329
0,202
0,197
0,090
0,005
0,000
0,000
0,000
0,229
1,205
1,070
1,021
0,984
0,948
0,911
0,874
0,844
0,801
1,469
1,433
1,341
1,261
1,162
1,086
1,047
1,049
1,013
0,981
Zinsen Investitionskredite
Zinsen Konjunkturprogramme
Zinsen Liquiditätskredite

TH 99 - 27 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--

TH 99 - 28 Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--

TH 99 - 29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.418.115,61	1.500.000,00	1.348.496,04	-151.503,96	-69.619,57
9000021 - Erlöse Schulumlage	1.418.115,61	1.500.000,00	1.348.496,04	-151.503,96	-69.619,57

Sachkonto 9000021 - Erlöse Schulumlage

Es wurden 1.500.000 EUR als Erlös für den im Teilhaushalt 99 gebuchten anteiligen Zinsaufwand veranschlagt, der auf Darlehen entfällt, die für Investitionen im Bereich der Schulträgeraufgaben aufgenommen wurden. Da der Zinsaufwand infolge des Auslaufens vergleichsweise hoch verzinster Investitionsdarlehen und die Aufnahme von weiterhin sehr niedrig verzinsten Darlehen tendenziell rückläufig ist, ergibt sich ein gegenüber dem Haushaltsansatz geringerer Erlös.

TH 99 - 30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--

7.1.23 Prüfung "Kostendeckende Schulumlage"

In den Haushaltsjahren 2008 und 2009 liegt bzgl. der kostendeckenden Schulumlage eine Unterdeckung vor, d. h. die Kosten der Schulträgerschaft übersteigen die Erträge aus der Schulumlage. Dies kehrte sich in den Haushaltsjahren 2010 bis 2013 um. Im Haushaltjahr 2014 überstiegen die Kosten der Schulträgerschaft die Erträge aus der Schulumlage wieder leicht. Im Haushaltsjahr 2015 wurde die Schulumlage um 1 % gesenkt und die Kreisumlage entsprechend erhöht. Trotz dieser Veränderung überstiegen die Erträge aus der Schulumlage die Kosten der Schulträgerschaft.
Bei Betrachtung des doppischen Zeitraums 2008 bis 2018 wurden **4.131.611,55 EUR** mehr für Schulträgeraufgaben verausgabt als Erträge durch die Schulumlage vereinnahmt. Eine Passivierung zu viel vereinnahmter Beträge als Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG erfolgte deshalb nicht.

Haushalts-jahr	Kreisumlage/ Schulumlage in %	Aufwendungen für Schulträger-aufgaben in EUR	Erträge aus der Schulumlage in EUR	Aufwendungen für Schulträgeraufgaben abzgl. Erträge aus der Schulumlage in EUR
2008	43,00 8,00	27.639.271,08	12.259.379,00	15.379.892,08
2009	35,00 16,00	27.898.519,22	26.012.069,00	1.886.450,22
2010	34,00 20,00	26.855.649,16	29.599.852,00	-2.744.202,84
2011	35,26 20,00	27.302.740,85	28.994.845,80	-1.692.104,95
2012	35,63 19,00	28.784.085,87	29.878.882,25	-1.094.796,38
2013	35,63 19,00	31.076.033,16	31.859.725,92	-783.692,76
2014	35,00 19,00	33.200.667,63	32.862.042,63	338.625,00
2015	36,00 18,00	32.034.565,67	32.537.057,22	-502.491,55
2016	31,60 18,00	34.106.774,56	37.984.755,78	-3.877.981,22
2017	31,60 18,00	36.616.101,55	39.415.091,40	-2.798.989,85
2018	30,40 17,00	41.207.545,68	41.186.641,88	20.903,80
Summe		346.721.954,43	342.590.342,88	4.131.611,55

Erstmals in 2018 erfolgte die Veranschlagung der kostendeckenden Schulumlage nach Vorgaben des Hessischen Innenministeriums. Im Jahresabschluss 2019 wurde eine Unterdeckung in Höhe von 2.551.338,06 EUR ermittelt, die in Folgejahren auszugleichen ist.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der kostendeckenden Schulumlage im Haushaltsjahr 2019:

Rubrik ennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	Vergl. Ansatz/Ergebnis Aktuell
00	**Besondere Übersicht Schulträgeraufghaben**			
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-170,00		170,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-524,00		524,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-645.287,72	-722.550,00	-77.262,28
04	*darunter: Gastschulbeiträge*	*-499.727,04*	*-560.000,00*	*-60.272,96*
05	*darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG*			
06	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	-10.095,50	-500,00	9.595,50
07	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlag			
08	Erträge aus Transferleistungen			
09	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlage	-2.259.110,00	-1.760.760,00	498.350,00
10	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitions- zuweisungen, -zusch	-1.940.938,61	-1.337.563,00	603.375,61
11	Sonstige ordentliche Erträge	-575.369,26	-338.950,00	236.419,26
12	**Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 11)**	**-5.431.495,09**	**-4.160.323,00**	**1.271.172,09**
13	Personalaufwendungen	12.179.337,39	11.863.630,00	-315.707,39
14	Versorgungsaufwendungen	759.193,16	668.590,00	-90.603,16
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.832.466,79	22.177.580,00	-1.654.886,79
16	Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35)	5.455.085,07	4.255.736,00	-1.199.349,07
17	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.774.444,12	6.080.660,00	306.215,88
18	Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen			
19	Transferaufwendungen			
20	*darunter: Aufwendungen für Gastschüler*	*801.114,00*	*882.000,00*	*80.886,00*
21	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.781,52	7.850,00	2.068,48
22	**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 13 - 21)**	**48.006.308,05**	**45.054.046,00**	**-2.952.262,05**
23	**Verwaltungsergebnis (Pos. 12 ./. Ps. 22)**	**42.574.812,96**	**40.893.723,00**	**-1.681.089,96**
24	Finanzerträge			
25	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
26	**Finanzergebnis (Pos. 24 - Pos. 25)**			
27	**Ordentliches Ergebnis (Pos. 23 + Pos. 26)**	**42.574.812,96**	**40.893.723,00**	**-1.681.089,96**
28	Außerordentliche Erträge	-127.476,63		127.476,63
29	Außerordentliche Aufwendungen	211,48		-211,48
30	**Außerordentliches Ergebnis (Pos. 28 ./. Pos. 29)**	**-127.265,15**		**127.265,15**
31	**Jahresergebnis (Pos. 27+ Pos. 30)**	**42.447.547,81**	**40.893.723,00**	**-1.553.824,81**
32	Erlöse aus interner Leistungsverrechnung	-829.219,84	-816.580,00	12.639,84
33	Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	1.435.070,60	1.580.000,00	144.929,40
34	**Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung**	**605.850,76**	**763.420,00**	**157.569,24**
35	*Alternativ zu Abschreibungen (Pos. 16): Anteilige Auszahlungen für die ordentlic*			
36	**Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen**	**43.053.398,57**	**41.657.143,00**	**-1.396.255,57**
37	*Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*			
38	*Fakulatativ: Auszahlungen aus Investititionstätigkeit*			
39	**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**			
40	**Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen**	**43.053.398,57**	**41.657.143,00**	**-1.396.255,57**
41	*Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang*			
42	*Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende*			
90	**Nachrichtliche Angaben**			
91	*Schulsozialarbeit*	*651.141,16*	*444.400,00*	*-206.741,16*
92	*Schülerbeförderung nach § 161 HSchG*	*5.823.173,52*	*8.555.270,00*	*2.732.096,48*
93	*Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG*	*44.151,10*	*58.490,00*	*14.338,90*
94	*ganztägige Angebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG, insb."Pakt für*	*-1.171.938,00*	*1.015.160,00*	*2.187.098,00*
99	Schulumlage	40.502.060,51	40.502.100,00	39,49

Es besteht eine Unterdeckung von **2.551.338,06** EUR

7.1.24 Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen

Die nachstehenden Tabellen beinhalten keine haushaltsunwirksamen Vorgänge.

Erträge nach Produktbereichen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
01 - Innere Verwaltung	1.311.619,85	1.300.859,00	1.324.060,67	23.201,67	12.440,82
02 - Sicherheit und Ordnung	6.248.037,36	5.836.910,00	7.728.037,69	1.891.127,69	1.480.000,33
03 - Schulträgeraufgaben	45.641.264,87	44.662.423,00	46.061.032,23	1.398.609,23	419.767,36
04 - Kultur und Wissenschaft	1.761.118,59	883.050,00	1.692.145,17	809.095,17	-68.973,42
05 - Soziale Leistungen	42.309.552,02	39.963.580,00	37.149.313,24	-2.814.266,76	-5.160.238,78
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.410.296,27	10.040.100,00	8.280.311,07	-1.759.788,93	-3.129.985,20
07 - Gesundheitsdienste	1.685.902,00	1.651.320,00	448.104,26	-1.203.215,74	-1.237.797,74
08 - Sportförderung	27.934,74	4.300,00	5.279,26	979,26	-22.655,48
09 – Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformation	336,36	--	546,15	546,15	209,79
10 - Bauen und Wohnen	1.465.366,92	1.345.450,00	2.073.830,27	728.380,27	608.463,35
11 - Ver- und Entsorgung	149.928,16	159.273,00	161.173,74	1.900,74	11.245,58
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3.583.856,96	2.875.376,00	5.492.643,40	2.617.267,40	1.908.786,44
13 - Natur- und Landschaftspflege	2.073.731,85	2.068.780,00	2.066.952,32	-1.827,68	-6.779,53
14 - Umweltschutz	23.564,10	5.500,00	14.185,76	8.685,76	-9.378,34
15 - Wirtschaft und Tourismus	112.552,49	138.910,00	181.728,04	42.818,04	69.175,55
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	128.703.724,47	129.314.142,00	130.737.259,48	1.423.117,48	2.033.535,01
Summe: Gesamthaushalt	**246.508.787,01**	**240.249.973,00**	**243.416.602,75**	**3.166.629,75**	**-3.092.184,26**

N7:241.448.184,54+234.355,64+1.734.062,57=**243.416.602,75** ➔ ok

Aufwendungen nach Produktbereichen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
01 - Innere Verwaltung	11.617.194,28	12.588.607,00	13.005.212,52	416.605,52	1.388.018,24
02 - Sicherheit und Ordnung	7.141.759,31	7.364.402,00	9.250.081,78	1.885.679,78	2.108.322,47
03 - Schulträgeraufgaben	45.041.920,95	45.054.046,00	48.006.519,53	2.952.473,53	2.964.598,58
04 - Kultur und Wissenschaft	1.874.115,46	1.744.660,00	1.907.290,76	162.630,76	33.175,30
05 - Soziale Leistungen	63.457.436,43	65.156.947,00	65.263.450,61	106.503,61	1.806.014,18
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	30.944.404,83	32.756.650,00	31.523.575,08	-1.233.074,92	579.170,25
07 - Gesundheitsdienste	6.252.369,21	6.848.451,00	5.265.977,52	-1.582.473,48	-986.391,69
08 - Sportförderung	1.036.849,07	1.316.865,00	1.165.881,96	-150.983,04	129.032,89
09 – Räuml- Planung u. Entwicklung, Geoinformation	504.961,50	648.740,00	594.344,66	-54.395,34	89.383,16
10 - Bauen und Wohnen	1.696.988,28	1.712.940,00	1.669.731,97	-43.208,03	-27.256,31
11 - Ver- und Entsorgung	204.030,01	185.805,00	230.939,91	45.134,91	26.909,90
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	16.414.870,25	16.468.853,00	10.954.945,24	-5.513.907,76	-5.459.925,01
13 - Natur- und Landschaftspflege	2.208.894,87	2.183.000,00	2.419.635,49	236.635,49	210.740,62
14 - Umweltschutz	125.656,43	129.250,00	146.062,37	16.812,37	20.405,94
15 - Wirtschaft und Tourismus	914.519,60	1.094.419,00	960.258,94	-134.160,06	45.739,34
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	38.801.456,61	40.349.609,00	39.558.170,79	-791.438,21	756.714,18
Summe: Gesamthaushalt	**228.237.427,09**	**235.603.244,00**	**231.922.079,13**	**-3.681.164,87**	**3.684.652,04**

N7: 229.783.646,88+2.136.599,78+1.832,47 = **231.922.079,13** ➔ ok

Erträge nach Produktbereichen (nach ILV)

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
01 - Innere Verwaltung	1.346.376,98	1.300.859,00	1.369.632,68	68.773,68	23.255,70
02 - Sicherheit und Ordnung	6.248.037,36	5.836.910,00	7.728.037,69	1.891.127,69	1.480.000,33
03 - Schulträgeraufgaben	46.468.817,51	44.662.423,00	46.890.252,07	2.227.829,07	421.434,56
04 - Kultur und Wissenschaft	1.797.463,57	883.050,00	1.718.727,86	835.677,86	-78.735,71
05 - Soziale Leistungen	42.324.542,02	39.963.580,00	37.155.523,24	-2.808.056,76	-5.169.018,78
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.410.296,27	10.040.100,00	8.280.311,07	-1.759.788,93	-3.129.985,20
07 - Gesundheitsdienste	1.685.902,00	1.651.320,00	448.104,26	-1.203.215,74	-1.237.797,74
08 - Sportförderung	27.934,74	4.300,00	5.279,26	979,26	-22.655,48
09 – Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformation	336,36	0,00	546,15	546,15	209,79
10 - Bauen und Wohnen	1.487.555,05	1.345.450,00	2.149.199,99	803.749,99	661.644,94
11 - Ver- und Entsorgung	149.928,16	159.273,00	161.173,74	1.900,74	11.245,58
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3.583.856,96	2.875.376,00	5.492.643,40	2.617.267,40	1.908.786,44
13 - Natur- und Landschaftspflege	2.073.731,85	2.068.780,00	2.066.952,32	-1.827,68	-6.779,53
14 - Umweltschutz	23.564,10	5.500,00	14.185,76	8.685,76	-9.378,34
15 - Wirtschaft und Tourismus	112.552,49	138.910,00	181.728,04	42.818,04	69.175,55
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	130.121.840,08	129.314.142,00	132.085.755,52	2.771.613,52	1.963.915,44
Summe: Gesamthaushalt	**248.862.735,50**	**240.249.973,00**	**245.748.053,05**	**5.498.080,05**	**-3.114.682,45**

N7: 243.416.602,75+2.331.450,30 = **245.478.053,05** ➔ ok

Aufwendungen nach Produktbereichen (nach ILV)

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
01 - Innere Verwaltung	11.624.797,88	12.588.607,00	13.016.875,32	428.268,32	1.392.077,44
02 - Sicherheit und Ordnung	7.149.050,63	7.364.402,00	9.252.823,10	1.888.421,10	2.103.772,47
03 - Schulträgeraufgaben	46.489.721,31	45.054.046,00	49.441.590,13	4.387.544,13	2.951.868,82
04 - Kultur und Wissenschaft	1.913.995,46	1.744.660,00	1.932.375,76	187.715,76	18.380,30
05 - Soziale Leistungen	63.461.549,07	65.156.947,00	65.267.563,25	110.616,25	1.806.014,18
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	30.991.633,22	32.756.650,00	31.569.705,06	-1.186.944,94	578.071,84
07 - Gesundheitsdienste	6.252.369,21	6.848.451,00	5.272.605,07	-1.575.845,93	-979.764,14
08 - Sportförderung	1.836.849,07	1.316.865,00	1.965.881,96	649.016,96	129.032,89
09 – Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformation	504.961,50	648.740,00	594.344,66	-54.395,34	89.383,16
10 - Bauen und Wohnen	1.696.988,28	1.712.940,00	1.669.731,97	-43.208,03	-27.256,31
11 - Ver- und Entsorgung	204.030,01	185.805,00	230.939,91	45.134,91	26.909,90
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	16.414.870,25	16.468.853,00	10.954.945,24	-5.513.907,76	-5.459.925,01
13 - Natur- und Landschaftspflege	2.208.894,87	2.183.000,00	2.419.635,49	236.635,49	210.740,62
14 - Umweltschutz	125.656,43	129.250,00	146.062,37	16.812,37	20.405,94
15 - Wirtschaft und Tourismus	914.551,78	1.094.419,00	960.279,35	-134.139,65	45.727,57
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	38.801.456,61	40.349.609,00	39.558.170,79	-791.438,21	756.714,18
Summe: Gesamthaushalt	**230.591.375,58**	**235.603.244,00**	**234.253.529,43**	**-1.349.714,57**	**3.662.153,85**

N7: 231.922.079,13+2.331.450,30=**234.253.529,43** ➔ ok

Produktbereiche isoliert: Zusammensetzung des Jahresergebnisses

Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	1.311.619,85	1.300.859,00	1.324.060,67	23.201,67	12.440,82
Aufwendungen	11.617.194,28	12.588.607,00	13.005.212,52	416.605,52	1.388.018,24
Ergebnis	**-10.305.574,43**	**-11.287.748,00**	**-11.681.151,85**	**-393.403,85**	**-1.375.577,42**

Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	6.248.037,36	5.836.910,00	7.728.037,69	1.891.127,69	1.480.000,33
Aufwendungen	7.141.759,31	7.364.402,00	9.250.081,78	1.885.679,78	2.108.322,47
Ergebnis	**-893.721,95**	**-1.527.492,00**	**-1.522.044,09**	**5.447,91**	**-628.322,14**

Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	45.641.264,87	44.662.423,00	46.061.032,23	1.398.609,23	419.767,36
Aufwendungen	45.041.920,95	45.054.046,00	48.006.519,53	2.952.473,53	2.964.598,58
Ergebnis	**599.343,92**	**-391.623,00**	**-1.945.487,30**	**-1.553.864,30**	**-2.544.831,22**

Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	1.761.118,59	883.050,00	1.692.145,17	809.095,17	-68.973,42
Aufwendungen	1.874.115,46	1.744.660,00	1.907.290,76	162.630,76	33.175,30
Ergebnis	**-112.996,87**	**-861.610,00**	**-215.145,59**	**646.464,41**	**-102.148,72**

Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	42.309.552,02	39.963.580,00	37.149.313,24	-2.814.266,76	-5.160.238,78
Aufwendungen	63.457.436,43	65.156.947,00	65.263.450,61	106.503,61	1.806.014,18
Ergebnis	**-21.147.884,41**	**-25.193.367,00**	**-28.114.137,37**	**-2.920.770,37**	**-6.966.252,96**

Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	11.410.296,27	10.040.100,00	8.280.311,07	-1.759.788,93	-3.129.985,20
Aufwendungen	30.944.404,83	32.756.650,00	31.523.575,08	-1.233.074,92	579.170,25
Ergebnis	**-19.534.108,56**	**-22.716.550,00**	**-23.243.264,01**	**-526.714,01**	**-3.709.155,45**

Produktbereich 07 - Gesundheitsdienste

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	1.685.902,00	1.651.320,00	448.104,26	-1.203.215,74	-1.237.797,74
Aufwendungen	6.252.369,21	6.848.451,00	5.265.977,52	-1.582.473,48	-986.391,69
Ergebnis	**-4.566.467,21**	**-5.197.131,00**	**-4.817.873,26**	**379.257,74**	**-251.406,05**

Produktbereich 08 - Sportförderung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	27.934,74	4.300,00	5.279,26	979,26	-22.655,48
Aufwendungen	1.036.849,07	1.316.865,00	1.165.881,96	-150.983,04	129.032,89
Ergebnis	**-1.008.914,33**	**-1.312.565,00**	**-1.160.602,70**	**151.962,30**	**-151.688,37**

Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	336,36	--	546,15	546,15	209,79
Aufwendungen	504.961,50	648.740,00	594.344,66	-54.395,34	89.383,16
Ergebnis	**-504.625,14**	**-648.740,00**	**-593.798,51**	**54.941,49**	**-89.173,37**

Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	1.465.366,92	1.345.450,00	2.073.830,27	728.380,27	608.463,35
Aufwendungen	1.696.988,28	1.712.940,00	1.669.731,97	-43.208,03	-27.256,31
Ergebnis	**-231.621,36**	**-367.490,00**	**404.098,30**	**771.588,30**	**635.719,66**

Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	149.928,16	159.273,00	161.173,74	1.900,74	11.245,58
Aufwendungen	204.030,01	185.805,00	230.939,91	45.134,91	26.909,90
Ergebnis	**-54.101,85**	**-26.532,00**	**-69.766,17**	**-43.234,17**	**-15.664,32**

Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	3.583.856,96	2.875.376,00	5.492.643,40	2.617.267,40	1.908.786,44
Aufwendungen	16.414.870,25	16.468.853,00	10.954.945,24	-5.513.907,76	-5.459.925,01
Ergebnis	**-12.831.013,29**	**-13.593.477,00**	**-5.462.301,84**	**8.131.175,16**	**7.368.711,45**

Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	2.073.731,85	2.068.780,00	2.066.952,32	-1.827,68	-6.779,53
Aufwendungen	2.208.894,87	2.183.000,00	2.419.635,49	236.635,49	210.740,62
Ergebnis	**-135.163,02**	**-114.220,00**	**-352.683,17**	**-238.463,17**	**-217.520,15**

Produktbereich 14 - Umweltschutz

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	23.564,10	5.500,00	14.185,76	8.685,76	-9.378,34
Aufwendungen	125.656,43	129.250,00	146.062,37	16.812,37	20.405,94
Ergebnis	**-102.092,33**	**-123.750,00**	**-131.876,61**	**-8.126,61**	**-29.784,28**

Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	112.552,49	138.910,00	181.728,04	42.818,04	69.175,55
Aufwendungen	914.519,60	1.094.419,00	960.258,94	-134.160,06	45.739,34
Ergebnis	**-801.967,11**	**-955.509,00**	**-778.530,90**	**176.978,10**	**23.436,21**

Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Erträge	128.703.724,47	129.314.142,00	130.737.259,48	1.423.117,48	2.033.535,01
Aufwendungen	38.801.456,61	40.349.609,00	39.558.170,79	-791.438,21	756.714,18
Ergebnis	**89.902.267,86**	**88.964.533,00**	**91.179.088,69**	**2.214.555,69**	**1.276.820,83**

8 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Finanzhaushalt und -rechnung dienen der Dokumentation, Steuerung und Kontrolle aller zahlungswirksamen Vorgänge (d. h. von Einzahlungen und Auszahlungen). Jeder Geschäftsvorfall, bei dem der **Zahlungsmittelbestand zunimmt**, ist eine **Einzahlung**, jeder Vorgang, der zu einer **Abnahme des Zahlungsmittelbestandes** führt, stellt eine **Auszahlung** dar.

In der Finanzrechnung werden die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen des Kreises aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen nachgewiesen, und es wird der tatsächliche Finanzmittelbestand am Ende der Periode ermittelt. Die Gegenüberstellung der tatsächlichen Zahlungen und der fortgeschriebenen Haushaltsansätze lässt erkennen, in welchem Umfang die Haushaltsplanung realisiert werden konnte. In dem „fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres“ wurden die Haushaltsreste aus Vorjahren und über-/außerplanmäßige Auszahlungen einbezogen.

Beim Schwalm-Eder-Kreis wird die Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 2 GemHVO nur nach der **direkten** Methode geführt (Wahlmöglichkeit nach Änderung der GemHVO in 2011). Die Zahlen der **Finanzrechnung** (Muster 16 zu § 47 Abs. 2 GemHVO) und der **Teilfinanzrechnungen** (Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO) werden auf Basis autonomer Daten über einzelne Plan-Einzahlungen und Plan-Auszahlungen ermittelt. Der Aufbau der direkten Finanzrechnung ähnelt dem Aufbau der Ergebnisrechnung. Hier werden die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten dokumentiert und den Ergebnissen des Vorjahres gegenübergestellt. Diese Gegenüberstellung ermöglicht eine jahresübergreifende Analyse.

Bei der Finanzrechnung erfolgt u. a. nachstehende **Saldenbildung**:

1. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 19)
2. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 29)
3. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 33) -investive Kreditaufnahme und Tilgung-
4. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 37) -Kassenkreditaufnahmen und –tilgungen, durchlaufende Gelder-

In der Position der **haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge** werden seit der Evaluation der GemHVO in 2011 auch die Ein- und Auszahlungen der Liquiditätskredite einbezogen.

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen werden nicht im Haushaltsplan veranschlagt, sind jedoch im Rechnungsergebnis zu berücksichtigen, da sie den Bestand der Zahlungsmittel beeinflussen. Größte Positionen sind dabei die Ein- und Auszahlungen für **Liquiditätskredite** sowie die Schlüsselzuweisungen der Gemeinden, die vom Land über die Kreiskasse geleitet werden. Die übrigen Veränderungen ergeben sich aus der Abwicklung von Vorschuss- und Verwahrgeldkonten (durchlaufende Gelder, die für Dritte nur eingezahlt oder ausgezahlt werden).

Durchlaufende Gelder werden über Forderungs- oder Verbindlichkeitenkonten in der Bilanz abgebildet. Ist die Kommune mit einer Rückforderung an Dritte in Vorleistung getreten, wird auf ein Forderungskonto gebucht (*Darstellung des Anspruchs auf Rückzahlung*).

Erhält die Kommune Zahlungsmittel zur Weiterleitung an Dritte, werden diese als Verbindlichkeiten (Abbildung über ein Passivkonto) *zur Darstellung der Verpflichtung* zur Weiterleitung gebucht. Wesentliche Posten sind die *Schlüsselzuweisungen* an die Gemeinden, die der Schwalm-Eder-Kreis im Auftrag des Landes Hessen weiterleitet. Auch die Investitionspauschalen an die Gemeinden werden über den Landkreis ausgezahlt.

Da es sich um fremde Finanzmittel handelt, ist die Ergebnisrechnung nicht berührt (kein Ertrag oder Aufwand für den Kreishaushalt).

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen des Jahres 2019 beträgt 821.173,48 EUR, das heißt die Einzahlungen übersteigen die Auszahlungen um den genannten Betrag.

Die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln werden nicht geplant.

Entwicklung der Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2019 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden durfte, wurde in der Haushaltssatzung 2019 auf 25.000.000 EUR festgesetzt. Abweichend hiervon hat die Aufsichtsbehörde im Rahmen der Genehmigung der Nachtragssatzung 2019 durch Verfügung vom 22.11.2019 nur einen Teilbetrag von 5 Mio. EUR genehmigt.

Im Haushaltsjahr 2019 mussten keine Liquiditätskredite zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Kreiskasse in Anspruch genommen werden.

8.1 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Nachstehend ist die Finanzrechnung im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.303.506,33	658.310,00	1.193.070,03	534.760,03	-110.436,30
2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.196.529,24	6.119.820,00	7.505.194,86	1.385.374,86	1.308.665,62
3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.447.485,62	13.970.230,00	10.989.694,12	-2.980.535,88	-4.457.791,50
4 - Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	115.068.924,53	115.309.100,00	115.396.439,00	87.339,00	327.514,47
5 - Einzahlungen aus Transferleistungen	19.270.443,78	19.672.050,00	17.607.998,34	-2.064.051,66	-1.662.445,44
6 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	80.133.589,06	77.862.770,00	78.051.394,26	188.624,26	-2.082.194,80
7 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	182.071,35	193.170,00	163.101,61	-30.068,39	-18.969,74
8 - Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	794.624,06	844.060,00	792.120,94	-51.939,06	-2.503,12
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**238.397.173,97**	**234.629.510,00**	**231.699.013,16**	**-2.930.496,84**	**-6.698.160,81**
10 - Personalauszahlungen	41.005.188,22	43.836.530,00	43.993.941,94	157.411,94	2.988.753,72
11 - Versorgungsauszahlungen	5.746.814,60	5.862.110,00	5.977.551,44	115.441,44	230.736,84
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.714.224,87	40.350.525,00	36.505.500,23	-3.845.024,77	2.791.275,36
13 - Auszahlungen für Transferleistungen	81.879.715,77	83.182.850,00	80.257.113,99	-2.925.736,01	-1.622.601,78
14 - Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	13.723.928,77	17.384.670,00	14.064.703,21	-3.319.966,79	340.774,44
15 - Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.316.893,00	35.997.000,00	35.996.945,00	-55,00	680.052,00
16 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.829.806,03	1.854.710,00	1.815.789,27	-38.920,73	-14.016,76
17 - Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	11.493,90	14.350,00	11.720,26	-2.629,74	226,36
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**213.228.065,16**	**228.482.745,00**	**218.623.265,34**	**-9.859.479,66**	**5.395.200,18**
19 - Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	**25.169.108,81**	**6.146.765,00**	**13.075.747,82**	**6.928.982,82**	**-12.093.360,99**
20 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	14.844.627,97	11.936.920,00	7.893.520,10	-4.043.399,90	-6.951.107,87
21 - Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.806,46	4.000,00	31.277,40	27.277,40	24.470,94
22 - Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	86.466,66	87.100,00	86.466,66	-633,34	0,00
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**14.937.901,09**	**12.028.020,00**	**8.011.264,16**	**-4.016.755,84**	**-6.926.636,93**
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.438,39	40.000,00	86,07	-39.913,93	-4.352,32

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.464.622,87	55.215.958,70	23.807.244,23	-31.408.714,47	7.342.621,36
26 - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.378.391,19	5.146.234,29	2.283.666,76	-2.862.567,53	905.275,57
27 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.815.025,87	1.812.110,00	1.812.753,55	643,55	-2.272,32
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**19.662.478,32**	**62.214.302,99**	**27.903.750,61**	**-34.310.552,38**	**8.241.272,29**
29 - Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	**-4.724.577,23**	**-50.186.282,99**	**-19.892.486,45**	**30.293.796,54**	**-15.167.909,22**
30 - Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	**20.444.531,58**	**-44.039.517,99**	**-6.816.738,63**	**37.222.779,36**	**-27.261.270,21**
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.969.216,88	33.535.940,00	9.935.014,85	-23.600.925,15	1.965.797,97
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.891.004,63	5.250.300,00	5.403.567,82	153.267,82	-487.436,81
33 - Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**2.078.212,25**	**28.285.640,00**	**4.531.447,03**	**-23.754.192,97**	**2.453.234,78**
34 - haushaltsunwirksame Einzahlungen (inkl. Liquiditätskredite)	93.265.338,24	--	89.974.340,41	89.974.340,41	-3.290.997,83
35 - haushaltsunwirksame Auszahlungen (inkl. Liquiditätskredite)	101.039.690,80	--	89.153.166,93	89.153.166,93	-11.886.523,87
36 - Zahlungsmittelsaldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (inkl. Liquiditätskredite)	**-7.774.352,56**	**--**	**821.173,48**	**821.173,48**	**8.595.526,04**
37 - Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Jahres	**14.748.391,27**	**-15.753.877,99**	**-1.464.118,12**	**14.289.759,87**	**-16.212.509,39**

Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Zur Finanzierung der Investitionen stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (empfangene Investitionszuwendungen und Einnahmen aus der Veräußerung von Vermögen) sowie Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit zur Verfügung.

Die Investitionstätigkeit unterliegt gegenüber der Planung hinsichtlich der Ein- und Auszahlungen erheblichen Schwankungen. Das liegt in der Hauptsache an den Investitionsmaßnahmen im Baubereich, die über mehrere Haushaltsjahre abgewickelt werden. Die dadurch erforderlichen Übertragungen von Haushaltsermächtigungen verschieben auch die Zahlungsströme in die Folgejahre. Eine jahresübergreifende Betrachtung der Investitionstätigkeit ist daher erforderlich.

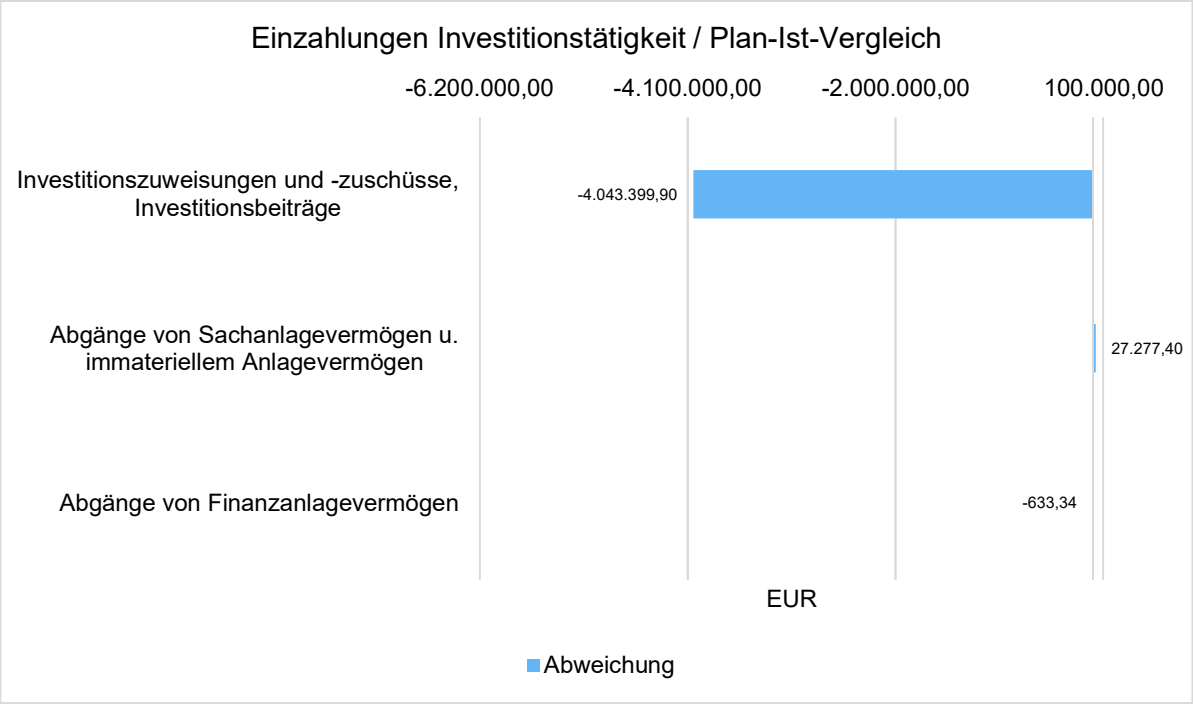
Die allgemeinen Planungsgrundsätze der Haushalts- und Finanzplanung sind in § 10 GemHVO festgelegt. Erträge und Aufwendungen (Ergebnishaushalt) sind in dem Haushaltsjahr zu veranschlagen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Ebenso gilt dies für die im Finanzhaushalt erfolgenden Ein- und Auszahlungen.

Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur fortgeschriebenen Haushaltsplanung (inkl. übertragene Reste) darstellen.

Investitionstätigkeit

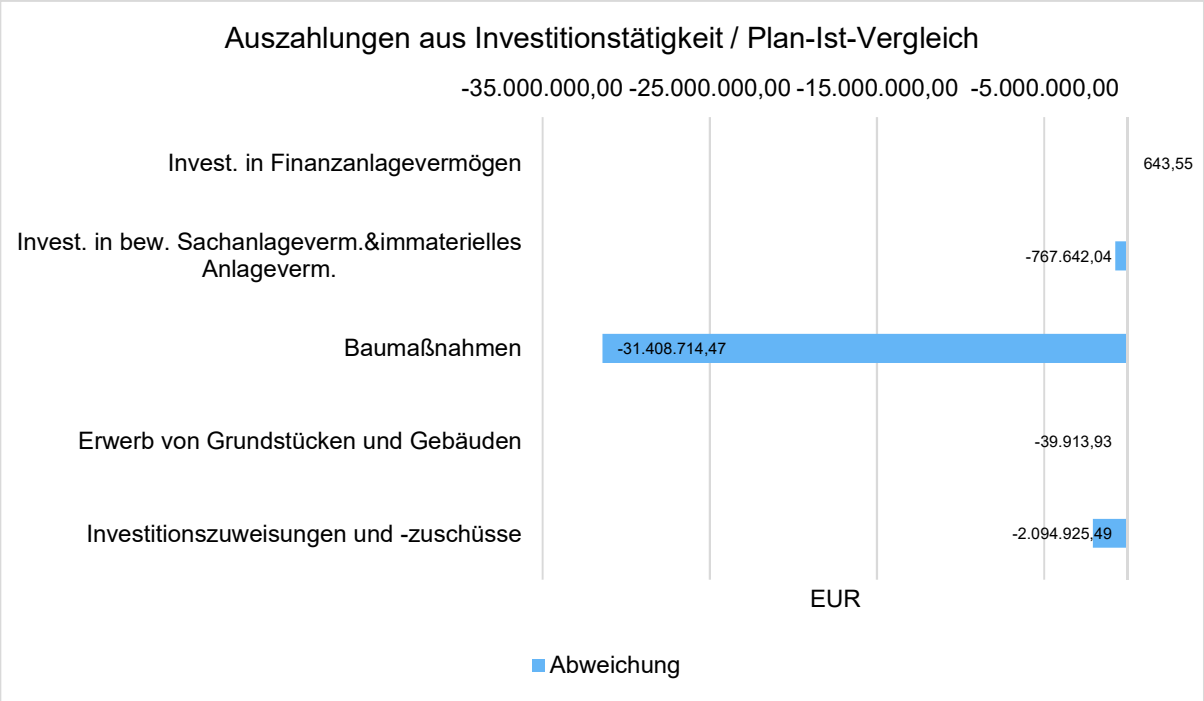
	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	14.844.627,97	11.936.920,00	7.893.520,10	-4.043.399,90	-6.951.107,87
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	6.806,46	4.000,00	31.277,40	27.277,40	24.470,94
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	86.466,66	87.100,00	86.466,66	-633,34	0,00
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**14.937.901,09**	**12.028.020,00**	**8.011.264,16**	**-4.016.755,84**	**-6.926.636,93**
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	479.736,65	2.882.317,50	787.392,01	-2.094.925,49	307.655,36
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.438,39	40.000,00	86,07	-39.913,93	-4.352,32
Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.464.622,87	55.215.958,70	23.807.244,23	-31.408.714,47	7.342.621,36
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	898.654,54	2.263.916,79	1.496.274,75	-767.642,04	597.620,21
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	1.815.025,87	1.812.110,00	1.812.753,55	643,55	-2.272,32
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**19.662.478,32**	**62.214.302,99**	**27.903.750,61**	**-34.310.552,38**	**8.241.272,29**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-4.724.577,23**	**-50.186.282,99**	**-19.892.486,45**	**30.293.796,54**	**-15.167.909,22**

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die niedrigeren Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen resultieren insbesondere aus der Abwicklung der laufenden Investitionsprogramme KIP1 (Bundesprogramm), KIP2 und Hessenkasse.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Im Hinblick auf die Planung und Sicherstellung der Liquidität spielt die Veranschlagung der Investitionstätigkeit und deren Einhaltung eine maßgebliche Rolle.

Eine Ausnahme davon stellt die in § 21 GemHVO geregelte Übertragbarkeit dar. Die Ansätze für Auszahlungen (Finanzhaushalt) für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets können ganz oder teilweise in das folgende Haushaltsjahr für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben bis längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. Mit dieser Ausnahmeregelung entfällt die Notwendigkeit einer erneuten Veranschlagung im folgenden Haushaltsjahr.

Die übertragenen Ermächtigungen sind in der Gesamtfinanzrechnung bzw. in der Darstellung der einzelnen Teilhaushalte in der Spalte "Fortgeschriebener Ansatz" enthalten.

Da der Grund für die entstandenen *Minderauszahlungen* bei Investitionen in der Regel nicht in tatsächlichen Einsparungen, sondern in zeitlichen Verzögerungen liegt, wurde auch im Abschlussjahr in größerem Umfang von der Möglichkeit der Mittelübertragung Gebrauch gemacht. In Höhe der Übertragungen werden die Auszahlungsermächtigungen des Folgejahres erhöht mit der Folge, dass die Mittel ohne erneute Veranschlagung im Haushaltsplan abfließen. Insoweit wird die Liquidität des Folgejahres um die übertragenen Beträge zusätzlich belastet. Das Volumen der Mittelübertragungen in das Folgejahr ist der "Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen" am Ende des Rechenschaftsberichts zu entnehmen.

Teilfinanzrechnungen

Nach § 48 GemHVO sind auch **Teilfinanzrechnungen für die Investitions- und** – nach der Evaluation der GemHVO Ende 2011 - **Finanzierungstätigkeit** aufzustellen. Die Teilfinanzrechnungen haben hauptsächlich die Funktion einer Investitionsrechnung, wodurch eine Übersicht über durchgeführte Investitionsmaßnahmen gegeben wird.

Die Teilfinanzhaushalte hat der Schwalm-Eder-Kreis organisatorisch genauso wie die Teilergebnishaushalte dargestellt. Sie sind grundsätzlich nach Fachbereichen gegliedert und enthalten alle auf den Teilhaushalt entfallenden Ein- und Auszahlungen der Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Die Summe aller Teilfinanzrechnungen entspricht den Werten in der Finanzrechnung.

Den Teilfinanzrechnungen wird eine Übersicht der getätigten Ein- und Auszahlungen zu investiven Projekten mit Investitionsauszahlungen > 500.000 EUR im Abschlussjahr vorangestellt.

Investitionen

Schwalm-Eder-Kreis

Nr. Bezeichnung	Bis 2019 geplant	Bis 2019 vereinnahmt/ verausgabt	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014			
I20K0156 K91, Um- und Ausbau FS Knw-Lichtenhag und Oberbeisheim											
I20K0156E Einzahlungen	500.000,00	590.000,00	590.000,00								
I20K0156A Auszahlungen	-1.190.000,00	-1.801.969,10	-1.743.918,34	-44.480,76	-13.570,00						
I20KIP04 K26 Um- und Ausbau zwischen Homberg und Mardorf											
I20KIP04E Einzahlungen											
I20KIP04A Auszahlungen	-1.296.000,00	-1.926.659,90	-1.230.434,17	-695.593,48	-42,25	-590,00					
I3700021 Geleistete Investitionszuwendungen											
I3700021E Einzahlungen											
I3700021A Auszahlungen	-1.899.250,00	-1.283.211,14	-516.000,00				-4.605,08	-2.138,87			
I4000152 Haupt- und Realschule Homberg (Efze) KSM-Gewerke											
I4000152E Einzahlungen	30.000,00										
I4000152A Auszahlungen	-1.100.000,00	-1.788.303,33	-904.835,85	-883.467,48							
I4000156 Gesamtschule Spangenberg Naturwissenschaften											
I4000156E Einzahlungen											
I4000156A Auszahlungen	-1.020.000,00	-972.537,81	-944.726,88	-15.202,88	-12.608,05						
I4000176 H + R Homberg Umbau Sanierung Neubau											
I4000176E Einzahlungen											
I4000176A Auszahlungen	-700.000,00	-769.809,95	-590.038,99	-179.770,96							
I4000200 Berufl. Schule Mels. Energetische Fass.San.III BA											
I4000200E Einzahlungen											
I4000200A Auszahlungen	-1.450.000,00	-759.869,04	-719.491,82	-40.377,22							
I4000209 Sanierung Grundschule Neukirchen											
I4000209E Einzahlungen											
I4000209A Auszahlungen	-1.000.000,00	-1.323.345,28	-916.766,03	-406.579,25							

Investitionen

Schwalm-Eder-Kreis

Nr. Bezeichnung	Bis 2019 geplant	Bis 2019 vereinnahmt/ verausgabt	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014			
I4000216 GS Guxhagen Energetische Teilsanierung und Aufzug											
I4000216E Einzahlungen											
I4000216A Auszahlungen	-970.000,00	-616.528,87	-616.528,87								
I40K0901 KIP1 Bund Energetische Sanierungen											
I40K0901E Einzahlungen	13.437.000,00	8.824.585,92	742.135,92	7.942.050,00	140.400,00						
I40K0901A Auszahlungen	-15.930.000,00	-13.579.686,62	-1.984.573,47	-4.771.048,97	-6.136.876,43	-687.187,75					
I40KIP06 GS Gudensberg Sanierung Naturwissenschaften											
I40KIP06E Einzahlungen											
I40KIP06A Auszahlungen	-1.075.000,00	-641.959,78	-617.113,39	-24.846,39							
I40KIP09 H+R Schwalmstadt-Treysa Sanierung Naturwissenschaf											
I40KIP09E Einzahlungen	375.000,00										
I40KIP09A Auszahlungen	-500.000,00	-912.179,36	-894.824,03	-17.355,33							
I40KIP29 GYM Schwalmstadt-Treysa Schulhofsanierung											
I40KIP29E Einzahlungen											
I40KIP29A Auszahlungen	-700.000,00	-704.329,32	-565.322,12	-139.007,20							
I40KIP33 G+H Knüllwald-Remsfeld Sanierung Sporthalle											
I40KIP33E Einzahlungen											
I40KIP33A Auszahlungen	-640.000,00	-535.889,32	-535.889,32								
I80F0002 Gesellschafterdarlehen NGA Cluster Nordhessen GmbH											
I80F0002E Einzahlungen											
I80F0002A Auszahlungen	-7.119.720,00	-7.119.627,46	-1.692.108,77	-1.692.108,77	-1.404.769,54	-989.724,00	-1.181.283,48	-159.632,90			

8.2 Teilhaushalt 01 - Kreisorgane

TH 01 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.276,47	7.000,00	20.000,00	13.000,00	7.723,53
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**12.276,47**	**7.000,00**	**20.000,00**	**13.000,00**	**7.723,53**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-12.276,47**	**-7.000,00**	**-20.000,00**	**-13.000,00**	**-7.723,53**

TH 01 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.276,47	7.000,00	20.000,00	13.000,00	7.723,53
8408180 - Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	3.500,00	7.000,00	20.000,00	13.000,00	16.500,00
8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 ?	4.037,08	--	--	--	-4.037,08
8448440 - Ausz. für sonstige Anteile	4.739,39	--	--	--	-4.739,39

8.3 Teilhaushalt 04 - Frauenbüro

TH 04 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**

8.5 Teilhaushalt 08 - Personalrat

TH 08 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**

8.6 Teilhaushalt 10 - Zentralverwaltung

TH 10 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00	800,00	--	-800,00	-1.700,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**1.700,00**	**800,00**	**--**	**-800,00**	**-1.700,00**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	305.451,68	365.909,80	288.953,37	-76.956,43	-16.498,31
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**305.451,68**	**365.909,80**	**288.953,37**	**-76.956,43**	**-16.498,31**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-303.751,68**	**-365.109,80**	**-288.953,37**	**76.156,43**	**14.798,31**

TH 10 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00	800,00	--	-800,00	-1.700,00
8208140 - Einz. aus Investzuw. von gesetzl. Sozial-versicheru	1.700,00	800,00	--	-800,00	-1.700,00

TH 10 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	305.451,68	365.909,80	288.953,37	-76.956,43	-16.498,31
8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 ?	302.992,13	365.909,80	288.953,37	-76.956,43	-14.038,76
8438320 - Ausz. f. Erwerb VG < 410 ?	2.459,55	0,00	--	-0,00	-2.459,55

8.7 Teilhaushalt 11 - Finanzen

TH 11 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	123.452,00	1.773.416,59	42.820,86	-1.730.595,73	-80.631,14
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**123.452,00**	**1.773.416,59**	**42.820,86**	**-1.730.595,73**	**-80.631,14**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-123.452,00**	**-1.773.416,59**	**-42.820,86**	**1.730.595,73**	**80.631,14**

TH 11 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	123.452,00	1.773.416,59	42.820,86	-1.730.595,73	-80.631,14
8408120 - Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)	123.452,00	1.773.416,59	42.820,86	-1.730.595,73	-80.631,14

Sachkonto 8408120 - Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)

Der Haushaltsansatz in Höhe von insgesamt 1.773.416,59 EUR war für die Sanierung der Hallenbäder, an denen der Schwalm-Eder-Kreis aufgrund bestehender Verträge mit einem Anteil von 50 % beteiligt ist, vorgesehen. Er setzt sich aus einem Haushaltsansatz von 200.000 EUR zuzüglich einer aus dem Haushaltsjahr 2018 übertragenen Haushaltsermächtigung in Höhe von 1.573.416,59 EUR zusammen. Infolge einer grundlegenden Neukonzeption (Hallenbad Borken) sowie aufgrund der zeitlichen Verschiebung der geplanten Baumaßnahmen (Hallenbad Gudensberg) wurden im Haushaltsjahr 2019 lediglich Auszahlungen in Höhe von insgesamt 42.820,86 EUR an die Trägerkommunen geleistet.

8.8 Teilhaushalt 14 - Rechnungsprüfung

TH 14 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**

8.9 Teilhaushalt 20 - Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

TH 20 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.512.306,46	2.118.560,00	1.968.377,40	-150.182,60	456.070,94
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**1.512.306,46**	**2.118.560,00**	**1.968.377,40**	**-150.182,60**	**456.070,94**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.301.673,72	15.710.062,95	7.680.480,78	-8.029.582,17	2.378.807,06
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**5.301.673,72**	**15.710.062,95**	**7.680.480,78**	**-8.029.582,17**	**2.378.807,06**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-3.789.367,26**	**-13.591.502,95**	**-5.712.103,38**	**7.879.399,57**	**-1.922.736,12**

TH 20 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.512.306,46	2.118.560,00	1.968.377,40	-150.182,60	456.070,94
8208110 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	1.493.000,00	1.999.000,00	1.937.100,00	-61.900,00	444.100,00
8208119 - Einz Hess Sonderinvestitionsp (5/6 Anteil Land)	--	85.560,00	--	-85.560,00	--
8208120 - Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV)	--	30.000,00	--	-30.000,00	--
8208130 - Einz. aus Investzuw. von Zweckverb. und dergl.	17.000,00	--	--	--	-17.000,00
8228210 - Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	2.306,46	4.000,00	31.277,40	27.277,40	28.970,94

TH 20 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.301.673,72	15.710.062,95	7.680.480,78	-8.029.582,17	2.378.807,06
8408120 - Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)	344.249,65	100.000,00	164.300,00	64.300,00	-179.949,65
8418210 - Ausz. Grundstücke und Bauten	4.438,39	40.000,00	86,07	-39.913,93	-4.352,32
8428511 - Ausz. Baumaßnahmen Allg.Verwaltung	622.180,98	2.725.355,32	53.078,48	-2.672.276,84	-569.102,50
8428512 - Ausz. Baumaßnahmen für Schulgebäude	--	0,00	--	-0,00	--
8428521 - Ausz. Baumaßn. für Straßen	4.102.025,91	9.742.934,74	6.840.669,39	-2.902.265,35	2.738.643,48
8428533 - Ausz. Baumaßn. für allgem. Grundvermögen	--	--	23.922,01	23.922,01	23.922,01
8428534 - Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	56.034,10	2.043.965,90	319.360,40	-1.724.605,50	263.326,30
8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 ?	136.848,15	1.057.806,99	279.064,43	-778.742,56	142.216,28
8438320 - Ausz. f. Erwerb VG < 410 ?	35.896,54	0,00	--	-0,00	-35.896,54

Sachkonto 8428511 - Ausz. Baumaßnahmen Allg. Verwaltung

In 2019 wurden Auszahlungen für den Neubau des Verwaltungsgebäudes Homberg (Efze), Friedrich-Kramer-Straße (2.330.000,00 EUR) und den Bau eines Aufzugs am Altbau Homberg (Efze), Parkstraße 6 (395.355,32 EUR als KIP1-Landesmaßnahme, insgesamt ein Betrag von **2.725.355,32 EUR** (= fortgeschriebener Ansatz) veranschlagt.

Im Haushaltsvollzug 2019 sind Auszahlungen von 53.078,48 EUR getätigt worden, Mittel von 2.672.276,84 EUR sind noch nicht ausgezahlt worden.

Für den Aufzug sind die verbliebenen Haushaltsmittel in Höhe von 388.861,64 EUR nach 2020 übertragen worden. Die Maßnahme wird voraussichtlich im Herbst 2020 abgeschlossen.

Die nicht in Anspruch genommenen Mittel des Verwaltungsneubaus wurden nicht übertrgen, insoweit erfolgte eine Neuveranschlagung der erforderlichen Mittel in den Folgejahren.

Sachkonto 8428521 - Ausz. Baumaßn. Straßen

Im Jahr 2019 standen Mittel von insgesamt **9.742.934,74 EUR** (=fortgeschriebener Ansatz) für investive Auszahlungen des Kreisstraßenbaus zur Verfügung.

Im Haushaltsvollzug 2019 sind Auszahlungen in Höhe von 6.840.669,39 EUR getätigt worden, Mittel von 2.902.265,35 EUR sind noch nicht abgeflossen, werden aber im Jahr 2020 kassenwirksam.

Sachkonto 8428534 - Ausz. Baumaßn. für übr. Aufgabenbereiche

In Höhe von **2.043.965,90 EUR** (=fortgeschriebener Ansatz) wurden in 2019 Auszahlungen für den Neubau einer Atemschutzübungsstrecke im Bereich des Feuerwehrstützpunktes Schwalmstadt veranschlagt. Im Haushaltsvollzug sind Auszahlungen in Höhe von 319.360,40 EUR und damit 1.724.605,50 EUR weniger als die zur Verfügung stehenden Mittel erfolgt.

Im Zuge der Aufstellung des Abschlusses 2019 sollen noch bestehende Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.691.021,22 EUR für den Neubau der Atemschutzübungsstrecke nach 2020 vorgetragen werden.

Sachkonto 8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 EUR

In 2019 wurden Auszahlungen für geleistete Investitionszahlungen an Gemeinden für den Bereich Kreisstraßen (100.000,00 EUR), für den Radwegebau (400.000,00 EUR), sowie für den Fuhrpark (200.000,00 EUR), Schadensfälle (5.000,00 EUR), Hausmeistergeräte (20.000,00 EUR) und Reinigungsgeräte (100.000,00 EUR) an Schulen veranschlagt. Zusätzlich waren Auszahlungen für die Beschaffung von Hausmeistergeräten an Verwaltungsgebäuden in Höhe von 3.800,00 EUR vorgesehen.

Im Zuge der Aufstellung des Abschlusses 2018 sind noch bestehende Haushaltsermächtigungen in Höhe von 229.006,99 EUR nach 2019 vorgetragen worden.

Insgesamt wurden damit Mittel in Höhe von **1.057.806,99 EUR** (= fortgeschriebener Ansatz) veranschlagt. Im Haushaltsvollzug sind Auszahlungen für die vorgenannten Bereiche in Höhe von 279.064,43 EUR und damit 778.742,56 EUR weniger als die zur Verfügung stehenden Mittel verausgabt worden.

8.10 Teilhaushalt 30 - Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung

TH 30 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**

8.12 Teilhaushalt 37 - Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen

TH 37 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.500,00	0,00	--	-0,00	-4.500,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**4.500,00**	**0,00**	**--**	**-0,00**	**-4.500,00**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.511,83	1.018.900,91	522.263,82	-496.637,09	444.751,99
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**77.511,83**	**1.018.900,91**	**522.263,82**	**-496.637,09**	**444.751,99**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-73.011,83**	**-1.018.900,91**	**-522.263,82**	**496.637,09**	**-449.251,99**

TH 37 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.500,00	0,00	--	-0,00	-4.500,00
8208110 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	--	0,00	--	-0,00	--
8228310 - Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €	4.500,00	--	--	--	-4.500,00

TH 37 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.511,83	1.018.900,91	522.263,82	-496.637,09	444.751,99
8408120 - Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)	--	1.001.900,91	516.000,00	-485.900,91	516.000,00
8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 ?	77.511,83	17.000,00	6.263,82	-10.736,18	-71.248,01
8438320 - Ausz. f. Erwerb VG < 410 ?	--	0,00	--	-0,00	--

Sachkonto 8408120 - Ausz. aktivierte Investitionszuweis. Gemeinden (GV)

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 wurden noch verfügbare Mittel für Investitionszuweisungen an Städte und Gemeinden von Höhe **406.000,00 EUR** nach 2018 vorgetragen. In 2018 wurden weitere Investitionszuweisungen von **99.000,00 EUR** (für Feuerwehr Homberg (Efze) GW-G 69.000,00 EUR und für Feuerwehr Morschen GW-L1 30.000,00 EUR) veranschlagt. Im Jahr 2018 standen damit Mittel von insgesamt **505.000,00 EUR** (=fortgeschriebener Ansatz) für Investitionszuweisungen im Feuerwehrwesen zur Verfügung. Im Haushaltsvollzug 2018 sind keine Auszahlungen in diesem Bereich getätigt worden, sodass die gesamten Mittel eingespart werden konnten.

Im Zuge der Aufstellung des Abschlusses 2018 sind sämtliche im Teilhaushalt 37 noch bestehenden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 605.900,91 EUR für Investitionszuweisungen im Feuerwehrwesen nach 2019 vorgetragen worden.

- Das Sachkonto 8408120 beinhaltet Haushaltsmittel, mit denen im Ko-Finanzierungsmodell kommunale Investitionen in das Brandschutzwesen bei Feuerwehren mit überörtlichen Aufgaben kreisseits unterstützt werden. Wenn auf kommunaler Ebene Investitionen nicht getätigt bzw. verschoben werden, wirkt sich das auf das Sachkonto aus.
- In der Summe sind beispielweise Mittel für den Gerätewagen Atemschutz veranschlagt, dessen Beschaffung durch die Stadt Schwalmstadt hat sich leider verzögert; desweiteren sind hier Mittel für die neue Atemschutzstrecke veranschlagt, die ursprünglich als gemeinsames Bauprojekt mit der Stadt Schwalmstadt realisiert werden sollte. Durch den Ausstieg von Schwalmstadt aus dem Projekt, hat sich auch diese Investition nach hinten verschoben und die veranschlagten Mittel konnten noch nicht genutzt werden.

Insgesamt werden von den im Haushaltsjahr 2019 nicht verausgabten Mitteln 268.000,00 EUR (150.000,00 EUR Gerätewagen Atemschutz Stadt Schwalmstadt, 100.000,00 EUR Planungskosten Atemschutzübungsanlage sowie 18.000,00 EUR für Ausstattung und technisches Gerät) in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

8.14 Teilhaushalt 40 - Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

TH 40 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.134.954,63	5.641.560,00	1.758.446,76	-3.883.113,24	-7.376.507,87
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**9.134.954,63**	**5.641.560,00**	**1.758.446,76**	**-3.883.113,24**	**-7.376.507,87**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.997.140,07	41.494.902,74	17.527.684,33	-23.967.218,41	5.530.544,26
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**11.997.140,07**	**41.494.902,74**	**17.527.684,33**	**-23.967.218,41**	**5.530.544,26**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-2.862.185,44**	**-35.853.342,74**	**-15.769.237,57**	**20.084.105,17**	**-12.907.052,13**

TH 40 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.134.954,63	5.641.560,00	1.758.446,76	-3.883.113,24	-7.376.507,87
8208110 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	198.220,32	838.000,00	27.623,85	-810.376,15	-170.596,47
8208117 - Einz Konjunkturpaket II (75% Zuschuss Bund ü Land)	--	3.900.000,00	978.610,64	-2.921.389,36	978.610,64
8208118 - Einz Konjunkturpak. II Bund (12,5% Co-Finanz Land)	62.279,19	62.290,00	62.279,19	-10,81	0,00
8208119 - Einz Hess Sonderinvestitionsp (5/6 Anteil Land)	8.756.883,32	681.270,00	679.833,32	-1.436,68	-8.077.050,00
8208120 - Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV)	50.000,00	--	--	--	-50.000,00
8208130 - Einz. aus Investzuw. von Zweckverb. und dergl.	17.356,79	--	--	--	-17.356,79
8208170 - Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	3.000,00	--	--	--	-3.000,00
8208180 - Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	47.215,01	160.000,00	10.099,76	-149.900,24	-37.115,25

Sachkonto 8208110 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land

Bei der Aufstellung des Haushalts 2019 wurde für die Technologieplanung (73.000 EUR) sowie für KIP1-Investitionsmaßnahmen (765.000,00,00 EUR) mit Investitionszuweisungen in Höhe von insgesamt **838.000,00 EUR** (=fortgeschriebener Ansatz) gerechnet. Tatsächlich wurden in 2019 Zuweisungen in Höhe von 27.623,85 EUR EUR vereinnahmt („10.000-EUR-Erlass“ ohne Ansatz, da nicht planbar, aber 21.623,85 EUR Zuweisung und 6.000,00 EUR KSM Grundschule Zimmersrode).

Einzahlungen für KIP1 i. H. v. 760.507,89 EUR sind in der Summe des Ergebnisses beim Sachkonto 8208117 enthalten. Zuweisungen i. H. v. 73.000,00 EUR für Technologieplanung konnten in 2019 nicht generiert werden, da keine investiven Beschaffungen (Anschaffungskosten >800 EUR netto) über das Landesprogramm getätigt wurden.

Sachkonto 8208117 - Einz. Konjunkturpaket II (75% Zuschuss Bund ü. Land)

Hier wurden 2.730.000,00 EUR für KIP2 und 1.170.000,00 EUR für das Programm „Hessenkasse“ mit Investitionszuwendungen i. H. v. insgesamt 3.900.000,00 EUR geplant. Davon konnten für KIP2 Zuweisungen i. H. v. insgesamt 218.102,75 EUR generiert werden. Beim Restbetrag handelt es sich, wie bereits unter Sachkonto 8208110 aufgeführt, um KIP1 - Maßnahmen. Hinzu kommt, dass im Programm KIP2 die Fördergelder erst nach Abschluss der Maßnahmen und nicht in Raten abgerufen werden.

Sachkonto 8208180 - Einz. aus Investitionszuschüssen von übrigen Bereichen

Es wurden EU-Fördermittel im Rahmen der auslaufenden EFRE-Programme zur Modernisierung der 3 Berufsschulen mit Informations- und Kommunikationsmitteln veranschlagt. Hierbei handelt es sich um die Zuwendung aus dem Förderprogramm 2018, bei dem erst Abschläge angefordert wurden, da sich die praktische Umsetzung der Maßnahmen hinausgezögert hat und bis Ende August 2020 abgeschlossen sein wird.

TH 40 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.997.140,07	41.494.902,74	17.527.684,33	-23.967.218,41	5.530.544,26
8408120 - Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)	--	--	39.591,15	39.591,15	39.591,15
8408180 - Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	8.535,00	--	4.680,00	4.680,00	-3.855,00
8428512 - Ausz. Baumaßnahmen für Schulgebäude	11.643.134,84	40.688.702,74	16.541.858,30	-24.146.844,44	4.898.723,46
8428534 - Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	41.247,04	15.000,00	28.355,65	13.355,65	-12.891,39
8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 ?	283.768,27	791.200,00	913.199,23	121.999,23	629.430,96
8438320 - Ausz. f. Erwerb VG < 410 ?	20.454,92	0,00	--	-0,00	-20.454,92

Sachkonto 8428512 – Ausz. Baumaßnahmen für Schulgebäude

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wurden noch verfügbare Mittel für Investitionen für Schulen in Höhe von **11.304.472,74 EUR** nach 2019 vorgetragen. In 2019 wurden weitere Auszahlungen für den Schulbau von **29.384.230,00 EUR** veranschlagt. Im Jahr 2019 standen Mittel von insgesamt **40.688.702,74 EUR** (=fortgeschriebener Ansatz) für Investitionen im Schulbau zur Verfügung. Im Haushaltsvollzug 2019 sind Auszahlungen in Höhe von 16.541.858,30 EUR in diesem Bereich getätigt worden, so dass Mittel in Höhe von 24.146.844,44 EUR noch nicht abgeflossen sind. Im Zuge der Aufstellung des Abschlusses 2019 sind noch bestehende Haushaltsermächtigungen in Höhe von 12.630.627,71 EUR für Schulbaumaßnahmen nach 2020 vorgetragen worden.

Sachkonto 8438310 – Ausz. f. Erwerb VG > 800 €

Im Haushalt 2019 wurden Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (z. B. Zugänge DV-Software, Betriebs- und Geschäftsausstattung) von **791.200,00 EUR** (=fortgeschriebener Ansatz) veranschlagt. Im Haushaltsvollzug 2019 sind Auszahlungen in Höhe von 913.199,23 EUR in diesem Bereich getätigt worden, so dass Mittel in Höhe von 121.999,23 EUR mehr abgeflossen sind (Modernitätsrückstände in Schulen, Schule@Zukunft Kreismittel EDV, diverse Einrichtungsgegenstände etc.).

8.15 Teilhaushalt 43 - Volkshochschule (Erwachsenenbildung)

TH 43 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.444,57	13.500,00	2.843,71	-10.656,29	-25.600,86
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**28.444,57**	**13.500,00**	**2.843,71**	**-10.656,29**	**-25.600,86**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-28.444,57**	**-13.500,00**	**-2.843,71**	**10.656,29**	**25.600,86**

TH 43 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.444,57	13.500,00	2.843,71	-10.656,29	-25.600,86
8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 ?	28.444,57	13.500,00	2.843,71	-10.656,29	-25.600,86
8438320 - Ausz. f. Erwerb VG < 410 ?	--	0,00	--	-0,00	--

8.16 Teilhaushalt 50 - Sozialverwaltung

TH 50 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600,00	--	-600,00	-0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**600,00**	**--**	**-600,00**	**-0,00**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**600,00**	**--**	**-600,00**	**-0,00**

TH 50 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600,00	--	-600,00	-0,00
8238680 - Einz.Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	0,00	600,00	--	-600,00	-0,00

8.17 Teilhaushalt 51 - Jugend und Familie

TH 51 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	10.500,00	--	-10.500,00	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**10.500,00**	**--**	**-10.500,00**	**--**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**-10.500,00**	**--**	**10.500,00**	**--**

TH 51 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	10.500,00	--	-10.500,00	--
8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 ?	--	10.500,00	--	-10.500,00	--

8.18 Teilhaushalt 53 - Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen

TH 53 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.241,50	8.000,00	5.950,19	-2.049,81	-291,31
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**6.241,50**	**8.000,00**	**5.950,19**	**-2.049,81**	**-291,31**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-6.241,50**	**-8.000,00**	**-5.950,19**	**2.049,81**	**291,31**

TH 53 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.241,50	8.000,00	5.950,19	-2.049,81	-291,31
8438310 - Ausz. f. Erwerb VG > 410 ?	6.241,50	8.000,00	5.950,19	-2.049,81	-291,31

8.19 Teilhaushalt 60 - Bauen und Umwelt

TH 60 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**

8.21 Teilhaushalt 80 - Wirtschaftsförderung

TH 80 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.692.109,53	1.692.110,00	1.692.108,77	-1,23	-0,76
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**1.692.109,53**	**1.692.110,00**	**1.692.108,77**	**-1,23**	**-0,76**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-1.692.109,53**	**-1.692.110,00**	**-1.692.108,77**	**1,23**	**0,76**

TH 80 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.692.109,53	1.692.110,00	1.692.108,77	-1,23	-0,76
8448650 - Ausz. Ausleih. an verb. Untern., Beteil. & SoVerm.	1.692.108,77	1.692.110,00	1.692.108,77	-1,23	0,00
8448700 - Ausz. Ausleihungen an übrige sonst.Finanzanlagen	0,76	--	--	--	-0,76

8.22 Teilhaushalt 83 - Landwirtschaft und Landentwicklung

TH 83 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**

8.23 Teilhaushalt 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

TH 99 - Teilfinanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.284.440,00	4.266.500,00	4.284.440,00	17.940,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.969.216,88	33.535.940,00	9.935.014,85	-23.600.925,15	1.965.797,97
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**12.253.656,88**	**37.802.440,00**	**14.219.454,85**	**-23.582.985,15**	**1.965.797,97**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.176,95	120.000,00	120.644,78	644,78	2.467,83
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.891.004,63	5.250.300,00	5.403.567,82	153.267,82	-487.436,81
Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**6.009.181,58**	**5.370.300,00**	**5.524.212,60**	**153.912,60**	**-484.968,98**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**6.244.475,30**	**32.432.140,00**	**8.695.242,25**	**-23.736.897,75**	**2.450.766,95**

TH 99 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.284.440,00	4.266.500,00	4.284.440,00	17.940,00	0,00
8208110 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	4.698.533,34	4.180.000,00	4.180.666,66	666,66	-517.866,68
8208119 - Einz Hess Sonderinvestitionsp (5/6 Anteil Land)	-500.560,00	0,00	17.306,68	17.306,68	517.866,68
8238680 - Einz.Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	79.500,00	79.500,00	79.500,00	0,00	0,00
8238717 - Einz Konj-pa II Bund (25% Co-Fin-Land-Asklepios)	6.966,66	7.000,00	6.966,66	-33,34	0,00

Sachkonto 8208110 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land

Zur Kompensation des Wegfalls der Allgemeinen Investitionspauschale und des Zuschussanteils an der Schulbaupauschale durch die Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleichs ab 2016 wurde die Schlüsselzuweisung des Landes i. H. v. 4.180.000 EUR im Finanzhaushalt vereinnahmt (siehe auch Erläuterung zu SK 8208119).

Sachkonto 8208119 - Einzahlungen Hess. Sonderinvestitionsprogramm (5/6 Anteil Land)

Im o. a. Sachkonto wurde der Tilgungsanteil des Landes an den im Rahmen des Investitionsprogrammes **KIP1 Landesprogramm** aufgenommenen Darlehen (= 80 % der Darlehenssumme) gebucht. Ein Teilbetrag in Höhe von 666,66 EUR wurde irrtümlich beim Sachkonto 8208110 gebucht.

Sachkonto 8238680 - Einzahlungen von Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich

Für die Sanierung des Altenheims zum Hl. Geist in Homberg (Efze) hat der Investor über den Schwalm-Eder-Kreis in 2009 für den 1. und 2. Bauabschnitt Investitionsfondsdarlehen Abt. A in Höhe von 1.590.000 EUR erhalten. Hierfür ist jährlich der ausgewiesene Tilgungsbetrag an die WIBank zu zahlen. Durch den Investor erfolgt eine entsprechende Erstattung.

Sachkonto 8238717 - Einzahlungen aus Konjunkturpaket II Bund (25 % Co-Finanzierung Land-Asklepios)

Für den Neubau einer Tagesklinik in Melsungen wurde der Asklepios GmbH im Rahmen des Bundes-Konjunkturprogramms eine Förderung in Höhe von 836.000 EUR bewilligt.

Zu einem Anteil von 75 % = 627.000 EUR erfolgte die Förderung über eine Bundeszuweisung.

Für die restlichen 25 % = 209.000 EUR musste der Schwalm-Eder-Kreis ein Ko-Finanzierungsdarlehen bei der WIBank aufnehmen und an Asklepios weiterleiten. Diese Weiterleitung wird im Finanzanlagevermögen als Ausleihung nachgewiesen. Die vom Schwalm-Eder-Kreis aufzubringende Tilgung in Höhe von jährlich rd. 7.000 EUR je zur Hälfte vom Land übernommen bzw. von Asklepios erstattet.

TH 99 - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.969.216,88	33.535.940,00	9.935.014,85	-23.600.925,15	1.965.797,97
8269260 - Einz.a.Aufn.v.Kred f.Invest.b.sonst.öftl.Sonderr.	1.220.000,00	1.217.000,00	1.286.000,00	69.000,00	66.000,00
8269270 - Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.	6.749.216,88	32.318.940,00	8.649.014,85	-23.669.925,15	1.899.797,97

Zur Finanzierung der Investitionen musste der Schwalm-Eder-Kreis Kredite in Anspruch nehmen. Diese und deren Tilgung werden in der Finanzrechnung als Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit dargestellt.

Sachkonto 8269260 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Das Hessische Ministerium der Finanzen hat mit Erlass vom **22.10.2019** die **Schulbaupauschale** festgesetzt. Dem Schwalm-Eder-Kreis wurden Mittel in Höhe von **1.286.000 EUR** aus Abteilung B des Hessischen Investitionsfonds als Schulbaupauschaldarlehen mit 22jähriger Laufzeit angeboten. Die Auszahlung des nach § 13 InvFondsG beantragten Annuitätendarlehens erfolgte am **20.12.2019**.

Sachkonto 8269270 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten

Die für 2019 geplanten Kreditaufnahmen sind wie folgt umgesetzt worden:

- Darlehensaufnahme bei der Investitionsbank Berlin, aus der Ermächtigung 2018 in Höhe von 7.615.810,00 EUR am 06.09.2019 durch Beschluss des HaFi vom 02.09.2019,
- Darlehen der WIBank im Rahmen des Ivestitionsprogrammes KIP1 -Landesprogramm- in Höhe von 876.003,00 EUR,
- Darlehen der WIBank im Rahmen des Investitionsprogramms KIP1 -Bundesprogramm- (KoFin-Darlehen) in Höhe von 84.500,92 EUR und
- Darlehen der WIBank im Rahmen des Investitionsprogramms KIP2 (KoFin-Darlehen) in Höhe von 72.700,93 EUR.

TH 99 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.176,95	120.000,00	120.644,78	644,78	2.467,83
8448466 - Ausz. Kapitalmarktpap. an sonst. Öffentl. SoRechn.	118.176,95	120.000,00	120.644,78	644,78	2.467,83

Sachkonto 8448466 - Auszahlungen Kapitalmarktpapiere an sonstige öffentliche Sonderrechnungen

Es wird hier die Pflichtzuführung zur Versorgungsrücklage gemäß § 14 a BBesG ausgewiesen.

TH 99 - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.891.004,63	5.250.300,00	5.403.567,82	153.267,82	-487.436,81
8469230 - Ausz.a. Aufn.v.Kred.f.Invest.b.Zweckverb. &dgl.	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
8469260 - Ausz.aus Aufn.v.Kred.f.Invest.b.sonst.öftl.Sonder	1.556.501,99	1.469.500,00	1.469.828,55	328,55	-86.673,44
8469270 - Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	3.347.177,61	2.793.300,00	2.946.414,24	153.114,24	-400.763,37
8469277 - Ausz Tilg Kredite Konj-p II Bund Asklepios (25% Co	6.966,66	7.000,00	6.966,66	-33,34	0,00
8469279 - Ausz Tilg Kredit Sonderinvestitionsprogramm Land	940.358,37	940.500,00	940.358,37	-141,63	0,00

Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um Tilgungsleistungen an Kreditgeber. Gegenüber der Planung kam es bei den Tilgungen von Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zu Mehrauszahlungen in Höhe von 153.114,24 EUR.

Diese resultieren mit einem Teilbetrag in Höhe von rd. 138.700 EUR aus der verspäteten Abbuchung zweier am 30.12.2018 fälligen Tilgungsleistung für Investitionsdarlehen durch die Kreissparkasse Schwalm-Eder und die DG HYP im Januar 2019. Hierdurch wurde der Finanzhaushalt des Jahres 2019 (ungeplant) zusätzlich belastet.

Aus der nachfolgenden Tabelle sind die tatsächlichen Darlehensaufnahmen und Darlehenstilgungen bezogen auf die jeweiligen Darlehensgeber ersichtlich.

Darlehensaufnahmen (Einzahlungen) / Darlehenstilgungen (Auszahlungen)

Kreditinstitut	Restschuld 31.12.2018 EUR	Darlehens-aufnahmen 2019 EUR	Darlehens-tilgungen 2019 EUR	Restschuld 31.12.2019 EUR
Abfallwirtschaft Lahn-Fulda SK 8469230 (Zweckverbände)	**360.000,00**	**0,00**	**40.000,00**	**320.000,00**
WIBank (Fonds-B-Darlehen) ***ohne Sonderbeiträge***	13.403.840,37	1.286.000,00	1.390.328,55	13.299.511,82
WIBank (Fonds-A-Darlehen)	741.700,00	0,00	79.500,00	662.200,00
Summe Kreditaufnahme aus öff. Sonderrechnung (Fonds-darlehen) SK 8469260	**14.145.540,40**	**1.286.000,00**	**1.469.828,55**	**13.961.711,82**
Helaba	14.857.896,71	0,00	920.527,70	13.937.369,01
VR-PartnerBank Schwalm-Eder	894.446,12	0,00	63.930,73	830.515,39
KfW, Frankfurt	14.044.657,50	0,00	806.057,26	13.238.600,24
Dt. Kreditbank AG, Berlin	5.216.413,65	0,00	233.366,41	4.983.047,24
Kreissparkasse Schwalm-Eder	968.996,00	0,00	50.000,00	918.996,00
Investitionsbank Berlin (IBB)	0	7.615.810,00	0,00	7.615.810,00
DZ-HYP	6.554.329,24	0,00	529.997,59	6.024.331,65
WIBank (Kommunalkredite)	3.039.487,99	0,00	90.049,51	2.949.438,48
WIBank KIP1 (Bundesprogr.; 10 % Ko-Finanzierung Kreis)	911.490,00	84.500,92	91.305,00	904.685,92
WIBank KIP1 (Landesprogr. 80 % Tilgung Land)	520.560,00	700.802,40	17.973,34	1.203.389,06
WIBank KIP1 (Landesprogr. 20 % Tilgung Kreis)	130.140,00	175.200,60	4.493,33	300.847,27
WIBank KIP2 (Bundesprogramm. 25 % Ko.Fin. Kreis)	0,00	72.700,93	0,00	72.700,93
Summe Kreditaufnahme bei Kreditinstituten SK 8469270	**47.138.417,21**	**8.649.014,85**	**2.807.700,87**	**52.979.731,19**
WIBank SIP Asklepios (Tilgung Land)	80.116,69	0,00	3.483,33	76.633,36
WIBank SIP Asklepios (Tilgung Asklepios)	80.116,69	0,00	3.483,33	76.633,36
Summe Kreditaufn. SIP Bund Asklepios SK 8469277	**160.233,38**	**0,00**	**6.966,66**	**153.266,72**

WIBank SIP (Tilg. Kreis)	4.342.741,44	0,00	198.245,86	4.144.495,58
WIBank SIP (Tilg. Bund/ Land)	16.233.141,60	0,00	742.112,51	15.491.029,09
Summe Kreditaufnahme SIP Bundes- u. Landesprogramm SK: 8469279	**20.575.883,04**	**0,00**	**940.358,37**	**19.635.524,67**

Gesamtsumme:	**82.380.074,03**	**9.935.015,85**	**5.264.854,45**	**87.050.234,40**

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Sonderbeiträge für in Anspruch genommene Darlehen aus dem Investitionsfonds B in Höhe von insgesamt **136.284,86 EUR** gezahlt.

Hierbei handelt es sich um keine Tilgungsleistungen, sondern um Kreditbeschaffungskosten. Der an die WIBank gezahlte Gesamtbetrag wurde daher nicht in der vorstehenden Tabelle aufgeführt.

Zum 30.12.2018 waren u. a. folgende weitere Tilgungsleistungen (die in die Jahresrechnung 2018 hätten einfließen müssen) fällig:

a) **113.713,37 EUR** (DZ HYP) und
b) **25.000,00 EUR** (Kreissparkasse Schwalm-Eder).

Beide Kreditinstitute haben die Abbuchungen erst mit Wertstellungsdatum im Januar 2019 vollzogen, sodass der Gesamtbetrag von **138.713,37 EUR** zusätzlich in die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2019 eingeflossen ist.

Hierdurch erklärt sich die Differenz zwischen dem der vorstehenden Tabelle zu entnehmenden Gesamtbetrag der Tilgungsleistungen in Höhe von 5.264.854,45 EUR und dem sich aus der Gesamtfinanzrechnung ergebenden Tilgungsbetrag von 5.403.567,82 EUR.

Mit den nachfolgenden Tabellen sollen die **Kreditermächtigungen der Jahre 2017 bis 2019** sowie deren Weitergelten dargestellt werden:

Kreditermächtigung 2017 (Genehmigung der Finanzaufsicht vom 04.08.2017)	**6.621.808 EUR**
Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2017 (Beschluss HaFi am 27.11.2017, TOP 6) Darlehensaufnahme von 6.927.000 EUR; davon Kreditermächtigung 2016: 1.299.188 EUR und **Kreditermächtigung 2017: 5.627.812 EUR**	-5.627.812 EUR
Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2018 (Beschluss HaFi am 23.04.2018, TOP 4) Darlehensaufnahme von 993.996 EUR; **Kreditermächtigung 2017.**	-993.996 EUR
Restbetrag aus der Kreditermächtigung 2017	**0 EUR**

Kreditermächtigung 2018 (Genehmigung der Finanzaufsicht vom 10.08.2018)	**11.115.810 EUR**
Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2018 (Beschluss HaFi am 26.11.2018, TOP 6) Darlehensaufnahme von 3.500.000 EUR; **Kreditermächtigung 2018.**	-3.500.000 EUR
Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2019 (Beschluss HaFi am 02.09.2019; TOP 6) Darlehensaufnahme von 7.615.810 EUR; davon Kreditermächtigung 2018: 7.615.810 EUR	-7.615.810 EUR
Restbetrag aus der Kreditermächtigung 2018	**0 EUR**

Kreditermächtigung 2019 (Genehmigung Nachtragshaushalt 2019 der Finanzaufsicht vom 22.11.2019) Von der Finanzaufsicht zusätzlich genehmigt wurde der Gesamtbetrag der Kofinanzierungsdarlehen zum Investitionsprogramm **Hessenkasse** in Höhe von **2.196.737,00 EUR**, sodass dem Schwalm-Eder-Kreis eine **Gesamtdarlehenssumme** von **20.330.740 EUR** genehmigt wurde.	**18.134.003 EUR**
Keine Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2019 im Rahmen der Kreditermächtigung 2019	0 EUR
Restbetrag aus der Kreditermächtigung 2019	**18.134.003 EUR**

Da aus der Kreditermächtigung für das Haushaltsjahr 2019 kein Darlehen aufgenommen wurde, kann der aufsichtsbehördlich genehmigte Gesamtbetrag in Höhe von 18.134.003 EUR gemäß § 103 Abs. 3 HGO im Haushaltsjahr 2020 und ggfs. darüber hinaus bis zur Vollendung der Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2021 noch in Anspruch genommen werden.

<u>Kreditermächtigung 2019 Hessenkasse</u> (Genehmigung Nachtragshaushalt 2019 der Finanzaufsicht vom 22.11.2019)	**2.196.737 EUR**
Es erfolgte keine Aufnahme von Kofinanzierungsdarlehen im Investitionsprogramm Hessenkasse im Haushaltsjahr 2019.	0 EUR
Restbetrag aus der <u>Kreditermächtigung Hessenkasse</u> 2019	**2.196.737 EUR**

Die im Rahmen der Genehmigung des Nachtragshaushaltsplanes 2019 von der Finanzaufsicht bewilligte Kreditermächtigung zur Aufnahme von Kofinanzierungsdarlehen im Investitionsprogramm Hessenkasse gilt über die Gesamtlaufzeit des Investitionsprogrammes.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden keine Darlehen abgerufen.

Die Darlehensaufnahmen im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP1) und des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KIP2) gelten gem. § 11 Abs. 2 KIPG als genehmigt und sind in der Genehmigung der Finanzaufsicht nicht enthalten. Eine Berücksichtigung der KIP-Darlehen bei der Ermittlung des Restbetrags der Kreditermächtigung muss unterbleiben.

In den vonseiten der Finanzaufsichtsbehörde erteilten Genehmigungen sind darüber hinaus die jährlich aus dem Investitionsfonds Abteilung B nach § 13 InvFondsG an Schulträgerkommunen gewährten Schulbaupauschaldarlehen (Veranschlagung im Haushaltsplan 2019 = 1.217.000 EUR; Inanspruchnahme am 20.12.2019 = 1.286.000 EUR) nicht enthalten. Sie werden somit ebenfalls nicht in die o. a. Berechnungen einbezogen.

.-.

Aus der fortgeschriebenen Gegenüberstellung der investiven Ein- und Auszahlungen einerseits und den Darlehensaufnahmen in den doppischen Haushaltsjahren *bis 2019* andererseits errechnet sich zum Abschlusszeitpunkt grundsätzlich ein noch aufzunehmender Darlehensbedarf von

15.750.698,73 EUR

der auf der folgenden Seite dargestellt wird. Die Aufnahme des Darlehensbedarfs soll, soweit erforderlich, aus den Kreditermächtigungen 2019 und 2020 erfolgen.

					Übertrag aus 2016:	-10.449.973,47 €
2017	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) Darlehensunterdeckung (-) jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME *)	6.600.557,28 €					
742.112,51 €						
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	131.549,50 €					
Einz. Abgang VG des Finanz-AV (OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER) **	2.778,95 €					
86.466,66 €						
		-18.047.369,82 €				
	6.734.885,73 €	**-18.047.369,82 €**	-11.312.484,09 €	15.257.600,00 €	3.945.115,91 €	**-6.504.857,56 €**

2018	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME *)	14.602.408,80 €					
760.752,51 €						
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	6.806,46 €					
(OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER **)	0,00 €					
86.466,66 €						
		-19.662.478,32 €				
	14.609.215,26 €	**-19.662.478,32 €**	-5.053.263,06 €	6.611.446,00 €	1.558.182,94 €	**-4.946.674,62 €**

2019	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME *)	7.133.434,25 €					
760.085,85 €						
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	31.277,40 €					
(OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER **)	0,00 €					
86.466,66 €						
		-27.903.750,61 €				
	7.164.711,65 €	**-27.903.750,61 €**	-20.739.038,96 €	9.935.014,85 €	-10.804.024,11 €	**-15.750.698,73 €**

Bei der sich ergebenden Darlehensunterdeckung ist zu berücksichtigen, dass ein nicht unerheblicher Teil der investiven Auszahlungen innerhalb der laufenden Investitionsprogramme geleistet wurde.
Für diese Auszahlungen werden in der Regel nach Abschluss der Maßnahmen die Zuschüsse bzw. KoFin.-Darlehen beantragt. Hierfür werden daher keine Darlehen vom Kreditmarkt benötigt.

*) Die -investiven- Einzahlungen des Landes für die ant. Tilgung der Sonderinvestitionsprogramme Bund (12,5%) und Land (5/6) sowie (80%) KIP1 werden nicht in die Prüfung der Darlehensaufnahmen einbezogen. Hierfür sind bereits Darlehen (25% bzw. 100% bei SIP bzw. 100% bei KIP1) aufgenommen worden. Die Tilgungsanteile des Landes finanzieren die vom Kreis vorzunehmende Tilgung und hen damit nicht für Investitionsauszahlungen zur Verfügung.

**) Die Darlehenstilgungen Dritter werden ebenfalls nicht bei den Einzahlungen (Abgang Finanz-AV) einbezogen, da sie der Finanzierung der Tilgung dienen und nicht für Investitionsauszahlungen zur erfügung stehen.

8.24 Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Die nachfolgenden Tabellen beinhalten keine haushaltsunwirksamen Vorgänge.

Einzahlungen nach Produktbereichen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abw. Vorjahr	Abw. Plan
01 - Innere Verwaltung	1.221.809,96	1.298.370,00	1.336.280,95	114.470,99	37.910,95
02 - Sicherheit und Ordnung	6.075.186,58	5.836.910,00	7.523.282,70	1.448.096,12	1.686.372,70
03 - Schulträgeraufgaben	52.902.743,76	48.965.920,00	45.650.284,00	-7.252.459,76	-3.315.636,00
04 - Kultur und Wissenschaft	1.918.224,97	883.050,00	1.730.543,36	-187.681,61	847.493,36
05 - Soziale Leistungen	40.910.564,71	39.964.180,00	36.728.901,11	-4.181.663,60	-3.235.278,89
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.284.436,40	10.039.820,00	7.648.406,42	-4.636.029,98	-2.391.413,58
07 - Gesundheitsdienste	1.564.815,77	1.651.320,00	629.925,29	-934.890,48	-1.021.394,71
08 - Sportförderung	18.719,15	4.300,00	18.658,87	-60,28	14.358,87
09 - Räuml Planung u Entwicklung, Geoinf	336,36	--	546,15	209,79	546,15
10 - Bauen und Wohnen	1.503.209,00	1.345.450,00	2.111.095,72	607.886,72	765.645,72
11 - Ver- und Entsorgung	136.535,63	140.120,00	91.713,34	-44.822,29	-48.406,66
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3.983.575,50	4.230.390,00	3.897.800,96	-85.774,54	-332.589,04
13 - Natur- und Landschaftspflege	2.077.086,88	2.068.780,00	2.075.739,52	-1.347,36	6.959,52
14 - Umweltschutz	23.564,10	5.500,00	14.185,76	-9.378,34	8.685,76
15 - Wirtschaft und Tourismus	111.219,16	138.910,00	81.728,04	-29.491,12	-57.181,96
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	136.572.264,01	163.620.450,00	140.106.199,98	3.533.935,97	-23.514.250,02
Summe: Gesamthaushalt	261.304.291,94	280.193.470,00	249.645.292,17	-11.658.999,77	-30.548.177,83

N7:231.699.013,16+8.011.264,16+9.935.014,85=249.645.292,17➔ok

Auszahlungen nach Produktbereichen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
01 - Innere Verwaltung	11.515.665,98	16.888.101,71	11.744.289,10	-5.143.812,61	228.623,12
02 - Sicherheit und Ordnung	6.879.770,42	10.315.856,81	9.246.974,07	-1.068.882,74	2.367.203,65
03 - Schulträgeraufgaben	50.745.193,39	82.629.319,73	58.461.347,57	-24.167.972,16	7.716.154,18
04 - Kultur und Wissenschaft	1.869.838,69	1.798.660,00	1.918.877,40	120.217,40	49.038,71
05 - Soziale Leistungen	64.699.671,89	65.155.840,00	64.175.001,78	-980.838,22	-524.670,11
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	31.070.143,17	32.765.870,00	30.752.043,58	-2.013.826,42	-318.099,59
07 - Gesundheitsdienste	6.173.608,59	6.850.700,00	5.198.737,48	-1.651.962,52	-974.871,11
08 - Sportförderung	995.033,91	1.381.600,00	1.118.701,50	-262.898,50	123.667,59
09 - Räuml Planung und Entwicklung, Geoinformation	473.497,94	648.740,00	529.514,71	-119.225,29	56.016,77
10 - Bauen und Wohnen	1.576.807,66	1.712.940,00	1.628.090,35	-84.849,65	51.282,69
11 - Ver- und Entsorgung	1.736.109,65	1.768.940,00	1.759.537,90	-9.402,10	23.428,25
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	15.166.427,68	25.599.724,74	18.801.990,28	-6.797.734,46	3.635.562,60
13 - Natur- und Landschaftspflege	2.201.306,62	2.183.000,00	2.352.462,26	169.462,26	151.155,64
14 - Umweltschutz	125.155,00	229.250,00	138.370,87	-90.879,13	13.215,87
15 - Wirtschaft und Tourismus	788.328,64	1.093.885,00	721.349,18	-372.535,82	-66.979,46
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	42.764.988,88	44.924.920,00	43.383.295,74	-1.541.624,26	618.306,86
Summe: Gesamthaushalt	**238.781.548,11**	**295.947.347,99**	**251.930.583,77**	**-44.016.764,22**	**13.149.035,66**

N7:218.623.265,34+27.903.750,61+5.403.567,82=251.930.583,77➔ok

Produktbereiche isoliert: Zusammensetzung des Finanzmittelsaldos

Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	1.221.809,96	1.298.370,00	1.336.280,95	37.910,95	114.470,99
Auszahlungen	11.515.665,98	16.888.101,71	11.744.289,10	-5.143.812,61	228.623,12
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-10.293.856,02**	**-15.589.731,71**	**-10.408.008,15**	**5.181.723,56**	**-114.152,13**

Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	6.075.186,58	5.836.910,00	7.523.282,70	1.686.372,70	1.448.096,12
Auszahlungen	6.879.770,42	10.315.856,81	9.246.974,07	-1.068.882,74	2.367.203,65
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-804.583,84**	**-4.478.946,81**	**-1.723.691,37**	**2.755.255,44**	**-919.107,53**

Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	52.902.743,76	48.965.920,00	45.650.284,00	-3.315.636,00	-7.252.459,76
Auszahlungen	50.745.193,39	82.629.319,73	58.461.347,57	-24.167.972,16	7.716.154,18
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**2.157.550,37**	**-33.663.399,73**	**-12.811.063,57**	**20.852.336,16**	**-14.968.613,94**

Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	1.918.224,97	883.050,00	1.730.543,36	847.493,36	-187.681,61
Auszahlungen	1.869.838,69	1.798.660,00	1.918.877,40	120.217,40	49.038,71
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**48.386,28**	**-915.610,00**	**-188.334,04**	**727.275,96**	**-236.720,32**

Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	40.910.564,71	39.964.180,00	36.728.901,11	-3.235.278,89	-4.181.663,60
Auszahlungen	64.699.671,89	65.155.840,00	64.175.001,78	-980.838,22	-524.670,11
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-23.789.107,18**	**-25.191.660,00**	**-27.446.100,67**	**-2.254.440,67**	**-3.656.993,49**

Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb. 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	12.284.436,40	10.039.820,00	7.648.406,42	-2.391.413,58	-4.636.029,98
Auszahlungen	31.070.143,17	32.765.870,00	30.752.043,58	-2.013.826,42	-318.099,59
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-18.785.706,77**	**-22.726.050,00**	**-23.103.637,16**	**-377.587,16**	**-4.317.930,39**

Produktbereich 07 - Gesundheitsdienste

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb. 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	1.564.815,77	1.651.320,00	629.925,29	-1.021.394,71	-934.890,48
Auszahlungen	6.173.608,59	6.850.700,00	5.198.737,48	-1.651.962,52	-974.871,11
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-4.608.792,82**	**-5.199.380,00**	**-4.568.812,19**	**630.567,81**	**39.980,63**

Produktbereich 08 - Sportförderung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb. 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	18.719,15	4.300,00	18.658,87	14.358,87	-60,28
Auszahlungen	995.033,91	1.381.600,00	1.118.701,50	-262.898,50	123.667,59
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-976.314,76**	**-1.377.300,00**	**-1.100.042,63**	**277.257,37**	**-123.727,87**

Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb. 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	336,36	--	546,15	546,15	209,79
Auszahlungen	473.497,94	648.740,00	529.514,71	-119.225,29	56.016,77
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-473.161,58**	**-648.740,00**	**-528.968,56**	**119.771,44**	**-55.806,98**

Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb. 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	1.503.209,00	1.345.450,00	2.111.095,72	765.645,72	607.886,72
Auszahlungen	1.576.807,66	1.712.940,00	1.628.090,35	-84.849,65	51.282,69
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-73.598,66**	**-367.490,00**	**483.005,37**	**850.495,37**	**556.604,03**

Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb. 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	136.535,63	140.120,00	91.713,34	-48.406,66	-44.822,29
Auszahlungen	1.736.109,65	1.768.940,00	1.759.537,90	-9.402,10	23.428,25
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-1.599.574,02**	**-1.628.820,00**	**-1.667.824,56**	**-39.004,56**	**-68.250,54**

Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	3.983.575,50	4.230.390,00	3.897.800,96	-332.589,04	-85.774,54
Auszahlungen	15.166.427,68	25.599.724,74	18.801.990,28	-6.797.734,46	3.635.562,60
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-11.182.852,18**	**-21.369.334,74**	**-14.904.189,32**	**6.465.145,42**	**-3.721.337,14**

Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	2.077.086,88	2.068.780,00	2.075.739,52	6.959,52	-1.347,36
Auszahlungen	2.201.306,62	2.183.000,00	2.352.462,26	169.462,26	151.155,64
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-124.219,74**	**-114.220,00**	**-276.722,74**	**-162.502,74**	**-152.503,00**

Produktbereich 14 - Umweltschutz

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	23.564,10	5.500,00	14.185,76	8.685,76	-9.378,34
Auszahlungen	125.155,00	229.250,00	138.370,87	-90.879,13	13.215,87
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-101.590,90**	**-223.750,00**	**-124.185,11**	**99.564,89**	**-22.594,21**

Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	111.219,16	138.910,00	81.728,04	-57.181,96	-29.491,12
Auszahlungen	788.328,64	1.093.885,00	721.349,18	-372.535,82	-66.979,46
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**-677.109,48**	**-954.975,00**	**-639.621,14**	**315.353,86**	**37.488,34**

Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2019
Einzahlungen	136.572.264,01	163.620.450,00	140.106.199,98	-23.514.250,02	3.533.935,97
Auszahlungen	42.764.988,88	44.924.920,00	43.383.295,74	-1.541.624,26	618.306,86
Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf (-)	**93.807.275,13**	**118.695.530,00**	**96.722.904,24**	**-21.972.625,76**	**2.915.629,11**

9 Sonstige Angaben

9.1 Rechtliche und wirtschaftliche Hinweise

Der Schwalm-Eder-Kreis ist als Landkreis eine Gebietskörperschaft, d. h. eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Er wird durch den Kreisausschuss vertreten.

Der Hauptsitz des Schwalm-Eder-Kreises befindet sich in der Parkstraße 6 in 34576 Homberg (Efze). Im Internet präsentiert sich der Kreis unter der Adresse www.schwalm-eder-kreis.de .

Aufsichtsbehörde des Schwalm-Eder-Kreises ist das Regierungspräsidium Kassel.

Der Schwalm-Eder-Kreis hat folgende **Organisationsstruktur**:

Kreisausschuss des Schwalm-Eder-Kreises		
Erster Kreisbeigeordneter **Jürgen Kaufmann**	**Landrat** **Winfried Becker**	**Ehrenamtlicher Kreisbeigeordneter Helmut Mutschler**
Büroleitung, Controlling und Öffentlichkeitsarbeit / 03 **Frauenbüro** / 04 **Personalrat** / 08		
Fachbereich 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft	**Fachbereich 10** Zentralverwaltung	**Arbeitsgruppe 40.7** Energie und Klimaschutz
Arbeitsgruppe 30.4 Jagd- und Fischereiwesen	**Fachbereich 11** Finanzen	
Fachbereich 50 Sozialverwaltung	**Fachbereich 14** Rechnungsprüfung	
Fachbereich 51 Jugend und Familie	**Fachbereich 30** Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung	
Fachbereich 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen	**Fachbereich 37** Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen	
Fachbereich 60 Bauen und Umwelt	**Fachbereich 40** Schulen, Erwachsenenbildung, Sport, Hochbauverwaltung, Energie und Klimaschutz	
Fachbereich 83 Landwirtschaft und Landentwicklung	**Fachbereich 46** Eigenbetrieb „Jugend- und Freizeiteinrichtungen“	
	Fachbereich 80 Wirtschaftsförderung	

Stand: 31.12.2019

Als Fachbereich 46 ist in der o. g. Organisationsstruktur der Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen benannt, der eine 100 %-Beteiligung des Schwalm-Eder-Kreises darstellt.

9.2 Haftungsverhältnisse

Gem. § 50 Abs. 2 Nr. 4 und 5 GemHVO sind Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung ausgewiesen werden und Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, im Anhang anzugeben.

Bürgschaftsverpflichtungen

Der Schwalm-Eder-Kreis ist folgende Bürgschaften eingegangen:

a. Bürgschaft des Schwalm-Eder-Kreises für die Forderung der KfW, Berlin, aus der Gewährung eines Darlehens gemäß Schuldurkunde vom 22.01.2004 (Darlehensvertrag Nr. 6102608) gegen die Regionalbahn Kassel GmbH

Datum der Bürgschafts-erklärung	Haftungs-summe [EUR]	Bestand des verbürgten Darlehens zum 31.12.2019 [EUR]	Gültigkeit der Bürg-schaft ab	Datum/Az. der Genehmigung durch die Auf-sichtsbehörde	Gültigkeit der Genehmi-gung bis
02.08.2004 / 18.08.2004	2.460.000	738.000	18.08.2004	10.08.2004 Az.: 21.2 - 33 e 12 17	15.02.2024; Laufzeitende Darlehen

Die Risiken aus der Bürgschaftsübernahme wurden durch eine Sicherungsübereignung von einem RegioTram-Fahrzeug durch Vertrag zwischen der Regionalbahn Kassel GmbH und dem Schwalm-Eder-Kreis vom 02.08./18.08.2004 minimiert.

b. Bürgschaft des Schwalm-Eder-Kreises für die Forderung der Bremer Landesbank, Bremen, aus der Gewährung eines Darlehens gemäß Schuldurkunde vom 28.01.2004 (Darlehensvertrag Nr. 6368125041) gegen die Regionalbahn Kassel GmbH

Datum der Bürgschafts-erklärung	Haftungs-summe [EUR]	Bestand des verbürgten Darlehens zum 31.12.2019 [EUR]	Gültigkeit der Bürg-schaft ab	Datum/Az. der Genehmigung durch die Auf-sichtsbehörde	Gültigkeit der Genehmi-gung bis
02.08.2004 / 18.08.2004	11.840.000	3.845.400	18.08.2004	10.08.2004 Az.: 21.2 - 33 e 12 17	30.06.2026; Laufzeitende Darlehen

Die Risiken aus der Bürgschaftsübernahme wurden durch eine Sicherungsübereignung von sieben RegioTram-Fahrzeugen durch Vertrag zwischen der Regionalbahn Kassel GmbH und dem Schwalm-Eder-Kreis vom 02.08./18.08.2004 minimiert.

c. Höchstbetrags-Ausfallbürgschaften des Schwalm-Eder-Kreises für die Forderungen verschiedener Banken aus der Gewährung eines Darlehens gemäß Schuldurkunde vom 30. November 2015 gegen die EAM GmbH & Co. KG zur Finanzierung sämtlicher E.ON-Mitte Aktien. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Beträge:

Landesbank Hessen-Thüringen	7.062.921,51 EUR
Landesbank Baden-Württemberg	5.256.297,65 EUR
Deutsche Kreditbank AG	5.256.297,65 EUR
WI Bank	3.449.673,80 EUR
Kasseler Sparkasse	432.524,09 EUR
Stadtsparkasse Borken	43.252,41 EUR
Sparkasse Battenberg	108.131,02 EUR
Sparkasse Laubach-Hungen	64.878,61 EUR
Sparkasse Dillenburg	216.262,04 EUR
Sparkasse Fulda	216.337,74 EUR
Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg	432.524,09 EUR
Sparkasse Werra-Meißner	648.786,13 EUR
Sparkasse Wetzlar	324.393,07 EUR
Sparkasse Marburg-Biedenkopf	432.524,09 EUR
Kreissparkasse Schwalm-Eder	346.019,27 EUR
Sparkasse Hanau	259.514,45 EUR
Kreissparkasse Gelnhausen	173.009,64 EUR
Kreissparkasse Schlüchtern	108.131,02 EUR
Sparkasse Einbeck	108.131,02 EUR
Kreis-Sparkasse Northeim	194.635,84 EUR
Sparkasse Göttingen	648.786,13 EUR
Kreis- und Stadtsparkasse Münden	86.504,82 EUR
Sparkasse Duderstadt	108.131,02 EUR
Sparkasse Osterode am Harz	108.131,02 EUR
Kreissparkasse Altenkirchen (Stadt Wissen)	216.262,04 EUR
Kreissparkasse Eichsfeld, Leinefelde-Worbis	129.757,23 EUR
GESAMT per 31.12.2019	**26.431.817,40 EUR**

davon Höchstbetrag Kreditkapital: *22.209.804,14 EUR*
davon Höchstbetrag Nebenforderungen: *4.222.013,26 EUR*

Datum der Bürgschafts-erklärung	Haftungs-summe [EUR]	Bestand des verbürgten Darlehens zum 31.12.2019 [EUR]	Gültigkeit der Bürg-schaft ab	Datum/Az. der Genehmigung durch die Auf-sichtsbehörde	Gültigkeit der Genehmi-gung bis
30.11.2015	26.431.817,40	18.619.895,59	30.11.2015	07.12.2015 Az.: Z 5 - 33 e 10 13	Laufzeitende Darlehen

davon Höchstbetrag Kreditkapital: 14.397.882,33 EUR
davon Höchstbetrag Nebenforderungen: 4.222.013,26 EUR

Mit einer Inanspruchnahme aus den Bürgschaften zu a. bis c. ist derzeit nicht zu rechnen; dementsprechend konnte die Bilanzierung einer entsprechenden Rückstellung entfallen.

9.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen könnten sich aus existierenden Verträgen ergeben, die der Kreis zu erfüllen hat. Eine Bestandsaufnahme hat ergeben, dass es eine erhebliche Anzahl unterschiedlichster Verträge beim Schwalm-Eder-Kreis gibt. Auf eine detaillierte Darstellung wird auf Grund der Anzahl von Verträgen verzichtet. Im Folgenden werden die wesentlichen Verpflichtungen dargestellt. Als wesentlich wurden Verträge angesehen, aus denen sich für die Restlaufzeit Verpflichtungen von mindestens 50.000 EUR ergeben.

Mündelgelder

Das Mündelvermögen beinhaltet das Geldvermögen Minderjähriger, das bis zu deren Volljährigkeit im Fachbereich Jugend und Familie verwaltet wird. Zur treuhänderischen Verwahrung liegen Mündelgelder in Höhe von rund 54.000 EUR vor.

Nicht passivierte Versorgungsansprüche

Der Schwalm-Eder-Kreis ist Mitglied des Abrechnungsverbandes I der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände des Regierungsbezirks Kassel (ZVK) mit Sitz in Kassel. Die ZVK hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Sie ist als Sonderkasse der Beamtenversorgungskasse Kurhessen-Waldeck (BVK) eine Anstalt des öffentlichen Rechts.

Die Leistungen der ZVK werden als betriebliche Altersversorgung auf der Grundlage ihrer Satzung nach Maßgabe des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K) erbracht. Seit dem 1. Januar 2002 ist die Höhe der danach gezahlten Betriebsrente insbesondere von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des versicherten Beschäftigten abhängig (sog. Punktemodell). Anwartschaften, die von versicherten Beschäftigten aus dem zuvor geltenden Gesamtversorgungssystem bis zum 31. Dezember 2001 erworben wurden, werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt.

Die Leistungsverpflichtungen der ZVK im Rahmen des Abrechnungsverbandes I werden von den Mitgliedern im Umlageverfahren finanziert. Mitglieder dieses Verbandes **sind** überwiegend nicht insolvenzfähige Körperschaften des öffentlichen Rechts (Gemeinden, Städte, Landkreise, rechtsfähige Verbände, Sparkassen usw.) sowie Unternehmen in privater Rechtsform, die öffentliche Aufgaben wahrnehmen und deren Ausgleichsverpflichtung gegenüber der Umlagegemeinschaft **im Falle einer Beendigung der Mitgliedschaft rechtlich abgesichert** ist.

Die Umlagefinanzierung erfolgt in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens, bei dem der Deckungsabschnitt mindestens 10 Jahre beträgt. Die ZVK wählt jedoch einen längeren Betrachtungszeitraum, der die Festsetzung eines sog. ewigen Umlagesatzes ermöglicht. Der insoweit bestehende Finanzierungsbedarf ist auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens spätestens alle 5 Jahre neu zu ermitteln (gleitender Deckungsabschnitt). Die Kasse hat satzungsgemäß einen Verantwortlichen Aktuar bestellt, der jährlich die Finanzlage daraufhin überprüft, ob die dauernde Erfüllbarkeit der

eingegangenen Verpflichtungen gewährleistet ist, und hierüber dem Verwaltungsausschuss berichtet.

Der Umlagesatz der Kasse beträgt 6,5 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts der versicherten Beschäftigten. Der ATV-K sieht eine Arbeitnehmerbeteiligung an der Umlage vor, die ebenso wie der Umlagesatz selbst auf den Stand November 2001 festgeschrieben ist. Sie beträgt bei der ZVK 0,65 %, so dass sich der Arbeitgeberanteil an der Umlage auf 5,85 % der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte beläuft.

Zur Deckung des zusätzlichen Finanzbedarfs, der infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell bei der Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften entsteht, die vor dem 1. Januar 2002 begründet worden sind, erhebt die Kasse ein sog. Sanierungsgeld. Das Sanierungsgeld wird, orientiert am langfristig ermittelten Finanzbedarf im Rahmen des Deckungsabschnittes, gemäß § 63 Abs. 3 und 4 der Kassensatzung jährlich festgesetzt und der Anteil jedes Mitglieds als Jahresbetrag berechnet. Dieser Betrag ist vom Arbeitgeber in 12 gleichen monatlichen Teilbeträgen an die ZVK zu zahlen.

Unter Berücksichtigung der derzeit bekannten Annahmen geht die ZVK davon aus, dass die Aufwendungen für die Pflichtversicherung langfristig mit dem Umlagesatz von 6,5 % und dem satzungsgemäß erhobenen Sanierungsgeld finanziert werden können.

Erhöhter Rückstellungsbedarf für Pensionen

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurden gem. § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO die Pensionsrückstellungen personenbezogen gebildet. Die Berechnung erfolgte durch die Beamtenversorgungskasse nach den Vorgaben des § 41 Abs. 6 GemHVO mit einem Abzinsungszinssatz von 6 %.

Im Rahmen einer Vergleichsberechnung der Pensionsrückstellungen zum 31.12.2019 wurde ein Abzinsungssatz in Höhe von 2,71 % zugrunde gelegt. Dies entspricht dem von der Deutschen Bundesbank für eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren ermittelten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 10 Geschäftsjahre (bisher 7 Geschäftsjahre) gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB.

Nach Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO sind im Fall, dass der nach der GemHVO anzuwendende Abzinsungszinssatz (6 %) höher als der Zinssatz der Bundesbank (2,71 %) ist, die sich hieraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben.

Eine Berechnung der Pensionsrückstellungen mit einem Abzinsungszinssatz von 2,71 % würde zu rd. 45,86 % (rd. 17,1 Mio. EUR) höheren Pensionsrückstellungen führen.

Rückstellung bei 6,00 %:	37.422.857,00 EUR
Rückstellung bei 2,71 %:	54.585.349,00 EUR
Höherer Rückstellungsbedarf:	17.162.492,00 EUR
	rd. 17.165.000,00 EUR

9.4 Übersicht über fremde Zahlungsmittel

§ 50 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO

37.831,26 Forderungen
-1.433.356,21 Verbindlichkeiten

Nr.	Name	Bewegung	Forderungen/ Verbindlichkeiten
2670412	Ford aus durchl Posten Delegationsaufgaben LWV	22.360,24	Forderung
2670561	Ehrenamt Flüchtlingshilfe Land Hessen AG 50.6	498,00	Forderung
2670800	Ford aus durchl Posten FB 80	14.973,02	Forderung
4861002	Durchlaufende Gelder Überzahlungen Vollstreckung	-1.596,93	Verbindlichkeit
4861103	Durchlaufende Gelder Bauabzugsteuer	-804,29	Verbindlichkeit
4861220	Durchlaufende Gelder Wiedereinreise	-23.833,35	Verbindlichkeit
4861250	Durchlaufende Gelder Jägerprüfungsgebühren	-2.520,00	Verbindlichkeit
4861255	Durchlaufende Gelder Ehrensold	-0,05	Verbindlichkeit
4861300	Durchlaufende Gelder Mündelgelder	-54.943,07	Verbindlichkeit
4861371	Durchlaufende Gelder AG 37.1	-34.291,71	Verbindlichkeit
4861404	Durchlaufende Gelder NVV Fahrkartenverkauf	-99.442,00	Verbindlichkeit
4861430	Durchlaufende Gelder TH43 vhs	-950,00	Verbindlichkeit
4861500	Durchlaufende Gelder Müttergenesungswerk	-799,80	Verbindlichkeit
4861501	Durchlaufende Gelder TH50.0	-93.795,00	Verbindlichkeit
4861519	Durchlaufende Gelder AG 51.9	-500.550,00	Verbindlichkeit
4861600	Durchlaufende Gelder Ausbildung KatS	-29.073,42	Verbindlichkeit
4861602	Durchlaufende Gelder Schornsteinfegergebühren	-16.372,21	Verbindlichkeit
4861801	Durchlaufende Gelder AG 80.1	-6.544,00	Verbindlichkeit
4861802	Durchlaufende Gelder AG 80.4 (Bildungsfonds)	-45.745,37	Verbindlichkeit
4861803	Durchlaufende Gelder AG 80.4 (Arbeitsmarktfö.)	-510.147,82	Verbindlichkeit
4861804	Durchlaufende Gelder AG 80.4 Kooperation ZWS	-11.947,19	Verbindlichkeit

9.5 Organe und Vertretungsbefugnisse

Mitglieder des Kreistags des Schwalm-Eder-Kreises

zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019

- gewählt am 06. März 2016 -

1	**Bald**, Christel	37	**Kreutzmann**, Michael *(Vorsitzender)*
2	**Böhme-Gingold**, Hans-Joachim	38	**Lanzenberger**, Bernhard
3	**Börner**, Frank	39	**Lehmann**, Sonja
4	**Böttcher**, Silke	40	**Lepper**, Jürgen
5	**Braun**, Prof. Dr. h. c. Ludwig Georg	41	**Müller**, Regine
6	**Breidenstein**, Marcel	42	**Opitz**, Markus *(stellv. Vorsitzender)*
7	**Bruchhäuser**, Edgar	43	**Otto**, Reinhard
8	**Dippel**, Martin	44	**Pampuch**, Dorothea
9	**Döls**, Markus	45	**Pohl**, Dr. Christoph
10	**Duve**, Marcel	46	**Rath**, Jürgen
11	**Emilius,** Elke	47	**Rottwilm**, Dr. Philipp
12	**Flemming,** Siglinde	48	**Rudolph**, Günter
13	**Franke,** Dr. Edgar	49	**Schär**, Michael
14	**Gerhold,** Mario	50	**Schenk**, Karsten
15	**Gimpel,** Günther	51	**Scheuch-Paschkewitz**, Heidemarie
16	**Glaser**, Gudrun	52	**Siebert**, Bernd *(stellv. Vorsitzender)*
17	**Glaser,** Renate	53	**Spanknebel**, Björn
18	**Greb,** Irmhild	54	**Spogat**, Hartmut
19	**Häusling**, Hermann	55	**Sprenger**, Dr. Ortwin
20	**Hahn**, Dietrich	56	**Strohm**, Christa
21	**Heger**, Marec	57	**Talic**, Ute *(stellv. Vorsitzende)*
22	**Heger**, Monika	58	**Tanner**, Babette
23	**Hehr**, Holger	59	**Vaupel**, Herbert *(stellv. Vorsitzender)*
24	**Herbold**, Martin	60	**Vaupel**, Monika
25	**Heßler**, Bernd	61	**Völker**, Stefan
26	**Höfer**, Gerd	62	**Wagner**, Klaus
27	**Iber**, Dr. Volker	63	**Wald**, Hans Günter
28	**Jäger**, Achim	64	**Warlich**, Jörg
29	**Klitsch**, Marcel	65	**Weigand**, Nils *(stellv. Vorsitzender)*
30	**Knell**, Wiebke	66	**Weinmeister**, Mark
31	**Knobel**, Sabine	67	**Werner**, Willi
32	**Köbberling**, Hans-Jürgen	68	**Wettlaufer**, Helmut
33	**Kolb**, Werner	69	**Wettlaufer**, Matthias
34	**Kothe**, Katharina	70	**Willer**, Anne
35	**Kothe**, Lothar	71	**Ziegler**, Christin
36	**Kratzsch**, Matthias		

Mitglieder des Kreisausschusses des Schwalm-Eder-Kreises zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019

a) hauptamtliche Mitglieder

Landrat Winfried **Becker**

Erster Kreisbeigeordneter Jürgen **Kaufmann**

b) ehrenamtliche Mitglieder

Veronika **Backes**
Helmut **Balamagi**
Karl Dieter **Braun**
Andreas **Gründel**
Adele **Hafermas-Fey**
Werner **Lange**
Hilmar **Löber**
Helmut **Mutschler**
Bernd **Pfeiffer**
Markus **Pollok**
Dieter **Posch**
Klaus **Rehs**
Reinhold **Theis**
Michael **Wolf**

9.6 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum 31.12.2019 hatte der Schwalm-Eder-Kreis **1.124 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**, die wie folgt gegliedert werden können:

1.022	Beschäftigte
	davon 18 Auszubildende
102	Beamte
	davon 5 Anwärter
6	Praktikanten

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (35), die für den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen tätig sind, wurden hier nicht berücksichtigt, da sie in den Bilanzen des Eigenbetriebes benannt werden.

9.7 Statistische Angaben

Der Schwalm-Eder-Kreis bestand zum 31. Dezember 2019 aus 11 Städten, 16 Gemeinden und erstreckte sich über eine Fläche von 1.538 km².

Die zuletzt vom Hessischen Statistischen Landesamt bekannt gegebene Einwohnerzahl zum 31.12.2018 beläuft sich auf 180.222.

10 Rechenschaftsbericht

10.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppischen Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 Abs. 1 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 51 Abs. 2 GemHVO auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

Darüber hinaus regeln die Hinweise zu § 51 GemHVO Folgendes:

5. Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in konzentrierter Form darzustellen. In den Ausführungen zur Lage der Gemeinde soll zum Ausdruck kommen, ob die Gemeinde über die finanzwirtschaftliche Grundlage verfügt, um die stetige Aufgabenerfüllung zu sichern. Sachverhalte, die im Anhang zum Jahresabschluss erläutert werden, müssen nicht nochmals im Rechenschaftsbericht aufgeführt werden.
6. Wesentliches Ziel des Rechenschaftsberichts ist es, die derzeitige und zukünftige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie die Zielorientierung der Gemeinde auf der Basis von Kennzahlen darzustellen.
7. Für die Gestaltung des Rechenschaftsberichts, seinen Aufbau und Umfang sind keine besonderen Formen vorgegeben. die gewählte Darstellungsform soll in den folgenden Haushaltsjahren beibehalten werden, damit der Vergleich mit dem jeweiligen Vorjahr erleichtert wird.

10.2 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 4 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2019 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 11.494.523,62 EUR aus. Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 4.646.729,00 EUR beträgt die Veränderung 6.847.794,62 EUR.

10.2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Die zentralen Elemente in der kommunalen Doppik sind der Ergebnishaushalt auf der Planungsebene und die Ergebnisrechnung auf der Jahresabschlussebene.

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis (Summe ordentl. Erträge ./. Summe ordentl. Aufwendungen)

+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./. Zinsen und andere Finanzaufwendungen)

= Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis + Finanzergebnis)

+ Außerordentliches Ergebnis (Außerordentl. Erträge ./. Außerordentl. Aufwendungen)

= Jahresergebnis

10.2.1.1 Ergebnislage

Zur Vermeidung von Wiederholungen wird auf die Ausführungen im Anhang unter Nr. 7 verwiesen.

Eigenkapital

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital, positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital. Jahresüberschüsse müssen gemäß § 24 Abs. 1 GemHVO bei Aufstellung des Jahresabschlusses der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Ergebnishaushalts gebildeten Rücklage zugeführt werden, soweit sie nicht zum Ausgleich des außerordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres benötigt werden.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals dargestellt:

Entwicklung des Eigenkapitals

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Eigenkapital	26.086.395,76	47.951.846,06	69.660.416,42	87.931.776,34	99.426.299,96
1.1. - Nettoposition	15.126.923,47	15.126.923,47	15.126.923,47	15.126.923,47	15.126.923,47
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0,00	10.959.472,29	32.824.922,59	54.533.492,95	72.804.852,87
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	10.896.549,80	32.489.062,64	54.021.733,24	72.583.612,01
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	62.922,49	335.859,95	511.759,71	221.240,86
1.2.3. - Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	10.959.472,29	21.865.450,30	21.708.570,36	18.271.359,92	11.494.523,62
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-722.270,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-722.270,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.681.742,41	21.865.450,30	21.708.570,36	18.271.359,92	11.494.523,62
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.618.819,92	21.592.512,84	21.532.670,60	18.561.878,77	9.762.293,52
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	62.922,49	272.937,46	175.899,76	-290.518,85	1.732.230,10

10.2.1.2 Ertragslage

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

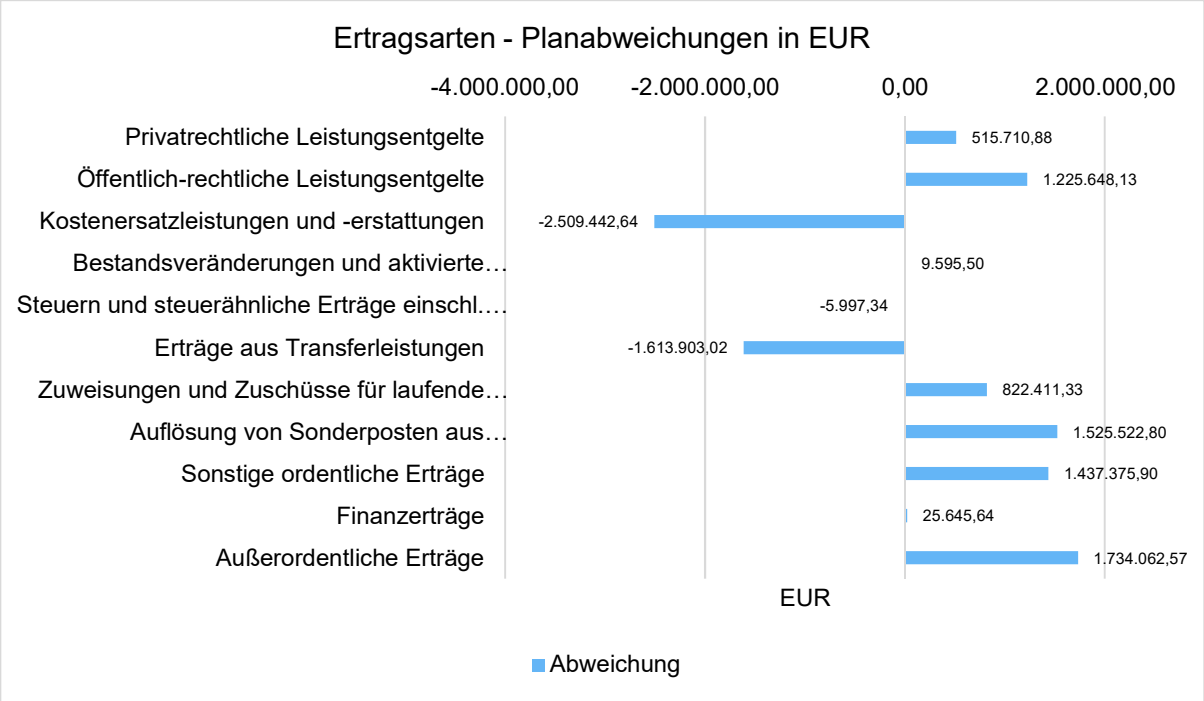
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.161.124,86	658.310	1.174.020,88	515.710,88 ↗	78,34 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.531.685,96	6.119.820	7.345.468,13	1.225.648,13 ↗	20,03 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	14.191.715,92	13.970.230	11.460.787,36	-2.509.442,64 ↘	-17,96 ↘
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	3.148,45	500	10.095,50	9.595,50 ↗	1.919,10 ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	115.019.329,49	115.309.100	115.303.102,66	-5.997,34 →	-0,01 →
Erträge aus Transferleistungen	20.245.380,58	19.675.050	18.061.146,98	-1.613.903,02 ↘	-8,20 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	80.411.822,20	77.862.770	78.685.181,33	822.411,33 ↗	1,06 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	6.817.068,92	5.578.909	7.104.431,80	1.525.522,80 ↗	27,34 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	1.827.533,86	866.574	2.303.949,90	1.437.375,90 ↗	165,87 ↗
Ordentliche Erträge	**246.208.810,24**	**240.041.263**	**241.448.184,54**	**1.406.921,54** →	**0,59** →
Finanzerträge	205.742,47	208.710	234.355,64	25.645,64 ↗	12,29 ↗
Außerordentliche Erträge	94.234,30	--	1.734.062,57	1.734.062,57 ↗	-- ↗
Summe	**246.508.787,01**	**240.249.973**	**243.416.602,75**	**3.166.629,75** ↗	**1,32** ↗

Die Erträge insgesamt weichen um -3.092.184,26 EUR vom Vorjahresergebnis und um 3.166.629,75 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von -4.760.625,70 EUR. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.406.921,54 EUR.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



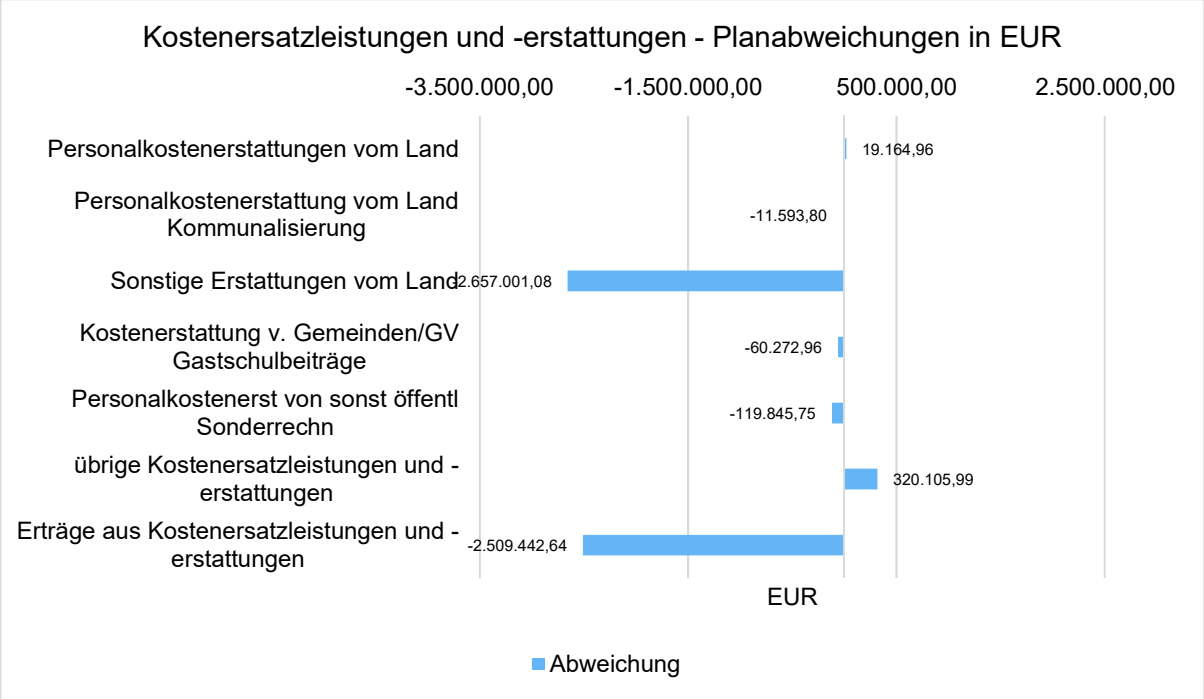
10.2.1.2.1 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen erkennbar:

Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalkostenerstattungen vom Land	1.100.497,17	838.350	857.514,96	19.164,96 ↗	2,29 ↗
Personalkostenerstattung vom Land Kommunalisierung	4.603.527,20	4.620.000	4.608.406,20	-11.593,80 →	-0,25 →
Sonstige Erstattungen vom Land	5.100.605,15	5.292.000	2.634.998,92	-2.657.001,08 ↘	-50,21 ↘
Kostenerstattung v. Gemeinden/GV Gastschulbeiträge	475.103,00	560.000	499.727,04	-60.272,96 ↘	-10,76 ↘
Personalkostenerst von sonst öffentl Sonderrechn	1.146.975,42	1.285.000	1.165.154,25	-119.845,75 ↘	-9,33 ↘
übrige Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.765.007,98	1.374.880	1.694.985,99	320.105,99 ↗	23,28 ↗
Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**14.191.715,92**	**13.970.230**	**11.460.787,36**	**-2.509.442,64 ↘**	**-17,96 ↘**

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in EUR:



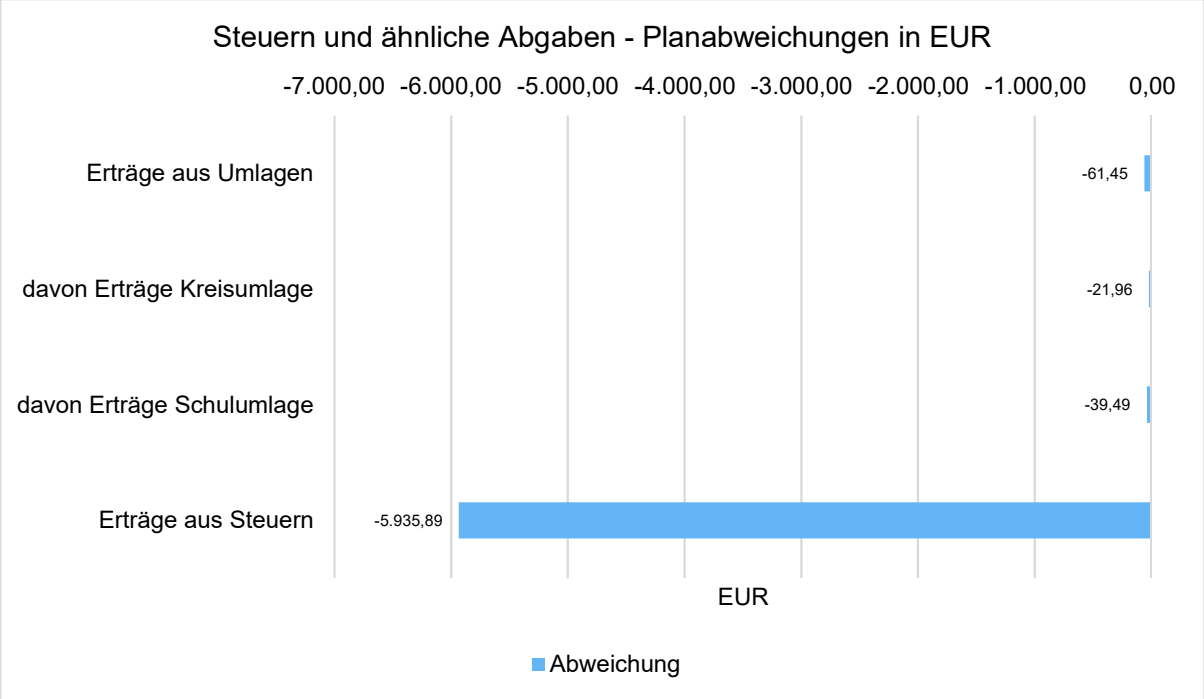
10.2.1.2.2 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus den einzelnen Umlage- und Steuerarten erkennbar:

Erträge aus Umlagen und Steuern

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Erträge aus Umlagen	114.838.048,53	115.124.100	115.124.038,55	-61,45 →	-0,00 →
davon Erträge Kreisumlage	73.651.406,65	74.622.000	74.621.978,04	-21,96 →	-0,00 →
davon Erträge Schulumlage	41.186.641,88	40.502.100	40.502.060,51	-39,49 →	-0,00 →
Erträge aus Steuern	181.280,96	185.000	179.064,11	-5.935,89 ↘	-3,21 ↘
Erträge aus Umlagen und Steuern	**115.019.329,49**	**115.309.100**	**115.303.102,66**	**-5.997,34 →**	**-0,01 →**

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in EUR:



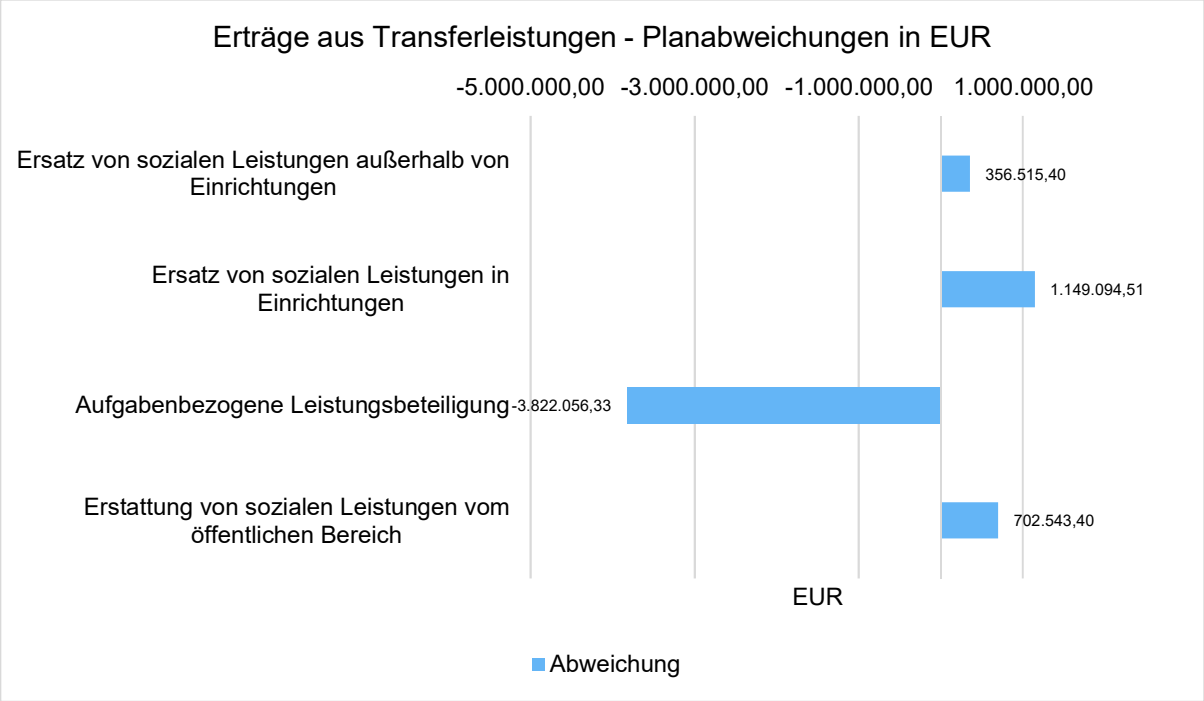
10.2.1.2.3 Erträge aus Transferleistungen

In der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Transferleistungen dargestellt:

Erträge aus Transferleistungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.980.132,73	2.076.450	2.432.965,40	356.515,40 ↗	17,17 ↗
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	2.575.657,60	1.262.100	2.411.194,51	1.149.094,51 ↗	91,05 ↗
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	9.778.242,24	11.407.000	7.584.943,67	-3.822.056,33 ↘	-33,51 ↘
Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich	5.911.348,01	4.929.500	5.632.043,40	702.543,40 ↗	14,25 ↗
Erträge aus Transferleistungen	**20.245.380,58**	**19.675.050**	**18.061.146,98**	**-1.613.903,02 ↘**	**-8,20 ↘**

Gegenüber dem Planansatz ergeben sich im Jahresabschluss folgende Abweichungen:



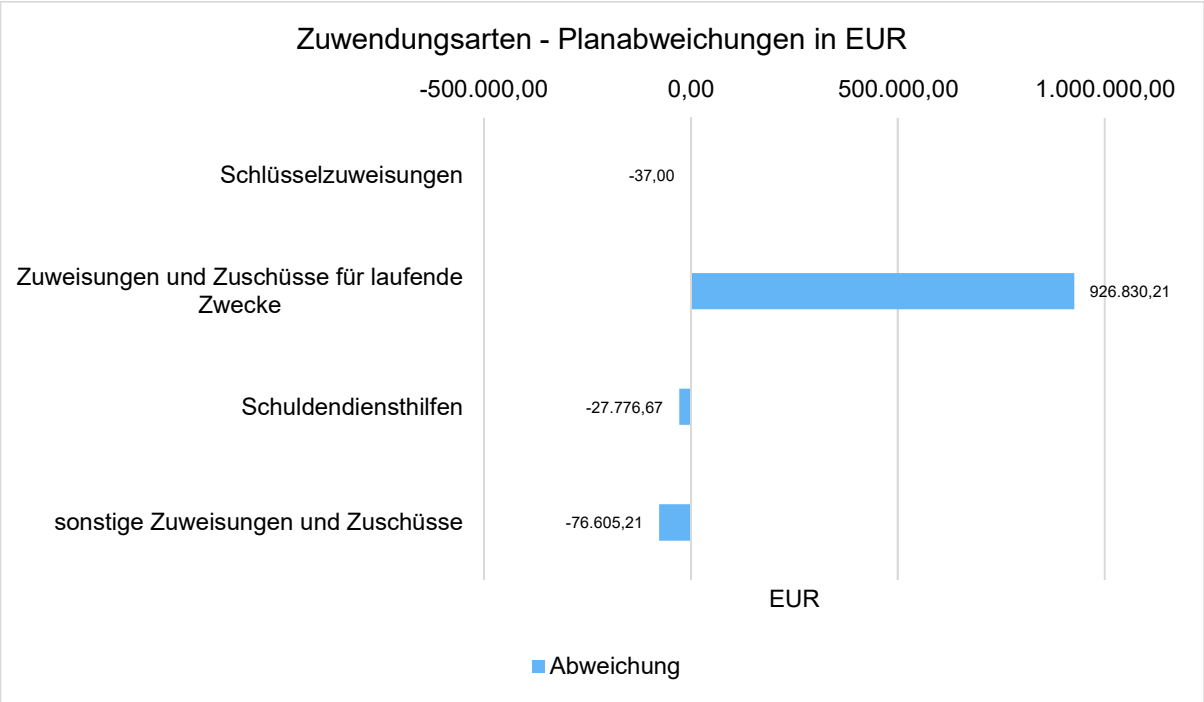
10.2.1.2.4 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land Hessen.

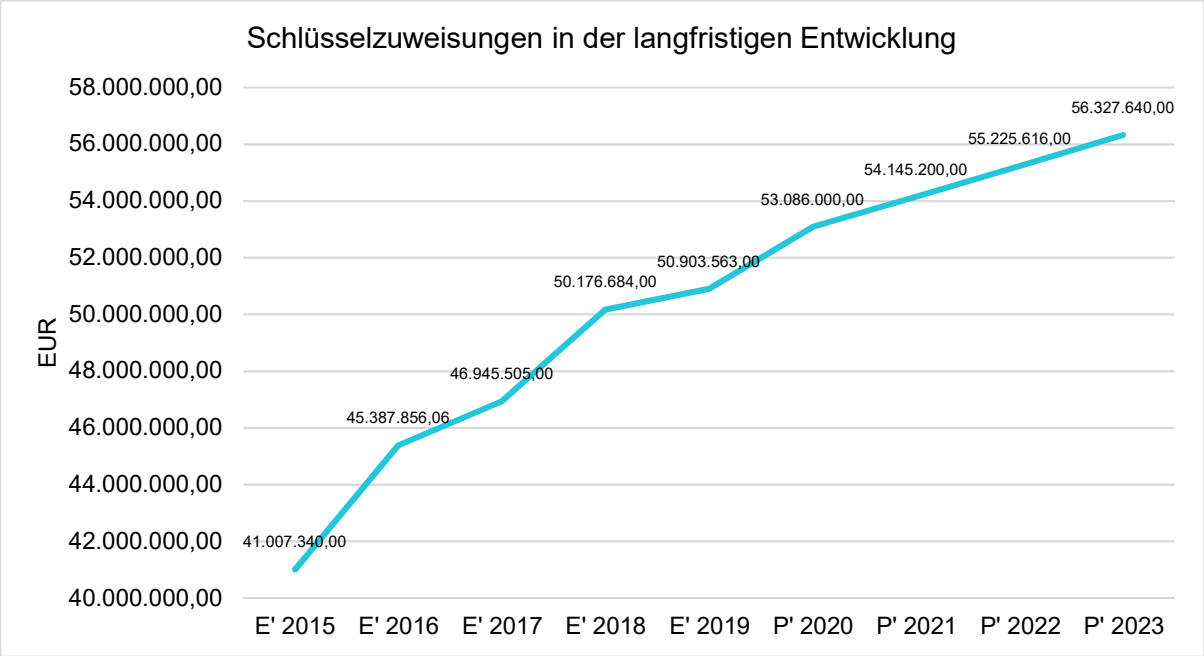
Zuwendungsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	**80.411.822,20**	**77.862.770**	**78.685.181,33**	**822.411,33** ↗	**1,06** ↗
davon Schlüsselzuweisungen	50.176.684,00	50.903.600	50.903.563,00	-37,00 →	-0,00 →
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.793.029,86	26.626.660	27.553.490,21	926.830,21 ↗	3,48 ↗
davon Schuldendiensthilfen	6.218,63	40.510	12.733,33	-27.776,67 ↘	-68,57 ↘
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	435.889,71	292.000	215.394,79	-76.605,21 ↘	-26,23 ↘

Im Einzelnen fallen im Berichtsjahr 2019 folgende Plan-Ist-Abweichungen an:

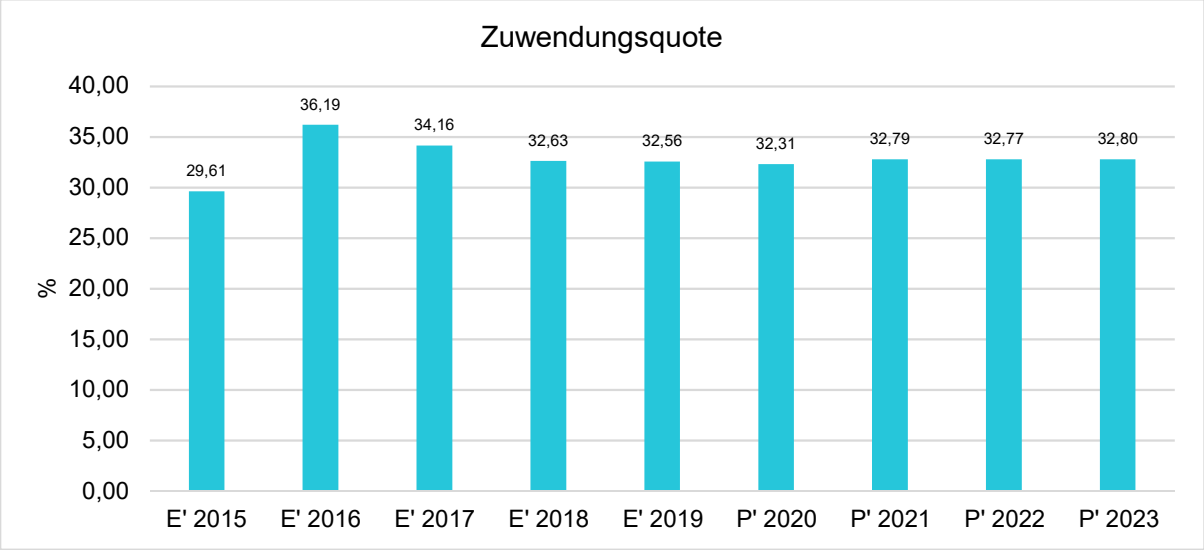


Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen weisen folgende langfristige Entwicklung auf:



Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen incl. Finanzerträgen.



10.2.1.2.5 Sonstige Ertragsarten

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan wird nachfolgend abgebildet:

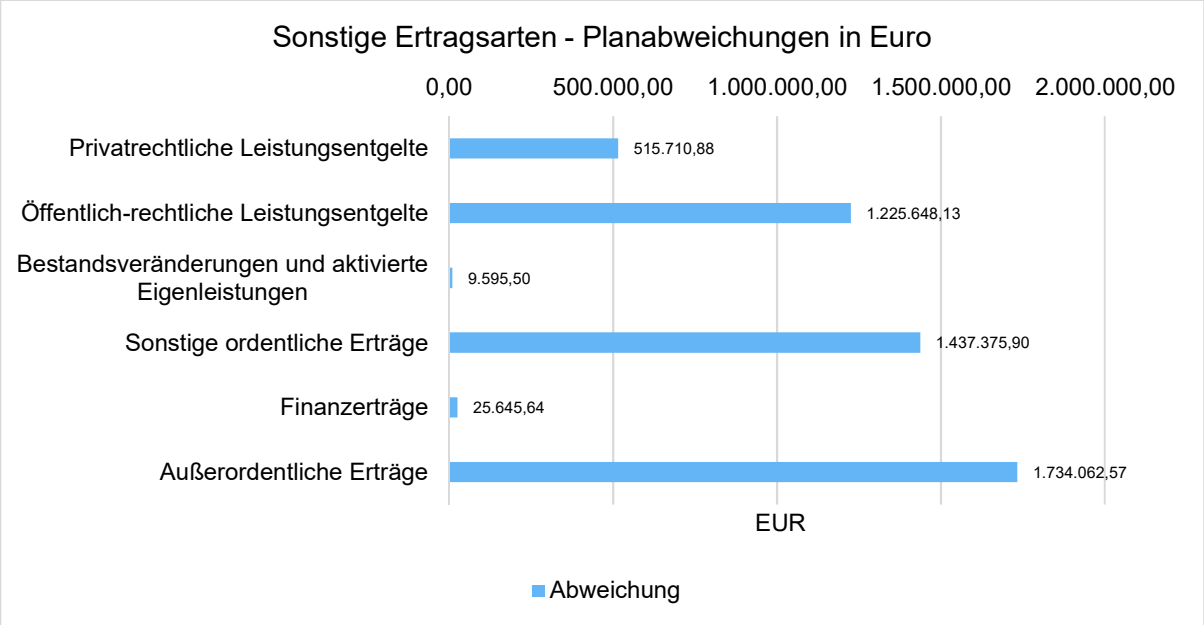
Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.161.124,86	658.310	1.174.020,88	515.710,88 ↗	78,34 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.531.685,96	6.119.820	7.345.468,13	1.225.648,13 ↗	20,03 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	3.148,45	500	10.095,50	9.595,50 ↗	1.919,10 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	1.827.533,86	866.574	2.303.949,90	1.437.375,90 ↗	165,87 ↗
Finanzerträge	205.742,47	208.710	234.355,64	25.645,64 ↗	12,29 ↗
Außerordentliche Erträge	94.234,30	--	1.734.062,57	1.734.062,57 ↗	-- ↗
Summe sonstige Ertragsarten	9.823.469,90	7.853.914	12.801.952,62	4.948.038,62 ↗	63,00 ↗

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils:

6.289.567,83 EUR Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren
1.011.100,13 EUR Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



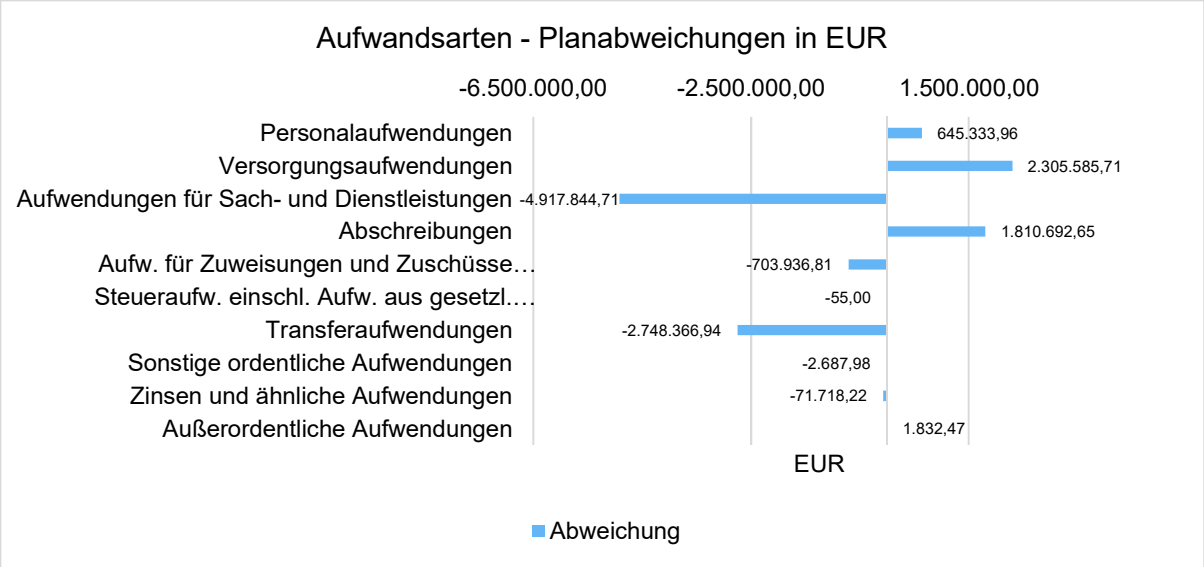
10.2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	41.347.563,57	43.810.656	44.455.989,96	645.333,96	1,47
Versorgungsaufwendungen	7.370.144,27	6.037.485	8.343.070,71	2.305.585,71	38,19
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.897.769,26	40.152.025	35.234.180,29	-4.917.844,71	-12,25
Abschreibungen	7.695.992,26	6.815.890	8.626.582,65	1.810.692,65	26,57
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	15.116.039,78	17.384.670	16.680.733,19	-703.936,81	-4,05
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	35.316.893,00	35.997.000	35.996.945,00	-55,00	-0,00
Transferaufwendungen	79.846.772,85	83.182.850	80.434.483,06	-2.748.366,94	-3,30
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.552,14	14.350	11.662,02	-2.687,98	-18,73
Ordentliche Aufwendungen	**225.602.727,13**	**233.394.926**	**229.783.646,88**	**-3.611.279,12**	**-1,55**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.249.946,81	2.208.318	2.136.599,78	-71.718,22	-3,25
Außerordentliche Aufwendungen	384.753,15	--	1.832,47	1.832,47	--
Summe	**228.237.427,09**	**235.603.244**	**231.922.079,13**	**-3.681.164,87**	**-1,56**

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.684.652,04 EUR. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt -3.681.164,87 EUR.

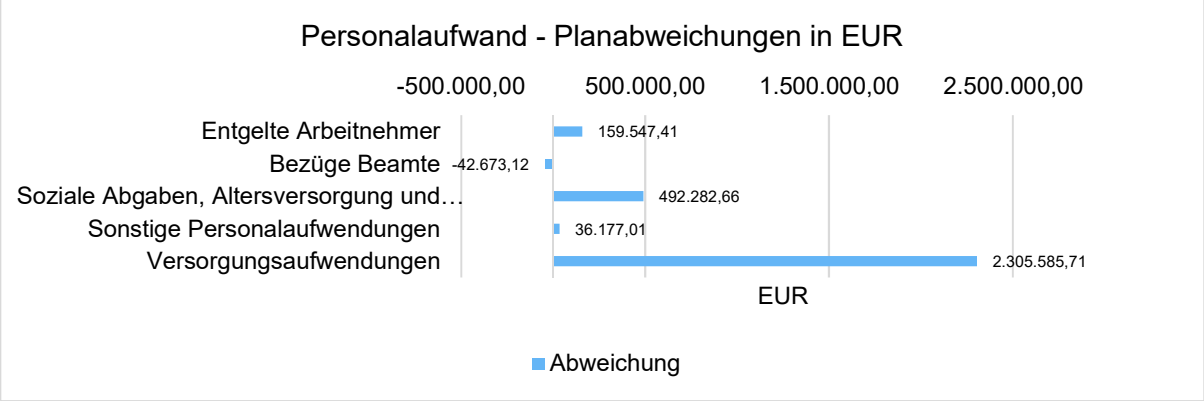
Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.180.919,75 EUR ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -3.611.279,12 EUR.

10.2.1.3.1 Personalaufwand

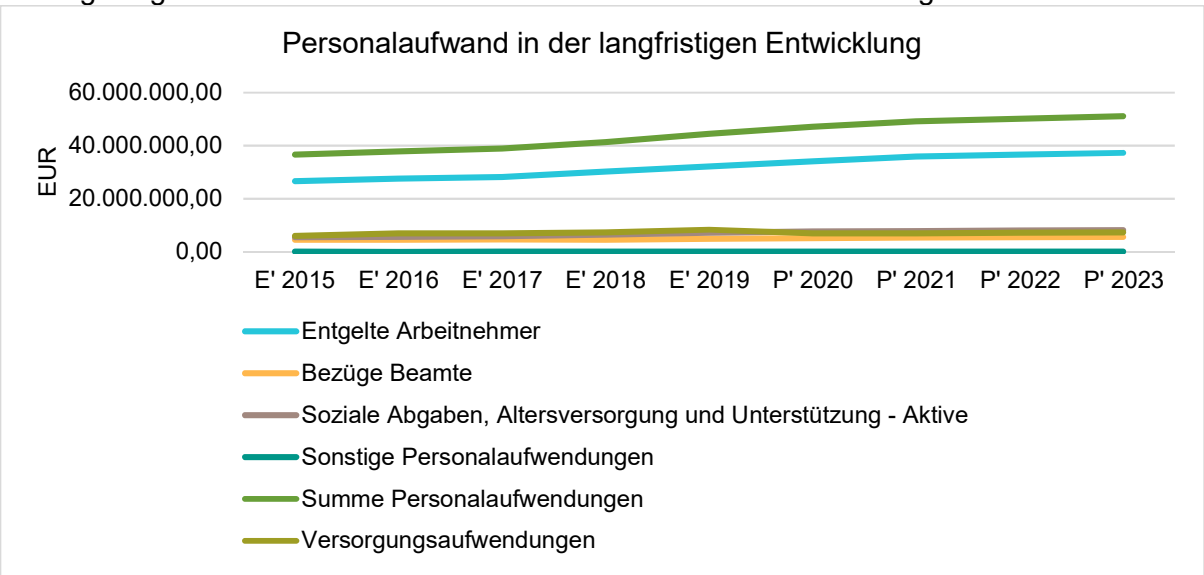
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:
Personalaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Entgelte Arbeitnehmer	30.246.124,67	32.078.470	32.238.017,41	159.547,41 →	0,50 →
Bezüge Beamte	4.545.400,77	4.965.980	4.923.306,88	-42.673,12 →	-0,86 →
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	6.506.717,19	6.732.506	7.224.788,66	492.282,66 ↗	7,31 ↗
Sonstige Personalaufwendungen	49.320,94	33.700	69.877,01	36.177,01 ↗	107,35 ↗
Summe Personalaufwendungen	**41.347.563,57**	**43.810.656**	**44.455.989,96**	**645.333,96** ↗	**1,47** ↗
Versorgungsaufwendungen	7.370.144,27	6.037.485	8.343.070,71	2.305.585,71 ↗	38,19 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



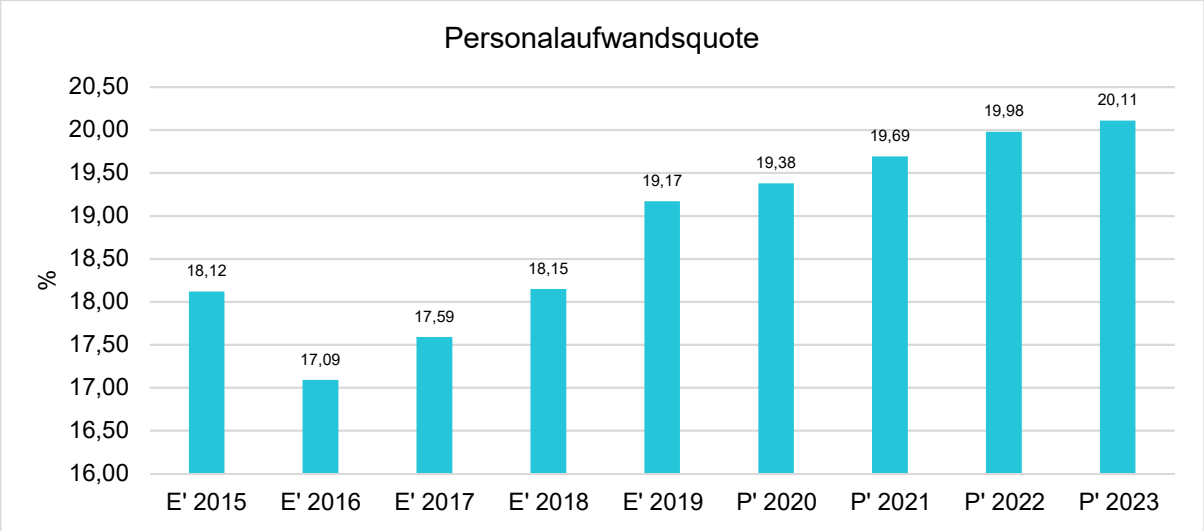
Im langfristigen Zeitverlauf entwickelt sich der Personalaufwand wie folgt:



Personalaufwandsquote

Die Personalaufwandsquote bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

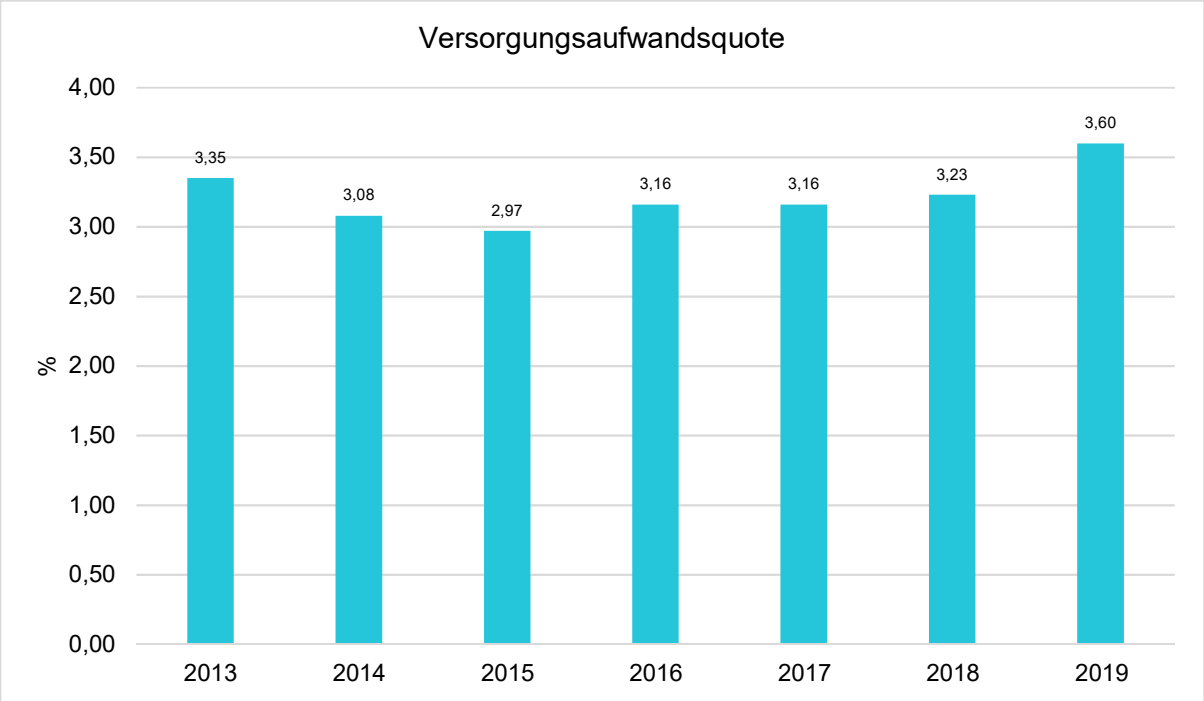
Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Versorgungsaufwandsquote

Die Versorgungsaufwandsquote stellt den Anteil des Versorgungsaufwands gemessen an dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Versorgungsaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



10.2.1.3.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

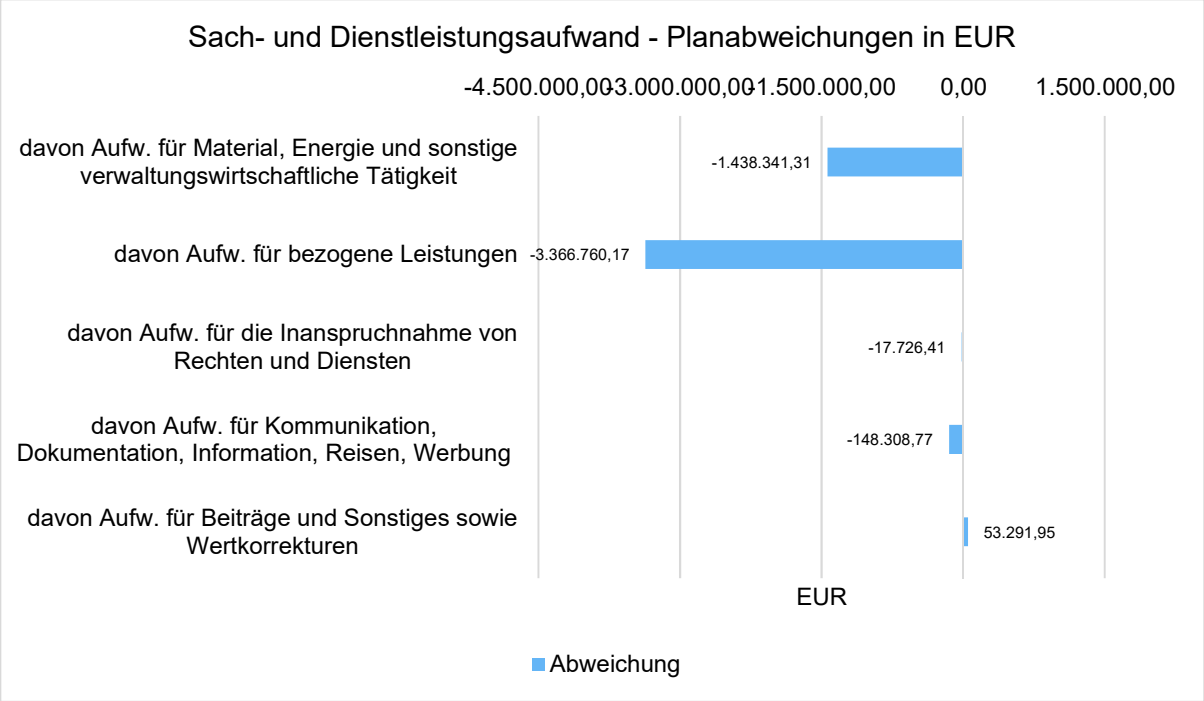
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 35.234.180,29 EUR. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -3.663.588,97 EUR. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt -4.917.844,71 EUR.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**38.897.769,26**	**40.152.025**	**35.234.180,29**	**-4.917.844,71** ↘	**-12,25** ↘
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	4.576.209,05	6.161.250	4.722.908,69	-1.438.341,31 ↘	-23,34 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	29.412.153,93	28.480.750	25.113.989,83	-3.366.760,17 ↘	-11,82 ↘
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.821.579,82	2.061.580	2.043.853,59	-17.726,41 →	-0,86 →
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	1.391.886,18	1.699.060	1.550.751,23	-148.308,77 ↘	-8,73 ↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.695.940,28	1.749.385	1.802.676,95	53.291,95 ↗	3,05 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in EUR:

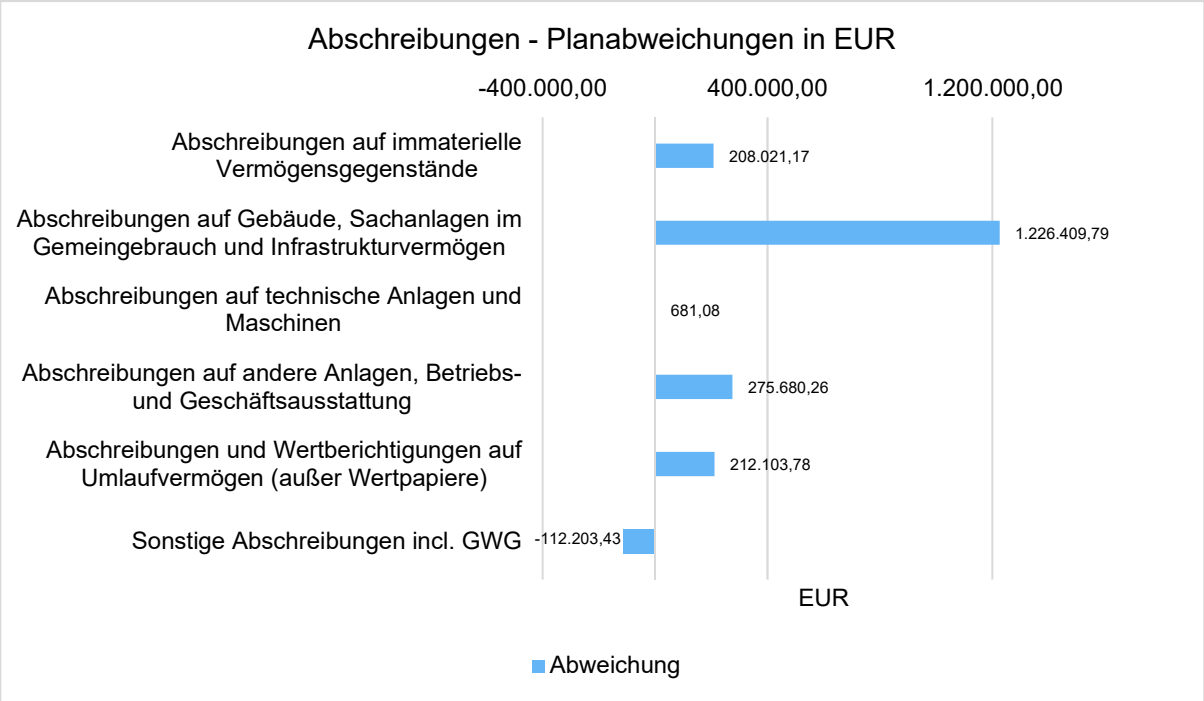


10.2.1.3.3 Abschreibungen

Die Summe der Abschreibungen ergibt im Jahresabschluss 2019 einen Wert von 8.626.582,65 EUR und teilt sich folgendermaßen auf:

Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	613.850,15	466.612	674.633,17	208.021,17 ↗	44,58 ↗
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	5.154.473,88	4.831.625	6.058.034,79	1.226.409,79 ↗	25,38 ↗
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	57.588,85	56.138	56.819,08	681,08 ↗	1,21 ↗
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	967.594,64	643.592	919.272,26	275.680,26 ↗	42,83 ↗
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	282.442,73	200.000	412.103,78	212.103,78 ↗	106,05 ↗
Sonstige Abschreibungen incl. GWG	620.042,01	617.923	505.719,57	-112.203,43 ↘	-18,16 ↘
Abschreibungen	**7.695.992,26**	**6.815.890**	**8.626.582,65**	**1.810.692,65 ↗**	**26,57 ↗**



10.2.1.3.4 Transferaufwendungen und LWV-Umlage

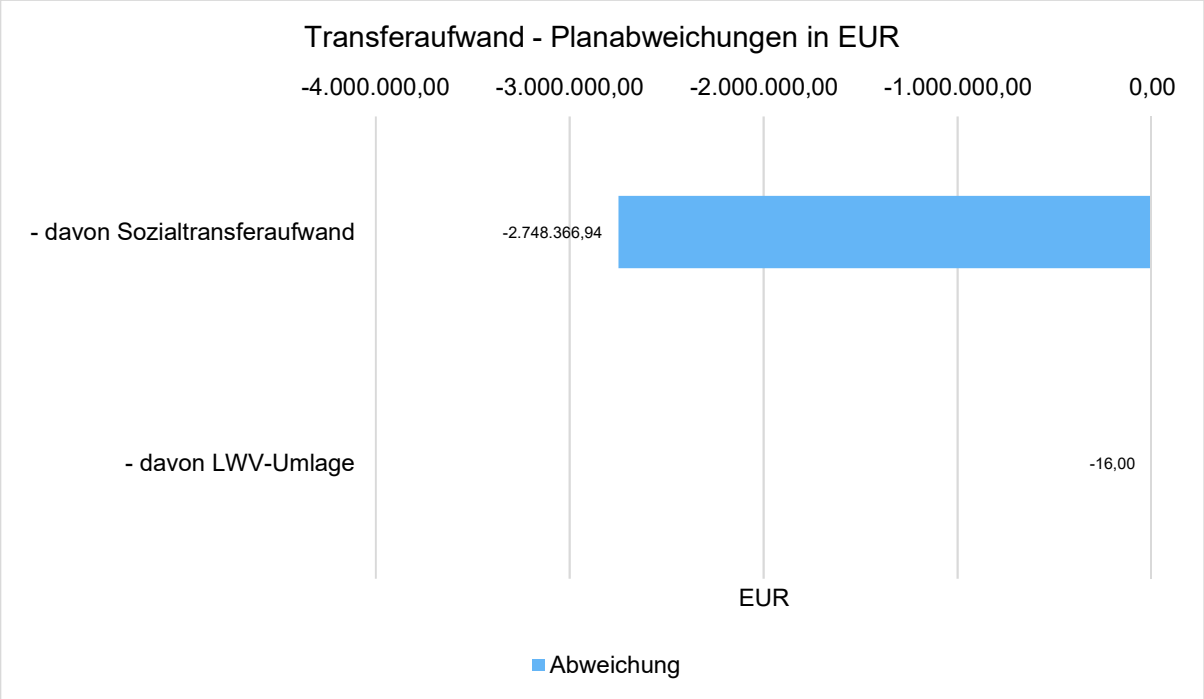
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen für Sozialtransfers sowie die Umlagezahlungen an den Landeswohlfahrtsverband eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Aufwendungen in Höhe von 113.395.867,06 EUR weichen vom Vorjahresergebnis um 1.079.859,21 EUR und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -2.748.382,94 EUR ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Transferaufwendungen incl. LWV-Umlage	112.316.007,85	116.144.250	113.395.867,06	-2.748.382,94 ↘	-2,37 ↘
- davon Sozialtransferaufwand	*79.846.772,85*	*83.182.850*	*80.434.483,06*	*-2.748.366,94* ↘	*-3,30* ↘
- davon LWV-Umlage	*32.469.235,00*	*32.961.400*	*32.961.384,00*	*-16,00* →	*-0,00* →

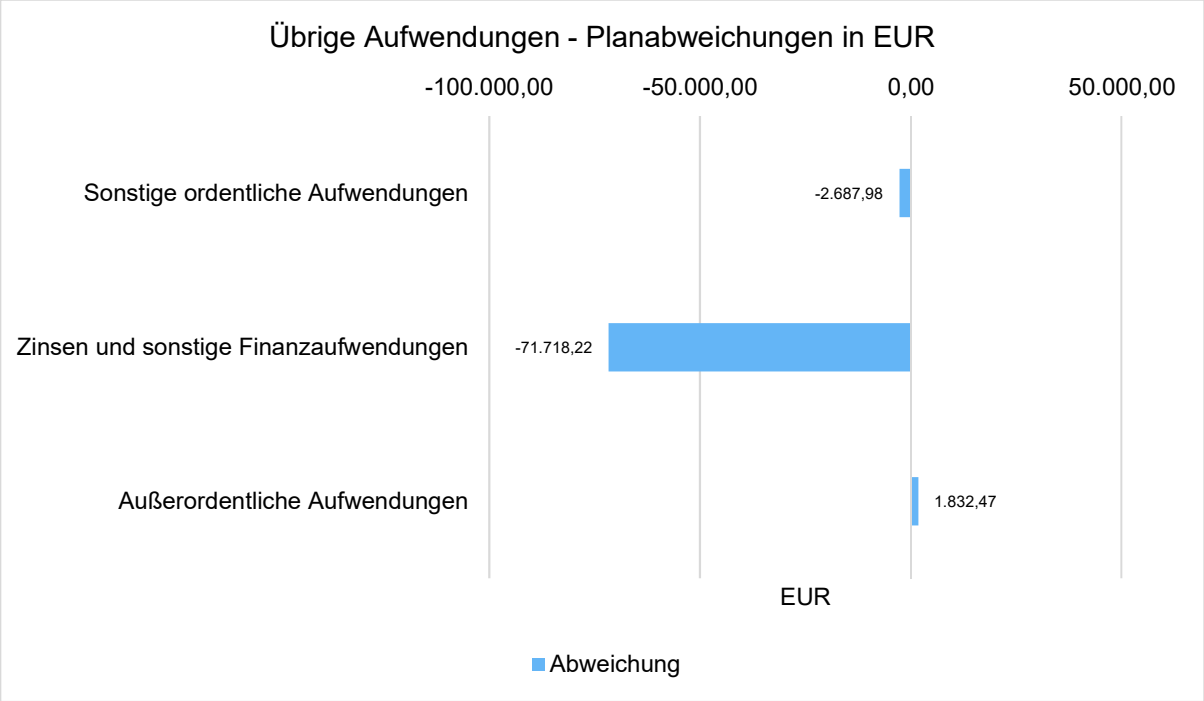


10.2.1.3.5 Zinsen und Finanzaufwendungen sowie übrige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Übrige Aufwandsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.552,14	14.350	11.662,02	-2.687,98 ↘	-18,73 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.249.946,81	2.208.318	2.136.599,78	-71.718,22 ↘	-3,25 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	384.753,15	--	1.832,47	1.832,47 ↗	-- ↗



10.2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

10.2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.303.506,33	658.310	1.193.070,03	534.760,03 ↗	81,23 ↗
2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.196.529,24	6.119.820	7.505.194,86	1.385.374,86 ↗	22,64 ↗
3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.447.485,62	13.970.230	10.989.694,12	-2.980.535,88 ↘	-21,33 ↘
4 - Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	115.068.924,53	115.309.100	115.396.439,00	87.339,00 →	0,08 →
5 - Einzahlungen aus Transferleistungen	19.270.443,78	19.672.050	17.607.998,34	-2.064.051,66 ↘	-10,49 ↘
6 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	80.133.589,06	77.862.770	78.051.394,26	188.624,26 →	0,24 →
7 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	182.071,35	193.170	163.101,61	-30.068,39 ↘	-15,57 ↘
8 - Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	794.624,06	844.060	792.120,94	-51.939,06 ↘	-6,15 ↘
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**238.397.173,97**	**234.629.510**	**231.699.013,16**	**-2.930.496,84** ↘	**-1,25** ↘
10 - Personalauszahlungen	41.005.188,22	43.836.530	43.993.941,94	157.411,94 →	0,36 →
11 - Versorgungsauszahlungen	5.746.814,60	5.862.110	5.977.551,44	115.441,44 ↗	1,97 ↗
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.714.224,87	40.350.525	36.505.500,23	-3.845.024,77 ↘	-9,53 ↘
13 - Auszahlungen für Transferleistungen	81.879.715,77	83.182.850	80.257.113,99	-2.925.736,01 ↘	-3,52 ↘
14 - Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	13.723.928,77	17.384.670	14.064.703,21	-3.319.966,79 ↘	-19,10 ↘
15 - Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.316.893,00	35.997.000	35.996.945,00	-55,00 →	-0,00 →
16 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.829.806,03	1.854.710	1.815.789,27	-38.920,73 ↘	-2,10 ↘
17 - Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	11.493,90	14.350	11.720,26	-2.629,74 ↘	-18,33 ↘
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**213.228.065,16**	**228.482.745**	**218.623.265,34**	**-9.859.479,66** ↘	**-4,32** ↘
19 - Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	**25.169.108,81**	**6.146.765**	**13.075.747,82**	**6.928.982,82** ↗	**112,73** ↗
20 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	14.844.627,97	11.936.920	7.893.520,10	-4.043.399,90 ↘	-33,87 ↘
21 - Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.806,46	4.000	31.277,40	27.277,40 ↗	681,93 ↗
22 - Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	86.466,66	87.100	86.466,66	-633,34 →	-0,73 →
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**14.937.901,09**	**12.028.020**	**8.011.264,16**	**-4.016.755,84** ↘	**-33,39** ↘
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.438,39	40.000	86,07	-39.913,93 ↘	-99,78 ↘
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.464.622,87	40.269.230	23.807.244,23	-16.461.985,77 ↘	-40,88 ↘
26 - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.378.391,19	2.527.000	2.283.666,76	-243.333,24 ↘	-9,63 ↘

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
27 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.815.025,87	1.812.110	1.812.753,55	643,55 →	0,04 →
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**19.662.478,32**	**44.648.340**	**27.903.750,61**	**-16.744.589,39 ↘**	**-37,50 ↘**
29 - Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	**-4.724.577,23**	**-32.620.320**	**-19.892.486,45**	**12.727.833,55 ↗**	**39,02 ↗**
30 - Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	**20.444.531,58**	**-26.473.555**	**-6.816.738,63**	**19.656.816,37 ↗**	**74,25 ↗**
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.969.216,88	33.535.940	9.935.014,85	-23.600.925,15 ↘	-70,38 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.891.004,63	5.250.300	5.403.567,82	153.267,82 ↗	2,92 ↗
33 - Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**2.078.212,25**	**28.285.640**	**4.531.447,03**	**-23.754.192,97 ↘**	**-83,98 ↘**
34 - haushaltsunwirksame Einzahlungen (inkl. Liquiditätskredite)	93.265.338,24	--	89.974.340,41	89.974.340,41 ↗	-- ↗
35 - haushaltsunwirksame Auszahlungen (inkl. Liquiditätskredite)	101.039.690,80	--	89.153.166,93	89.153.166,93 ↗	-- ↗
36 - Zahlungsmittelsaldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (inkl. Liquiditätskredite)	**-7.774.352,56**	**--**	**821.173,48**	**821.173,48 ↗**	**-- ↗**
37 - Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Jahres	**14.748.391,27**	**1.812.085**	**-1.464.118,12**	**-3.276.203,12 ↘**	**-180,80 ↘**

10.2.2.2 Investitionstätigkeit

Seit Einführung der Doppik in 2008 bis einschließlich 2019 hat der Schwalm-Eder-Kreis Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 194 Mio. EUR getätigt. Dabei sind 149 Mio. EUR (76,8 %) für Baumaßnahmen, 24,8 Mio. EUR (12,8 %) für bewegliches Sachanlagevermögen und 11,1 Mio. EUR (5,7 %) für Investitionen in das Finanzanlagevermögen verausgabt worden.

In den vorgenannten Beträgen sind in den Jahren 2009 bis 2011 in erheblichem Umfang Auszahlungen aus Mitteln der SIP-Konjunkturprogramme von Bund (Volumen 14,9 Mio. EUR) und Land (Volumen 24,5 Mio. EUR) sowie ab 2016 KIP1-Auszahlungen und ab 2019 KIP2-Auszahlungen enthalten.

Der Schwalm-Eder-Kreis hat bereits vor Auflage der vorgenannten Konjunkturprogramme im Herbst 2008/Frühjahr 2009, insbesondere zur Stützung der heimischen Wirtschaft, ein eigenes **Kreis-Konjunkturprogramm** mit einem Volumen von 10 Mio. EUR beschlossen. Dieses, aufgrund der Bundes- und Landesprogramme, von 2009 bis 2011 zurückgestellte Kreisprogramm wurde in den Jahren 2012 bis 2016 abgearbeitet.

Im Bereich des **Kreis-Straßenbaus** geht der Schwalm-Eder-Kreis mit dem sog. „*Salmshäuser Modell*“ eigene Wege. Hier werden ohne Landesförderung Kreisstraßen bedarfsorientiert ausgebaut. Dies geschieht in der Regel in Kooperation mit Kanalbaumaßnahmen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Diese interkommunale Zusammenarbeit bringt sowohl für die Kommunen, als auch für den Kreis nicht nur finanzielle Vorteile.

Hinsichtlich des Aufbaus einer flächendeckenden **Breitbandversorgung** ist der Schwalm-Eder-Kreis mit vier weiteren nordhessischen Landkreisen eine Zusammenarbeit eingegangen. Hier soll über eine gemeinsam gegründete NGA Cluster GmbH eine flä-

chendeckende Versorgung der Bürgerinnen und Bürger in den Landkreisen mit schnellem Internet sichergestellt werden. Das Investitionsvolumen bis 2021 beläuft sich für den Schwalm-Eder-Kreis auf 8,8 Mio. EUR und überwiegend für Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt gewährt. Eine Rückzahlung dieser Darlehen wird bei planmäßigem Verlauf der Investition ab dem Jahr 2037 erwartet.

Eine weitere zukunftsweisende Investition hat der Schwalm-Eder-Kreis mit der **Re-Kommunalisierung der E.ON** getätigt. Zusammen mit 12 weiteren Landkreisen und der Stadt Göttingen (Kommunale Altaktionäre) ist der Erwerb von Anteilen an der E.ON Mitte AG zum 01.01.2013 erfolgt und die **EAM GmbH & Co. KG** gegründet worden. Von den kommunalen Altaktionären haben in 2014 und 2015 konzessionsgebende Städte und Gemeinden Anteile an der EAM GmbH & Co. KG erworben. Durch diese Transaktionen hat sich der vom Schwalm-Eder-Kreis zu verbürgende Kreditanteil von 66.455.530,74 EUR auf 26.431.817,40 EUR reduziert (siehe auch Sonstige Angaben, 9.2 Haftungsverhältnisse).

Durch die Re-Kommunalisierung und Einbindung der konzessionsgebenden Städte und Gemeinden ist der kommunale Einfluss auf die Firmenstrategie ausgebaut worden. Dies ist u. a. mit einer langfristigen Sicherung von Standorten, Arbeitsplätzen, Gewerbesteuereinnahmen und regionaler Wertschöpfung verbunden. Außerdem werden zukünftig Dividenden vereinnahmt und so die Finanzkraft des Kreises und der übrigen kommunalen Aktionäre gestützt.

Gemäß Beschluss des Kreistages vom 02.03.2009 hat der Schwalm-Eder-Kreis ein im Rahmen der nationalen Klimaschutzinitiative gefördertes **Klimaschutzkonzept** für seine kreiseigenen Liegenschaften erstellen lassen.

Bei der Erstellung des Konzeptes wurden alle kreiseigenen Gebäude auf wirtschaftliche Energieeinsparpotentiale untersucht. Der sich aus dieser Untersuchung ergebende Maßnahmenkatalog weist ein Einsparpotential von 65 % der zurzeit emittierten Kohlenstoffdioxidemissionen aus. Die gleichzeitige Verringerung des Energieverbrauchs führt zu einer Reduzierung der Betriebskosten in Höhe von 1,74 Mio. EUR pro Jahr. Für die Umsetzung des Maßnahmenkataloges müssen in den nächsten 9 Jahren insgesamt Investitionen in Höhe von etwa 28 Mio. EUR getätigt werden. Für einen großen Teil der Maßnahmen besteht die Möglichkeit, Fördermittel zu akquirieren.

In der Sitzung am 10.09.2012 hat der Kreistag die Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes für die kreiseigenen Liegenschaften beschlossen und den Kreisausschuss beauftragt, die Umsetzungsförderung im Rahmen der nationalen Klimaschutzinitiative zu beantragen und die Anmeldung der zusätzlichen Haushaltsmittel in den jeweiligen Haushaltsjahren sowie die Umsetzung der im Maßnahmenkatalog beschriebenen Maßnahmen vorzunehmen.

Im Haushaltsplan 2018 sind für Klimaschutzmaßnahmen Mittel in Höhe von 1.755.000 EUR bereitgestellt worden (siehe HH-Plan Seite 283).

KIP1

In den Jahren ab 2016 werden durch den Bund über das „Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz - KInvFG) vom 24. Juni 2015 für den Schwalm-Eder-Kreis Investitionen mit einem Volumen

von 14,9 Mio. EUR gefördert. Neben einem 90 %-igen Bundeszuschuss werden die Zinsen für ein 10 %-iges Komplementärfinanzierungsdarlehen vom Land übernommen. Diese Mittel werden ausschließlich für energetische Sanierungen an Schulen eingesetzt.

Darüber hinaus werden - ebenfalls ab 2016- weitere Investitionen über das Gesetz zur Stärkung der Investitionstätigkeit von Kommunen und Krankenhausträgern durch ein Kommunalinvestitionsprogramm (Kommunalinvestitionsprogrammgesetz – KIPG) vom 25. November 2015 durch das Land angestoßen. Für dieses 100 %-ige, auf 30 Jahre angelegte Darlehensprogramm mit einem Volumen von 4,7 Mio. EUR für den Schwalm-Eder-Kreis übernimmt das Land zu 4/5 die Tilgungsbeträge. Daneben werden vom Land in den ersten 10 Jahren die kompletten Zinsen übernommen und in den Jahren 11 bis 20 wird eine Zinsdiensthilfe gewährt. In den letzten 10 Jahren der Darlehenslaufzeit trägt der Schwalm-Eder-Kreis die Zinsen. Diese Fördermittel sollen für den WLAN-Ausbau an Schulen, den Einbau eines Fahrstuhls im Gebäude A der Parkstraße und für Investitionen an Kreisstraßen verausgabt werden. Auch hier werden teilweise bereits geplante Maßnahmen vorzeitig umgesetzt.

Eine Aufstellung über die geplanten KIP1-Maßnahmen ist dem Doppelhaushaltsplan 2018/2019 auf den Seiten 610 ff zu entnehmen.

Aufgrund der Coronakrise sollen die Umsetzungsfristen für KIP1-Maßnahmen um 1 Jahr, d. h. bis zum 31.12.2021, verlängert werden.

KIP2 „KIP macht Schule!“

Auf Grundlage des Gesetzes zur Stärkung der Investitionstätigkeit von Kommunen und Krankenhausträgern durch ein Kommunalinvestitionsprogramm (Komunalinvestitionsprogrammgesetz – KIPG) vom 25.11.2016 (GVBl. S. 414), zuletzt geändert durch Gesetz vom 29.09.2017 (GVBl. S. 290), der Förderrichtlinie des Hessischen Ministeriums der Finanzen zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsprogramms (Förderrichtlinie KIP Schule) und des Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz – KInvFG) vom 24.06.2015 (BGBl I S. 974, 975), zuletzt geändert durch Gesetz vom 14.08.2017 (BGBl I S. 3122) einschließlich der Verwaltungsvereinbarung zwischen dem Bund und den Ländern zur Durchführung von Kapitel 2 des Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (VV-KInvFG) wurde für den 75 %igen Bundeszuschuss von **16.772.230 EUR** am 29.11.2017/18.12.2017 eine *Zuschussvereinbarung KIP Schule* und in Höhe des 25 %igen Restbetrags von **5.591.000 EUR** ein *Rahmendarlehensvertrag zur Komplementärfinanzierung KIP Schule* unter Berücksichtigung einer Darlehenslaufzeit von 10 Jahren mit der WIBank abgeschlossen. Die Zinsen werden in voller Höhe vom Land über einen Zinszuschuss übernommen, der gemäß § 14 Abs. 2 Satz 4 KIPG zur Abkürzung des Zahlungswegs unmittelbar der WIBank zugeführt wird.

Es ist vorgesehen, die KIP2-Investitionsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 22.363.230 EUR in den Jahren 2019 bis 2021 umzusetzen. Die vom Kreistag am 05.03.2018 beschlossenen 48 Maßnahmen sind im Nachtragshaushaltsplan 2019 auf den Seiten 104 ff aufgeführt. Förderschwerpunkte sind gemäß § 12 KInvFG Maßnahmen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur allgemeinbildender und berufsbildender Schulen und

zwar für die Sanierung, den Umbau, die Erweiterung und den Ersatzneubau von Schulgebäuden sowie die hiermit in Zusammenhang stehenden Investitionen in die der jeweiligen Schule zugeordneten Einrichtungen zur Betreuung von Schülerinnen und Schülern. Auch können Auszahlungen für erforderliche Ausstattungen in die Funktionsfähigkeit der Gebäude sowie notwendige ergänzende Infrastrukturmaßnahmen einschließlich solcher zur Gewährleistung der digitalen Anforderungen an Schulgebäuden nach KIP2 gefördert werden.

Aufgrund der Coronakrise sollen die Umsetzungsfristen für KIP2-Maßnahmen um 1 Jahr, d. h. bis zum 31.12.2023, verlängert werden.

HESSENKASSE

Der Schwalm-Eder-Kreis konnte zum Stichtag 16.07.2018 gegenüber dem Land Hessen die Kassenkreditfreiheit nachweisen und war damit berechtigt, Mittel aus dem Investitionsprogramm der HESSENKASSE zu beantragen.

Auf Grundlage des Hessenkassegesetzes vom 25.04.2018 (GVBl. S. 60), der Förderrichtlinie zur Umsetzung des Investitionsprogramms der HESSENKASSE vom 28.12.2018 (StAnz. 2019 S. 75ff; Förderrichtlinie) des Hessischen Ministerium der Finanzen (HMdF) und des Festsetzungsbescheids nach § 7 Abs. 2 Satz 1 Hessenkassegesetz (FV5018 A-00380-IV4/2) des HMdF vom 13.11.2018 wurde mit der WIBank am 14.02.2019/25.02.2019 in Höhe des 90 %-Zuschuss-Kontingents von **19.770.633 EUR** eine *Zuschussvereinbarung zum Investitionsprogramm der HESSENKASSE* und in Höhe des Eigenanteils von **2.196.737 EUR** (1/9 von 19.770.633 EUR) ein *Rahmendarlehensvertrag zur Komplementärfinanzierung des Investitionsprogramms des Sondervermögens HESSENKASSE* abgeschlossen.

Die vom Kreistag am 18.03.2019 beschlossenen 7 Investitionsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von **21.967.370 EUR** können gemäß § 8 Hessenkassegesetz für die Instandhaltung, die Instandsetzung, die Herstellung, den Umbau, die Erweiterung oder die wesentliche Verbesserung kommunaler oder kommunalersetzender Infrastruktureinrichtungen sowie die Anschaffung beweglicher und unbeweglicher Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens verwendet werden. Die Mittel werden neben der Umstrukturierung der Kreisverwaltung insbesondere im Schulbereich eingesetzt (siehe Nachtragshaushaltsplan 2019 Seite 104).

Es ist vorgesehen, die HESSENKASSE-Investitionsmaßnahmen in den Jahren 2019 bis 2022 umzusetzen.

Letztendlich ist anzumerken, dass beim Schwalm-Eder-Kreis die Investitionen, aber auch die Erhaltungsaufwendungen, nach Prioritäten der Bauverwaltung in die jeweilige Haushaltsplanung einbezogen werden. Dabei wird ein Mittelweg zwischen den erforderlichen Ausgaben und den hierfür bereitstehenden Haushaltsmitteln angestrebt.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass den notwendigen Investitionen in ausreichendem Umfang Rechnung getragen und die finanziell angespannte Situation des Kreises dabei nicht aus den Augen gelassen wird.

Der Schwalm-Eder-Kreis findet sich sowohl im Hinblick auf die Rechnungsergebnisse als auch bezüglich des Abbaus Kassenkredite in der Spitzengruppe der hessischen Landkreise wieder.

10.3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1 - Anlagevermögen	274.265.091,34	292.025.518,29	17.760.426,95 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	6.856.626,01	7.153.956,93	297.330,92 ↗
1.2 - Sachanlagen	183.721.748,95	199.577.816,86	15.856.067,91 ↗
1.3 - Finanzanlagen	10.282.716,38	11.889.744,50	1.607.028,12 ↗
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	73.404.000,00	73.404.000,00	0,00 →
2 - Umlaufvermögen	42.570.006,95	40.830.165,98	-1.739.840,97 ↘
2.1 - Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	39.267,62	50.994,74	11.727,12 ↗
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.979.150,08	26.691.700,11	-287.449,97 ↘
2.5 - Flüssige Mittel	15.551.589,25	14.087.471,13	-1.464.118,12 ↘
3 - Rechnungsabgrenzungsposten	6.553.517,08	6.277.517,12	-275.999,96 ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00 →
Aktiva	**323.388.615,37**	**339.133.201,39**	**15.744.586,02** ↗
1 - Eigenkapital	87.931.776,34	99.426.299,96	11.494.523,62 ↗
1.1 - Netto-Position	15.126.923,47	15.126.923,47	0,00 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	54.533.492,95	72.804.852,87	18.271.359,92 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	18.271.359,92	11.494.523,62	-6.776.836,30 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00 →
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	18.271.359,92	11.494.523,62	-6.776.836,30 ↘
2 - Sonderposten	80.166.820,68	80.933.216,52	766.395,84 →
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	80.166.820,68	80.933.216,52	766.395,84 →
2.2 - Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00 →
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00 →
3 - Rückstellungen	56.614.158,02	57.511.117,29	896.959,27 ↗
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	45.253.435,14	47.179.907,41	1.926.472,27 ↗
3.2 - Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00 →
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
3.5 - Sonstige Rückstellungen	11.360.722,88	10.331.209,88	-1.029.513,00 ↘
4 - Verbindlichkeiten	97.889.860,33	101.262.567,62	3.372.707,29 ↗
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	84.535.138,59	89.046.888,84	4.511.750,25 ↗
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	4.716.031,08	4.303.551,96	-412.479,12 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.620.753,14	4.592.757,27	-2.027.995,87 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	168,24	20,00	-148,24 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	40.470,56	754.750,91	714.280,35 ↗
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.977.298,72	2.564.598,64	587.299,92 ↗
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	786.000,00	0,00	-786.000,00 ↘
Passiva	**323.388.615,37**	**339.133.201,39**	**15.744.586,02** ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

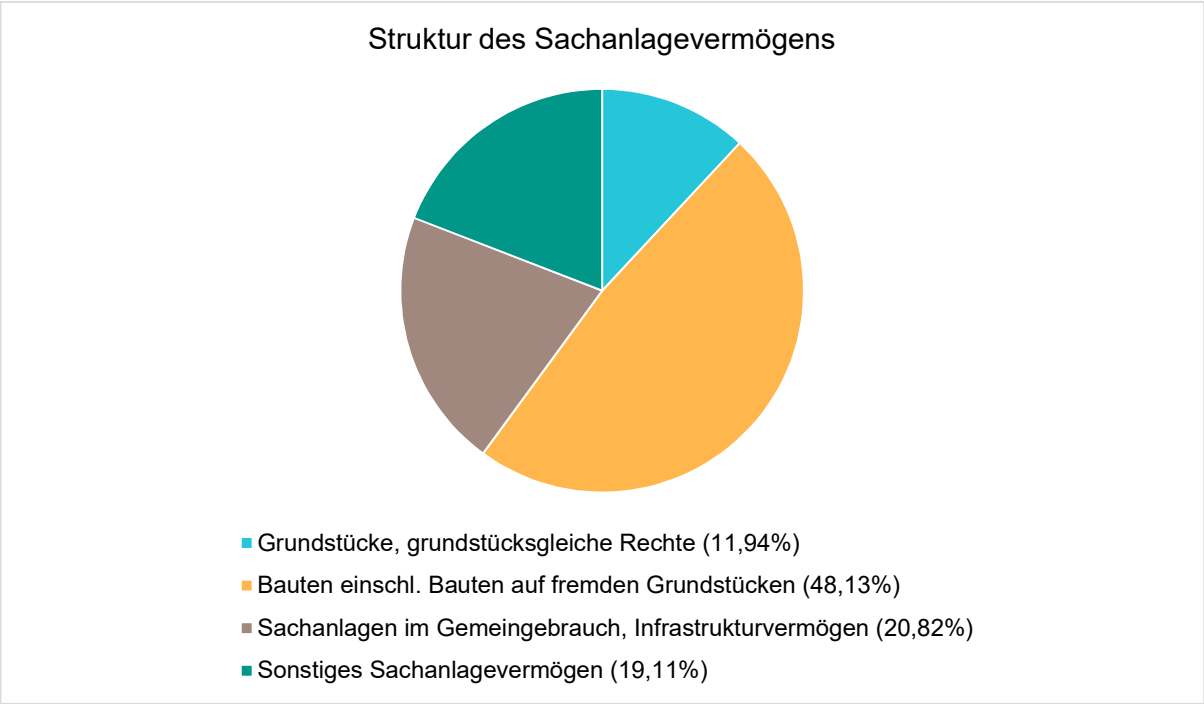
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

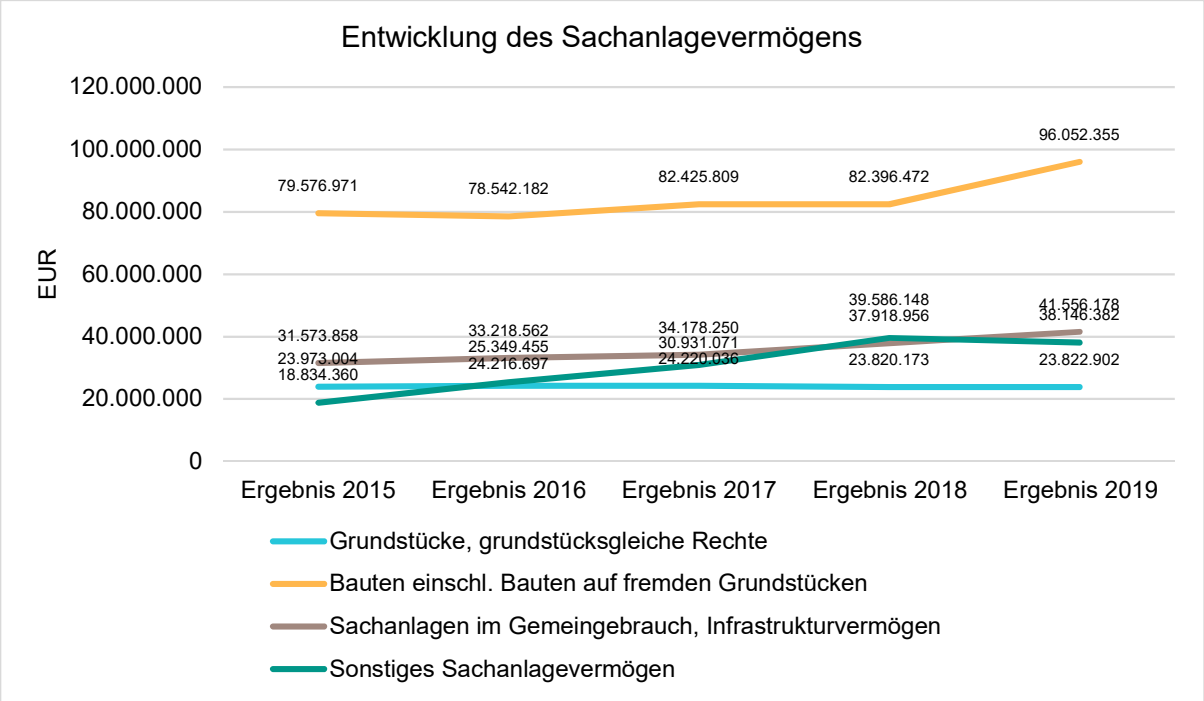
Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	**183.722**	**199.578**	**15.856** ↗
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	23.820	23.823	3 →
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	82.396	96.052	13.656 ↗
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	37.919	41.556	3.637 ↗
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	517	466	-51 ↘
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.522	7.490	-32 →
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.548	30.191	-1.357 ↘

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:


Entwicklung des Sachanlagevermögens
120.000.000
100.000.000
80.000.000
60.000.000
40.000.000
20.000.000
0
EUR
79.576.971
78.542.182
82.425.809
82.396.472
96.052.355
31.573.858
33.218.562
34.178.250
39.586.148
41.556.178
23.973.004
25.349.455
30.931.071
37.918.956
38.146.382
18.834.360
24.216.697
24.220.036
23.820.173
23.822.902
Ergebnis 2015
Ergebnis 2016
Ergebnis 2017
Ergebnis 2018
Ergebnis 2019
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte
Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen
Sonstiges Sachanlagevermögen

10.4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

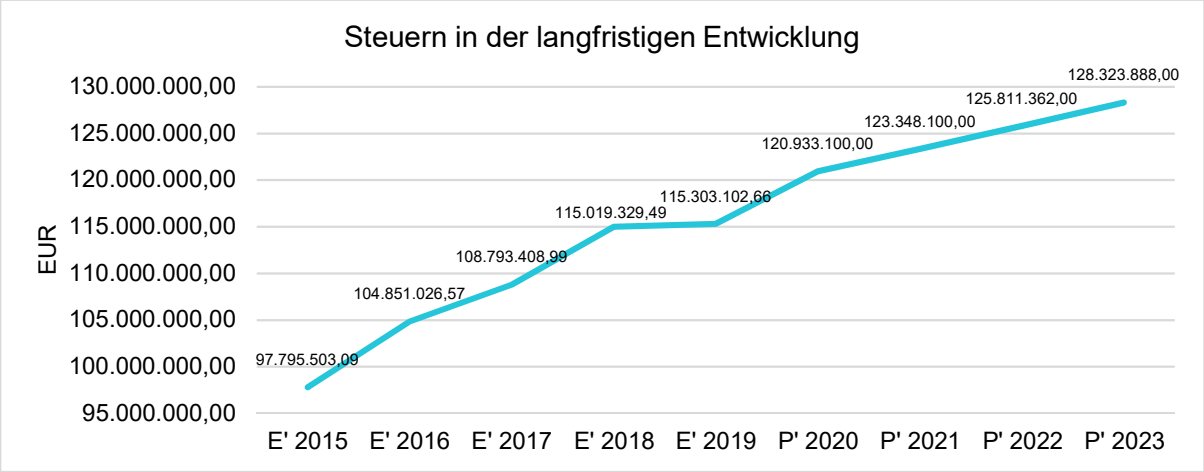
10.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

10.4.1.1 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	181.280,96	179.064,11	185.000	185.000	185.000
Erträge aus gesetzlichen Umlagen (Kreis- und Schulumlage)	114.838.048,53	115.124.038,55	120.748.100	123.163.100	125.626.362
Summe	**115.019.329,49**	**115.303.102,66**	**120.933.100**	**123.348.100**	**125.811.362**

Die Entwicklung der Erträge aus Steuern, steuerähnlichen Erträgen sowie Erträgen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen im langfristigen Verlauf:



10.4.1.1.1 Entwicklung der Hebesätze für Kreis- und Schulumlage

Die Hebesätze für die Kreis- und Schulumlage haben sich wie folgt entwickelt (Wertangabe in %):

Entwicklung der Hebesätze

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz allgemeine Kreisumlage	36,0000	31,6000	31,6000	30,4000	30,4000	28,9000

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz Schulumlage	18,0000	18,0000	18,0000	17,0000	16,5000	18,0000

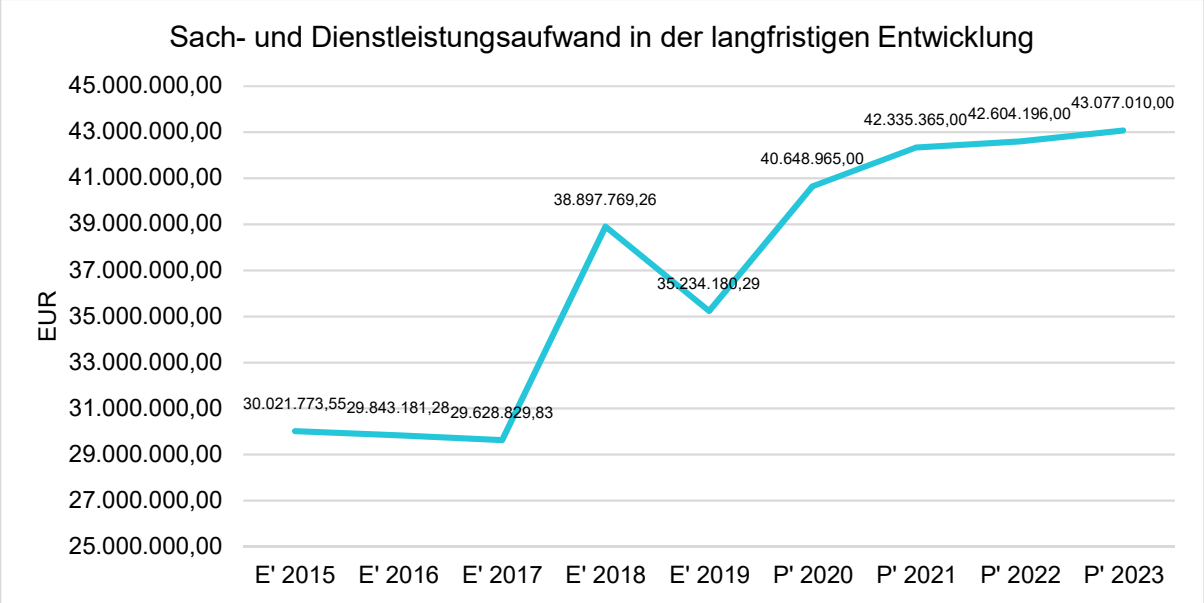
10.4.1.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

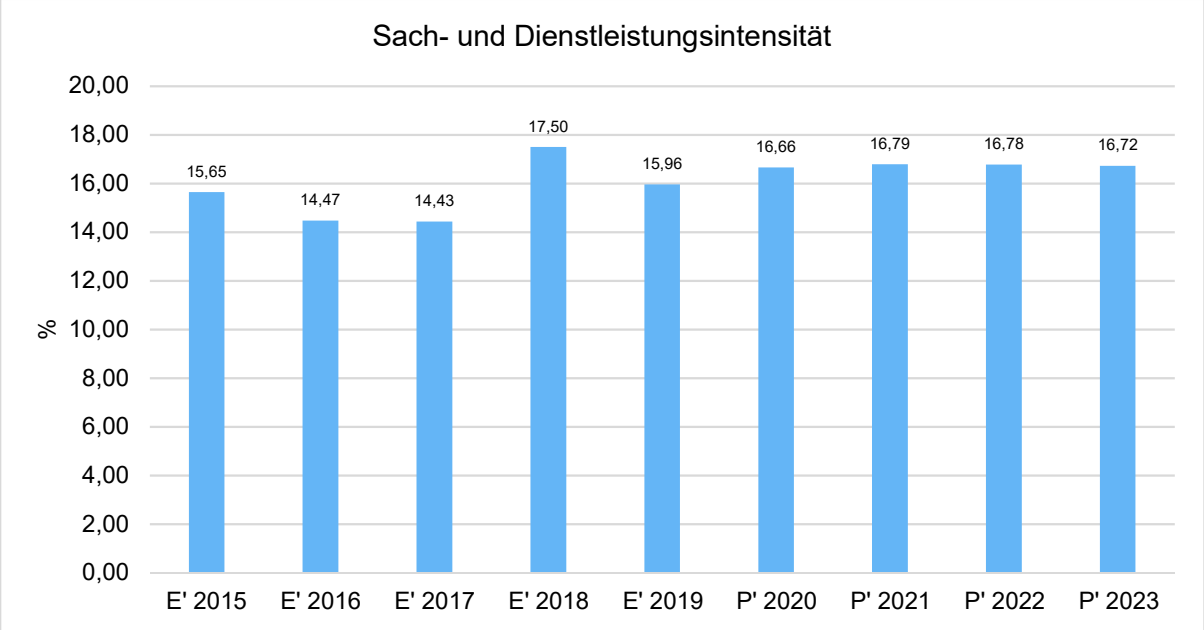
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**38.897.769,26**	**35.234.180,29**	**40.648.965**	**42.335.365**	**42.604.196**
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	4.576.209,05	4.722.908,69	6.585.450	6.805.350	6.873.395
davon Aufw. für bezogene Leistungen	29.412.153,93	25.113.989,83	27.687.700	28.898.400	29.032.880
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.821.579,82	2.043.853,59	2.420.070	2.562.070	2.587.689
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	1.391.886,18	1.550.751,23	1.993.450	1.997.750	2.017.726
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.695.940,28	1.802.676,95	1.962.295	2.071.795	2.092.506

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



10.4.1.3 Transferaufwendungen

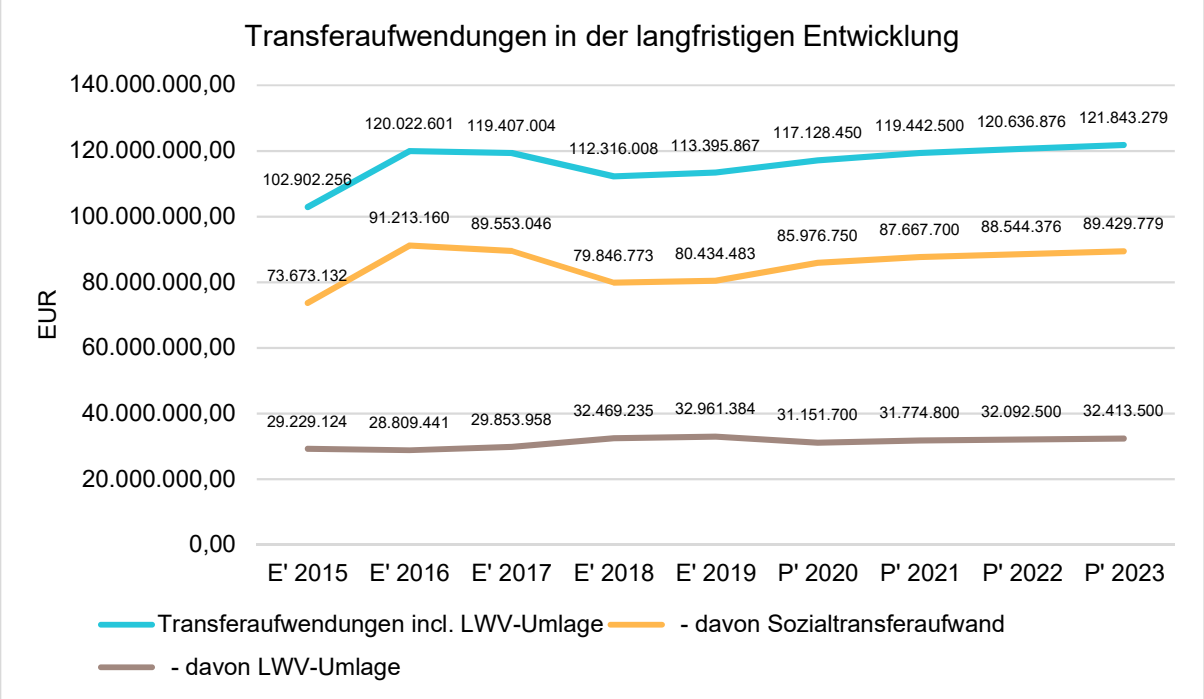
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an den Landeswohlfahrtsverband sowie bei den Sozialtransfers.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

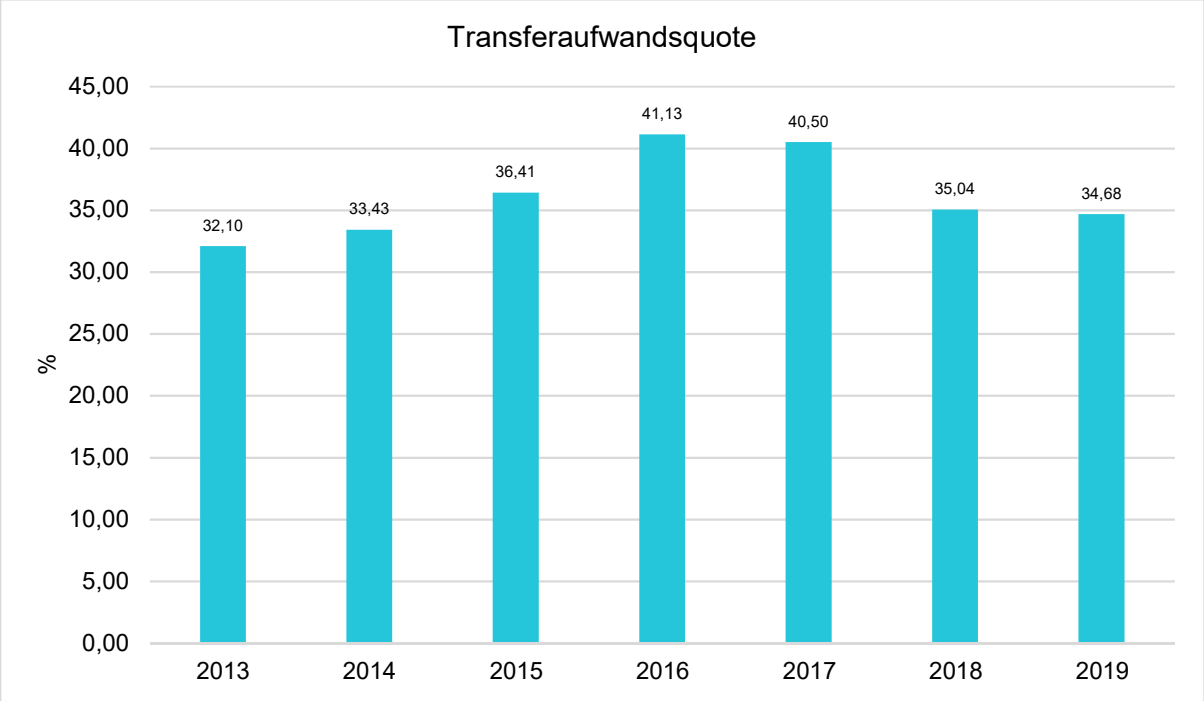
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Transferaufwendungen incl. LWV-Umlage	112.316.007,85	113.395.867,06	117.128.450	119.442.500	120.636.876
- davon Sozialtransferaufwand	*79.846.772,85*	*80.434.483,06*	*85.976.750*	*87.667.700*	*88.544.376*
- davon LWV-Umlage	*32.469.235,00*	*32.961.384,00*	*31.151.700*	*31.774.800*	*32.092.500*

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen ist.



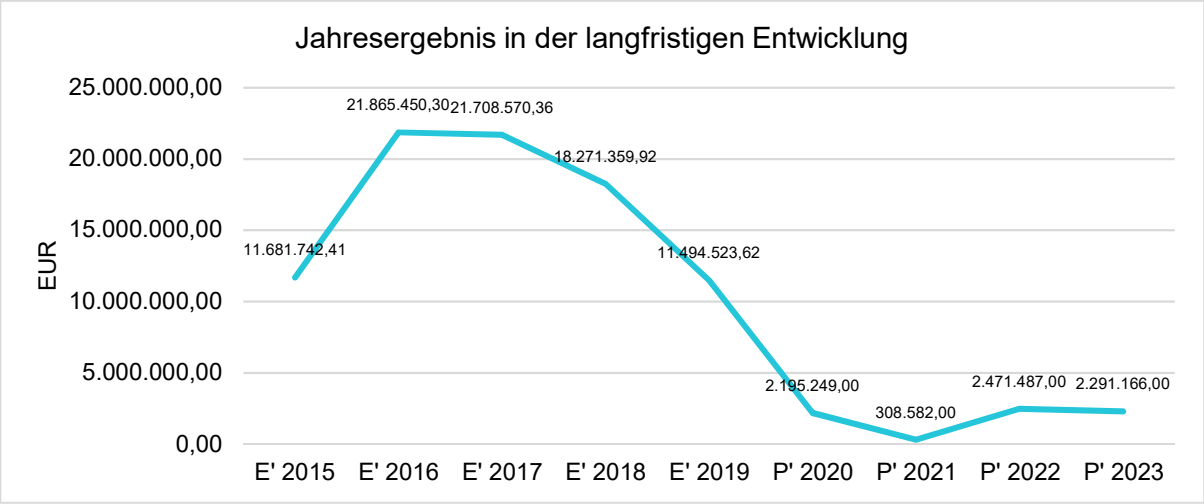
10.4.1.4 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

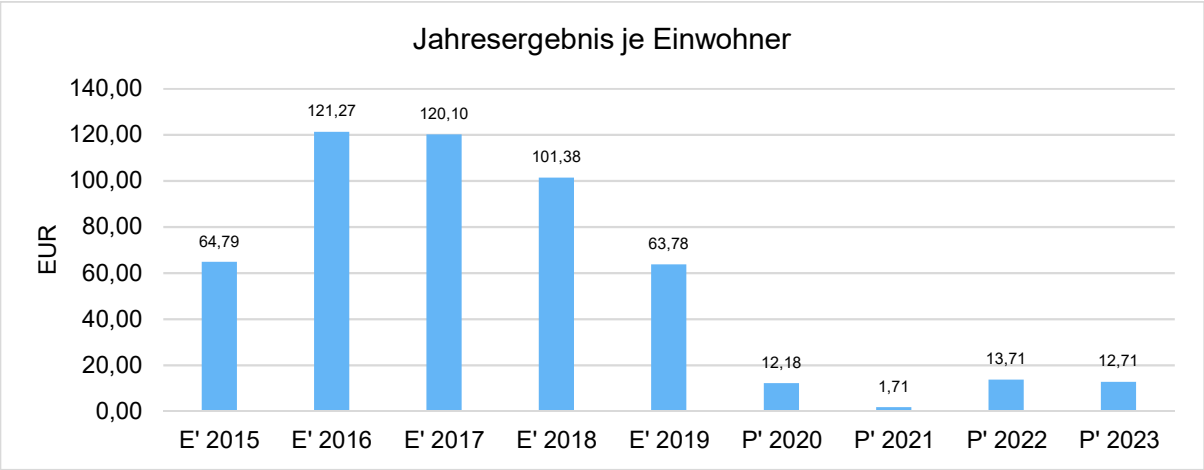
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Verwaltungsergebnis	20.606.083,11	11.664.537,66	3.805.271	1.432.108	3.541.948
Finanzergebnis	-2.044.204,34	-1.902.244,14	-1.610.022	-1.123.526	-1.070.461
Ordentliches Ergebnis	**18.561.878,77**	**9.762.293,52**	**2.195.249**	**308.582**	**2.471.487**
Außerordentliches Ergebnis	-290.518,85	1.732.230,10	--	--	--
Jahresergebnis	**18.271.359,92**	**11.494.523,62**	**2.195.249**	**308.582**	**2.471.487**

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



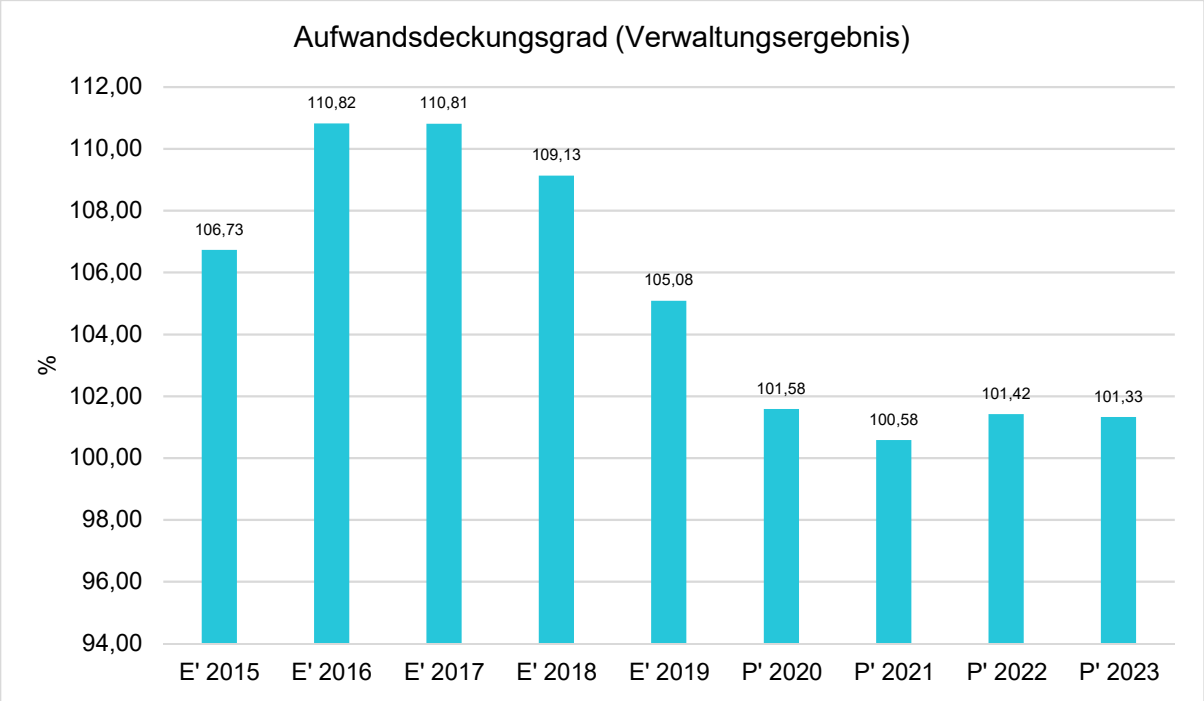
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das 'Außerordentliche Ergebnis' sondern das 'Ordentliche Ergebnis' relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d. h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

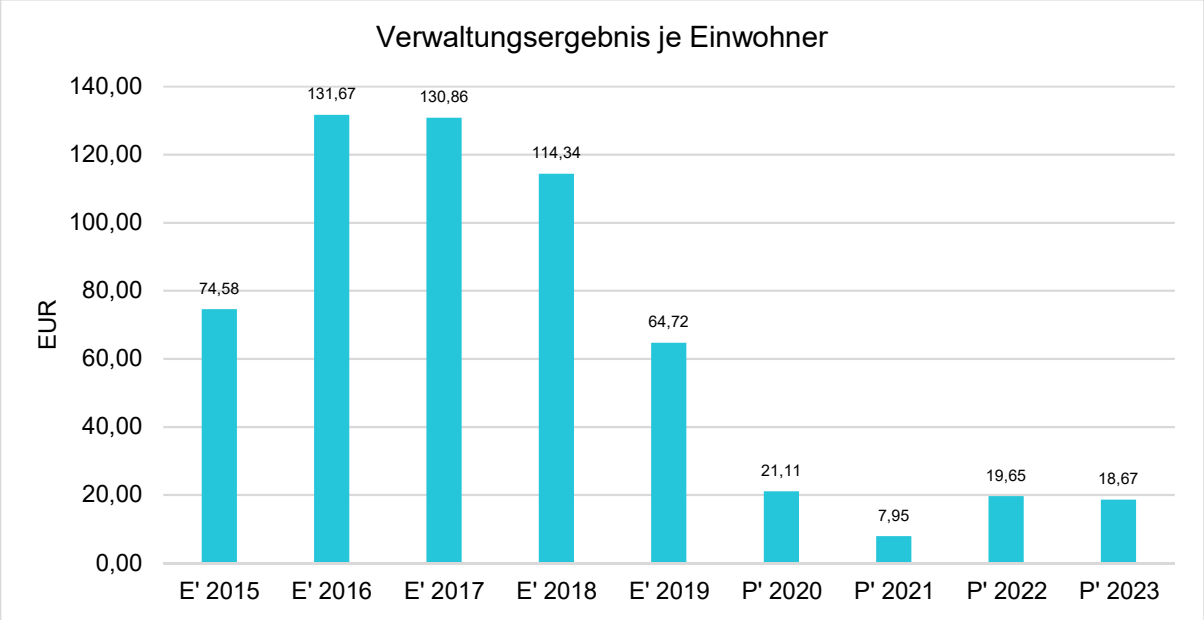
Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Summe der ordentlichen Erträge x 100}}{\text{Summe der ordentlichen Aufwendungen}}$$


Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)
%
112,00
110,00
108,00
106,00
104,00
102,00
100,00
98,00
96,00
94,00
106,73
110,82
110,81
109,13
105,08
101,58
100,58
101,42
101,33
E' 2015
E' 2016
E' 2017
E' 2018
E' 2019
P' 2020
P' 2021
P' 2022
P' 2023

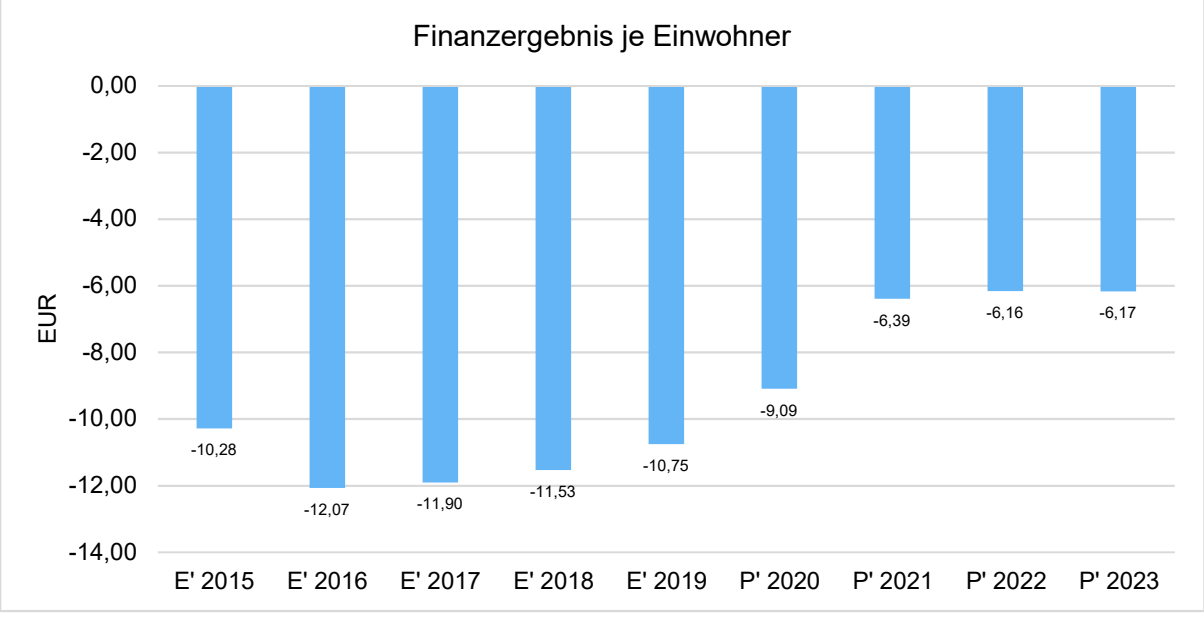
Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



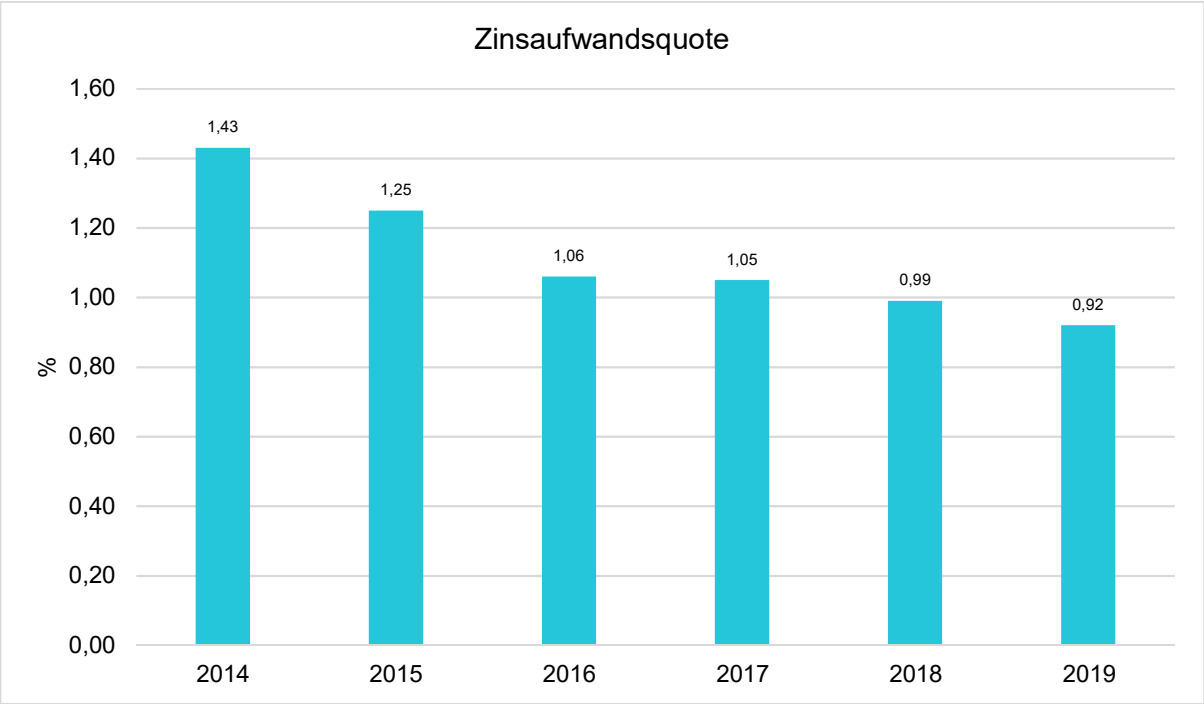
Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



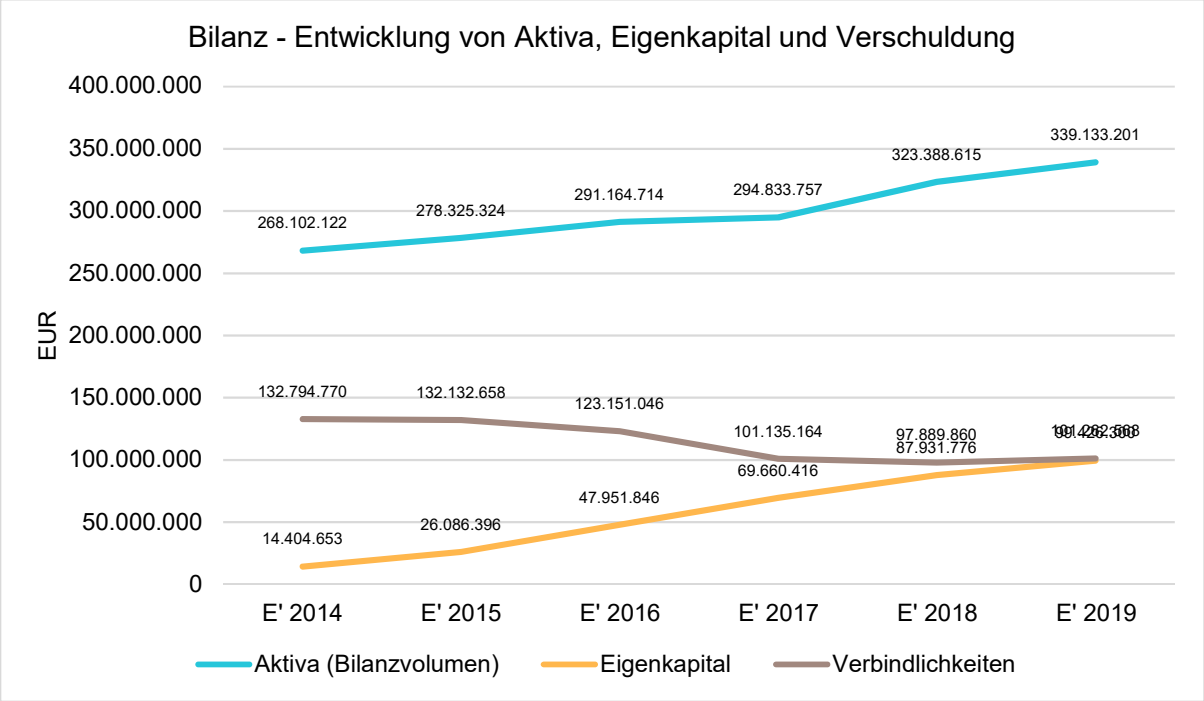
Zinsaufwandsquote

Die Zinsaufwandsquote stellt den Anteil des Zinsaufwands (Zinsen und andere Finanzaufwendungen) gemessen am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen dar.



10.4.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



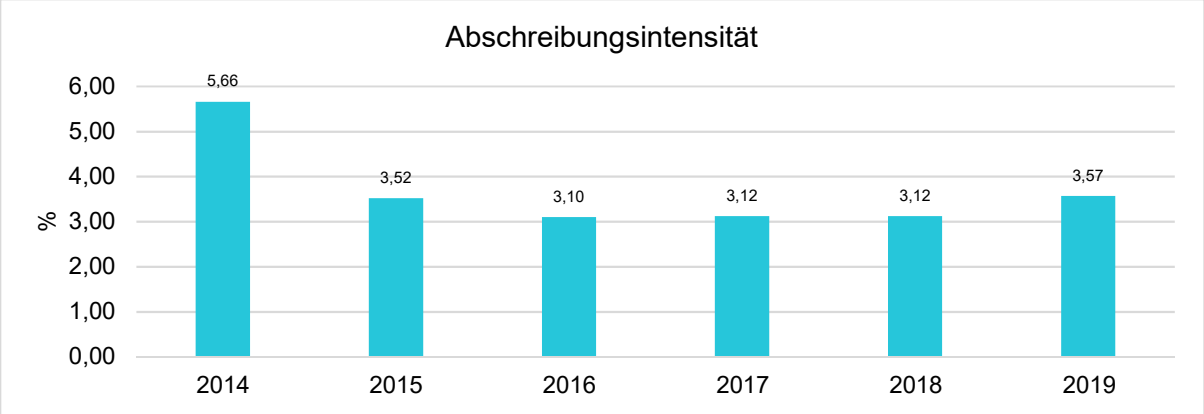
10.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abschreibungen belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dar.

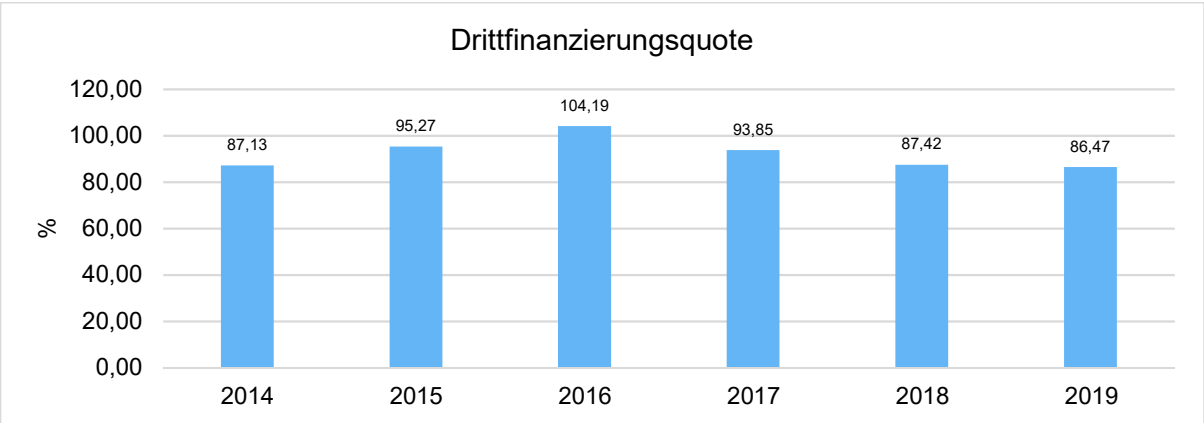
Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Abschreibungen x 100}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge}}$$



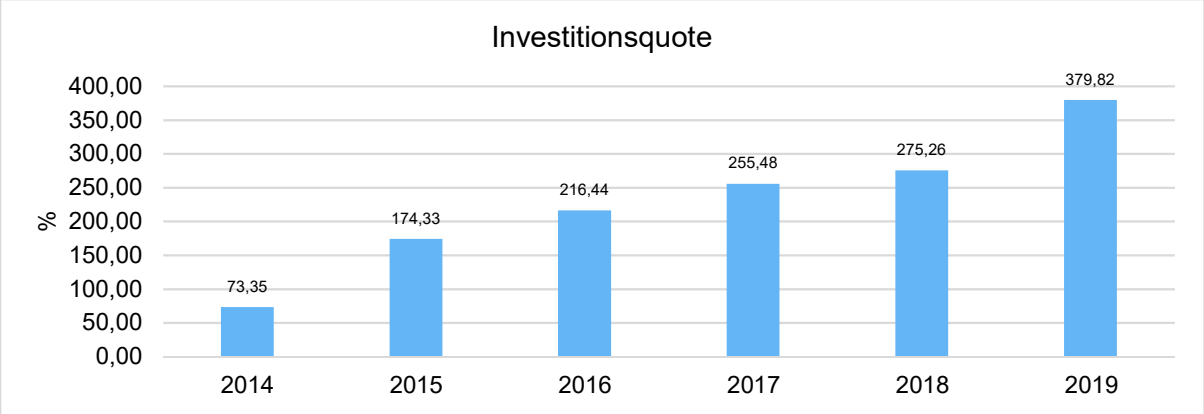
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Anlagenintensität

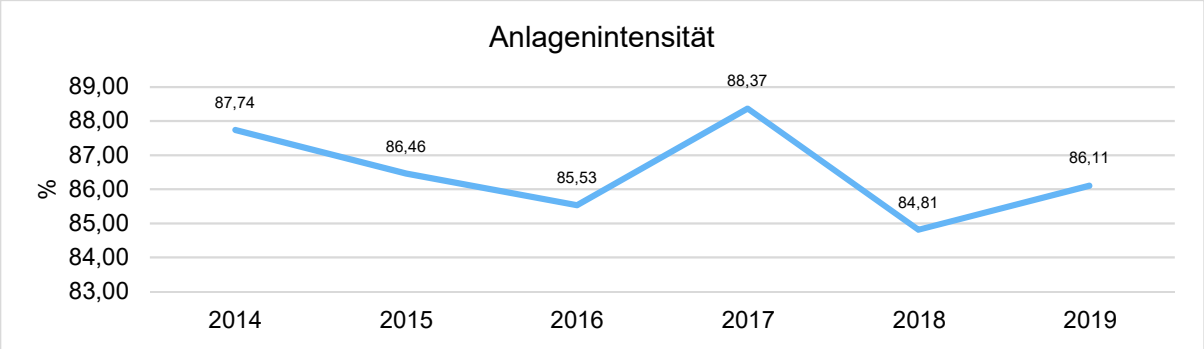
Die Kennzahl stellt den prozentualen Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme dar.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Anlagevermögen x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$$

Detailbetrachtung Anlagenintensität

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Anlagenintensität [%]	87,74	86,46	85,53	88,37	84,81	86,11
Anlagevermögen	*235.230.187,43*	*240.626.159,55*	*249.026.917,55*	*260.544.276,23*	*274.265.091,34*	*292.025.518,29*
Bilanzsumme	*268.102.121,70*	*278.325.324,23*	*291.164.713,86*	*294.833.756,53*	*323.388.615,37*	*339.133.201,39*

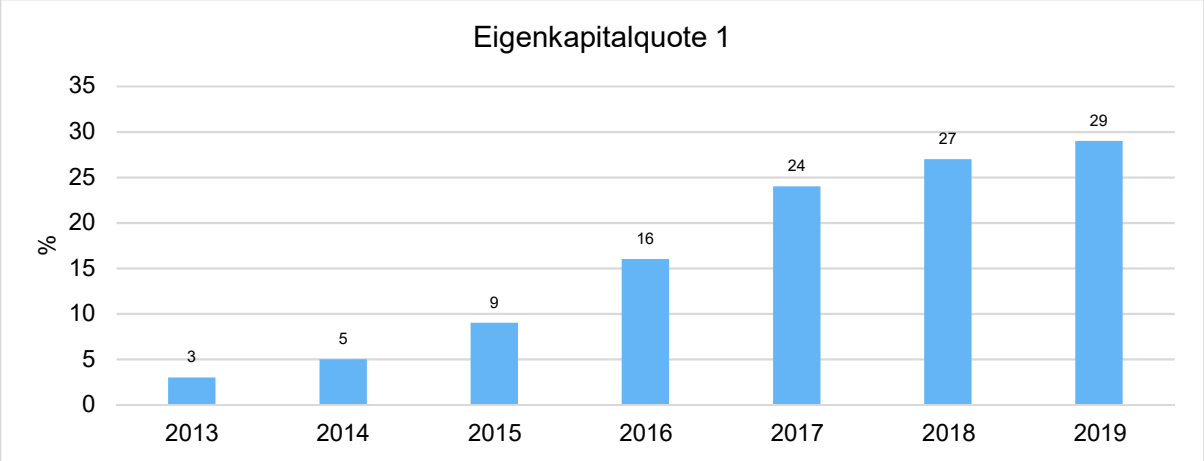


10.4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

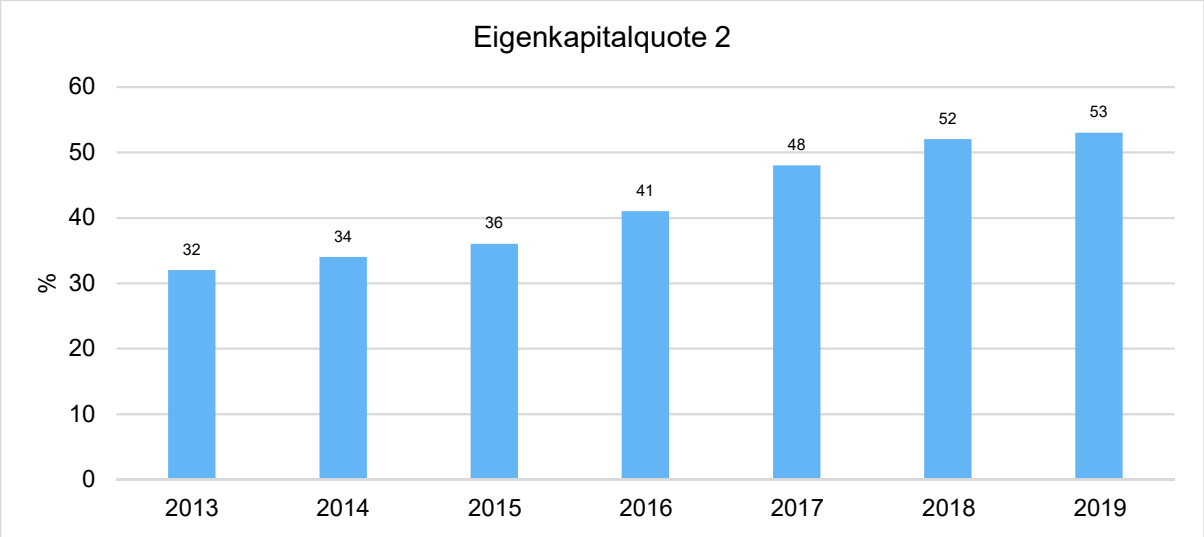
Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ an der Bilanzsumme. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Fremdkapitalquote

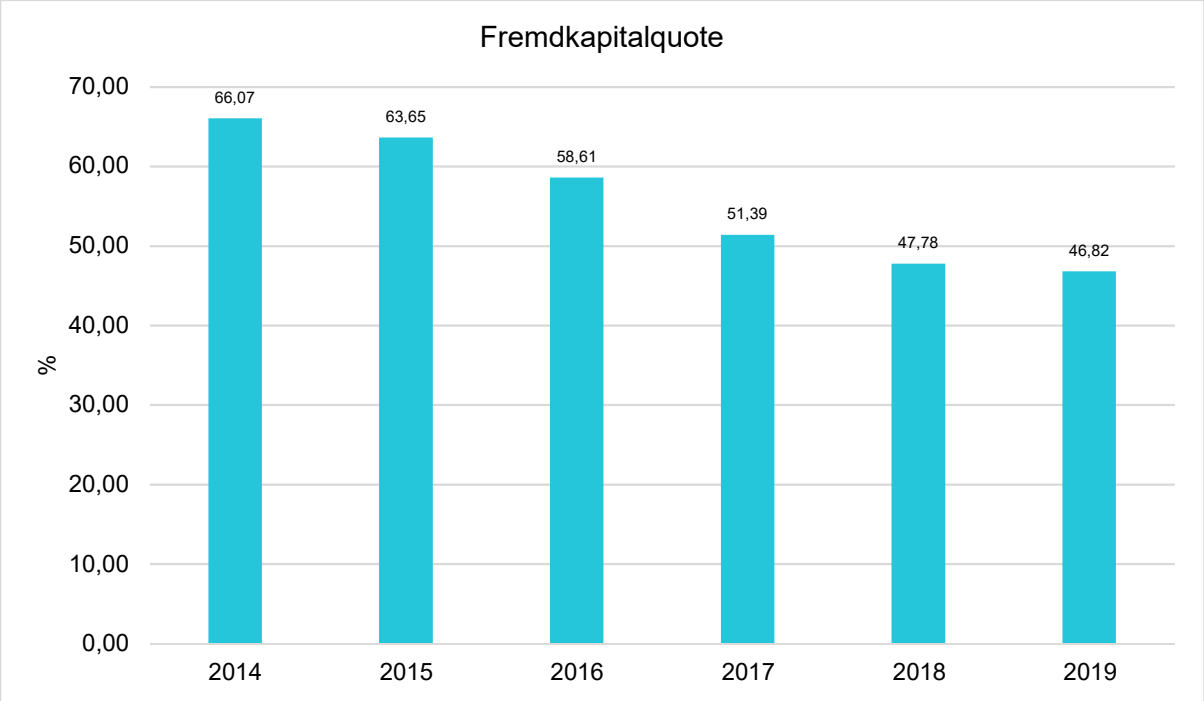
Diese Kennzahl misst den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$$

Fremdkapital stellt den Teil der Kapitalausstattung dar, der mit einer zukünftigen Verpflichtung zur Rückzahlung oder einer vergleichbaren Belastung verbunden ist. Dies ist bei den Rückstellungen und den Verbindlichkeiten der Fall. Das Gesamtkapital umfasst das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten.

Je geringer die Fremdkapitalquote ausfällt, umso vorteilhafter ist dies für die Kommune, da eine hohe Fremdkapitalquote auch auf eine hohe Zinsbelastung schließen lässt.


Fremdkapitalquote
70,00
60,00
50,00
40,00
30,00
20,00
10,00
0,00
%
66,07
63,65
58,61
51,39
47,78
46,82
2014
2015
2016
2017
2018
2019

Kreditstruktur

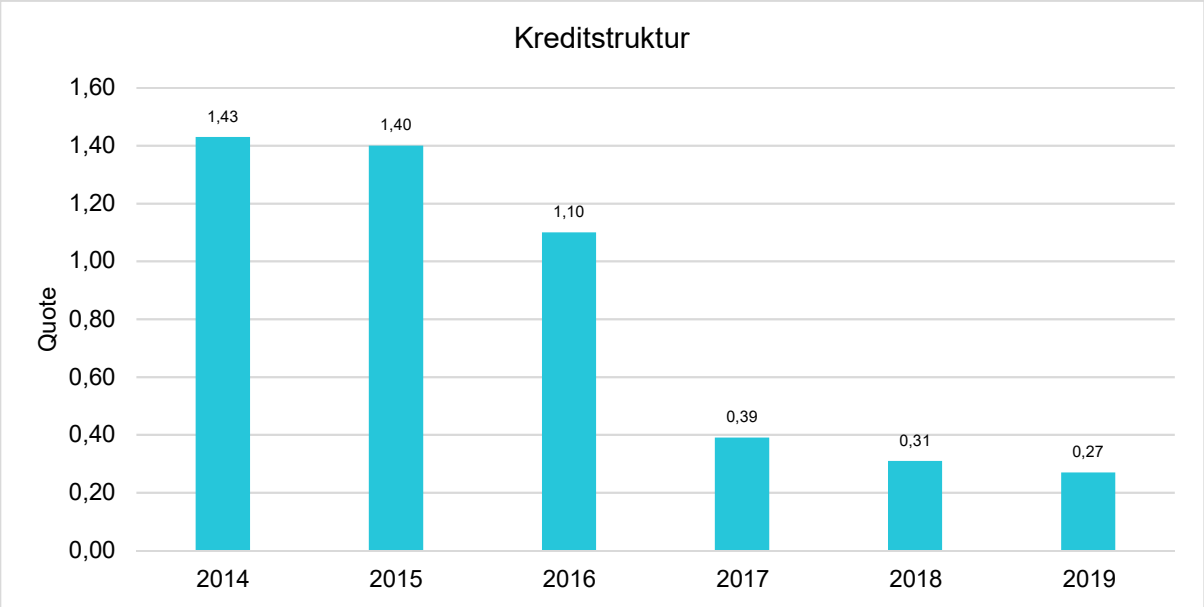
Die Kreditstruktur stellt das Verhältnis von kurzfristigen zu langfristigen Krediten dar.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{langfristige Verbindlichkeiten}}$$

Als kurzfristige Verbindlichkeiten fließen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von weniger als 1 Jahr ein. Langfristige Verbindlichkeiten haben Restlaufzeiten von mehr als 5 Jahren (siehe auch Verbindlichkeitenübersicht). Mittelfristige Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von 1 bis 5 Jahren bleiben unberücksichtigt.

Liegt der Wert unter 1, bedeutet dies, dass der größte Teil der Verbindlichkeiten langfristig zur Verfügung steht und nicht im Laufe eines Jahres fällig wird.



Die **Goldene Bilanzregel** fordert:

"Langfristig gebundenes Vermögen ist langfristig zu finanzieren."

Die Finanzierungsdauer soll mit der Kapitalbindungsdauer abgestimmt werden (Fristenkongruenz bzw. fristenkongruente Finanzierung).

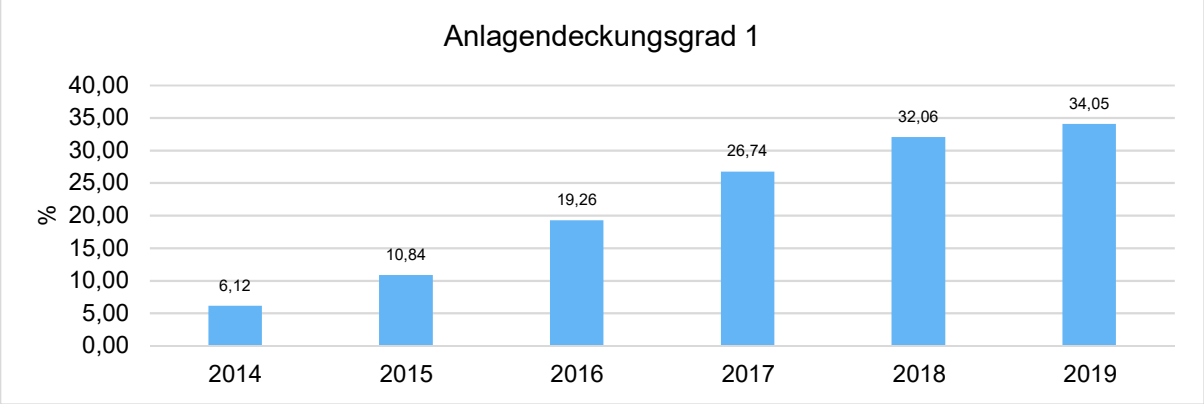
In Abhängigkeit davon, ob man die langfristige Finanzierung ausschließlich in Eigenkapital gegeben sieht (strenge Auslegung) oder ob man auch langfristiges Fremdkapital einbezieht, unterscheidet man zwischen dem Anlagendeckungsgrad 1 sowie dem Anlagendeckungsgrad 2. Die Forderung der Goldenen Bilanzregel wird erfüllt, wenn das Ergebnis bei mindestens 100 % liegt.

Anlagendeckungsgrad 1

Der Anlagendeckungsgrad 1 stellt dar, inwieweit der Anteil des Anlagevermögens durch Eigenkapital gedeckt ist. Die Anlagendeckungsgrade stehen im Zusammenhang mit der goldenen Bilanzregel, die die Deckung des langfristig gebundenen Vermögens durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital fordert.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

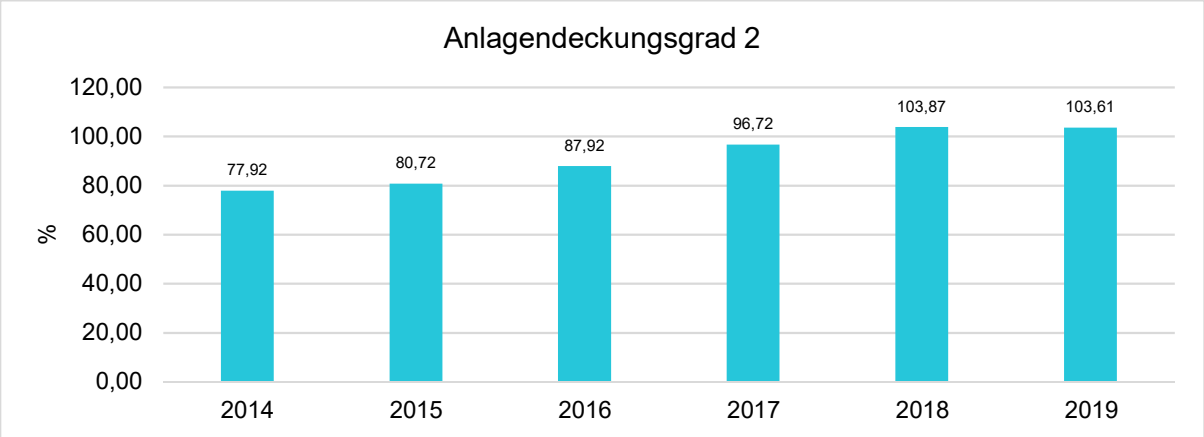


Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Ein Anlagendeckungsgrad 2 von 100 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100 % mit Eigenkapital, Sonderposten und langfristigem Fremdkapital (Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten mit Laufzeit > 5 Jahre) gedeckt ist.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$$



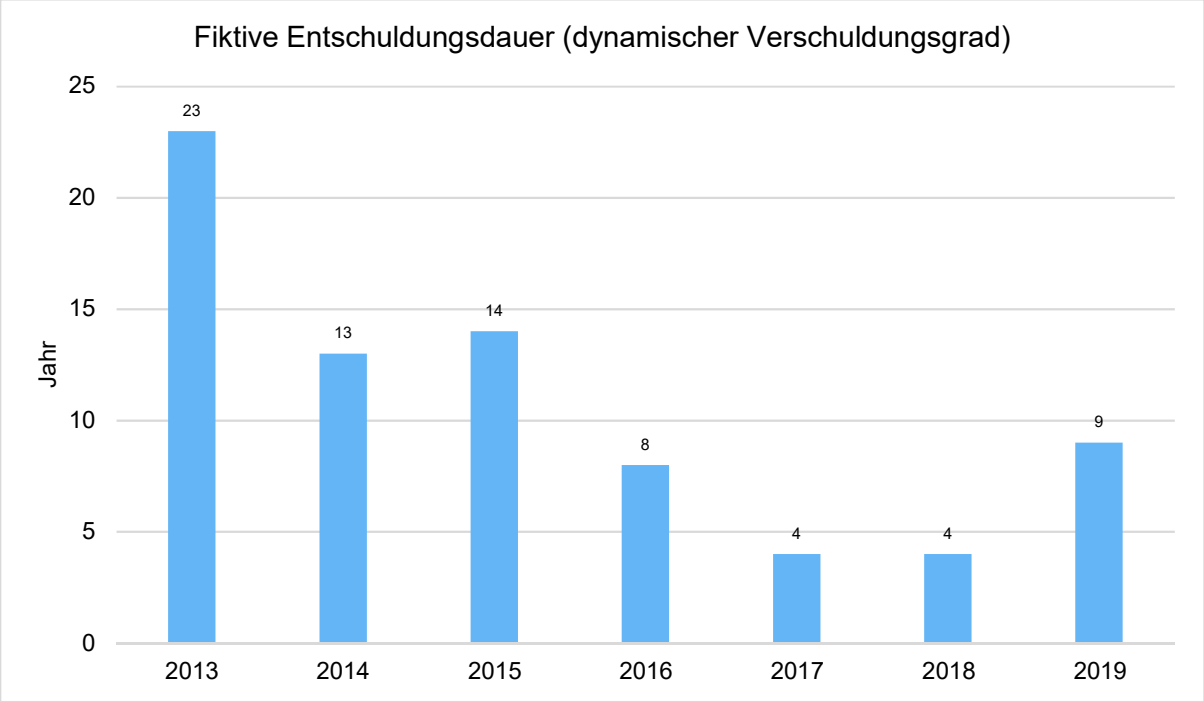
10.4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

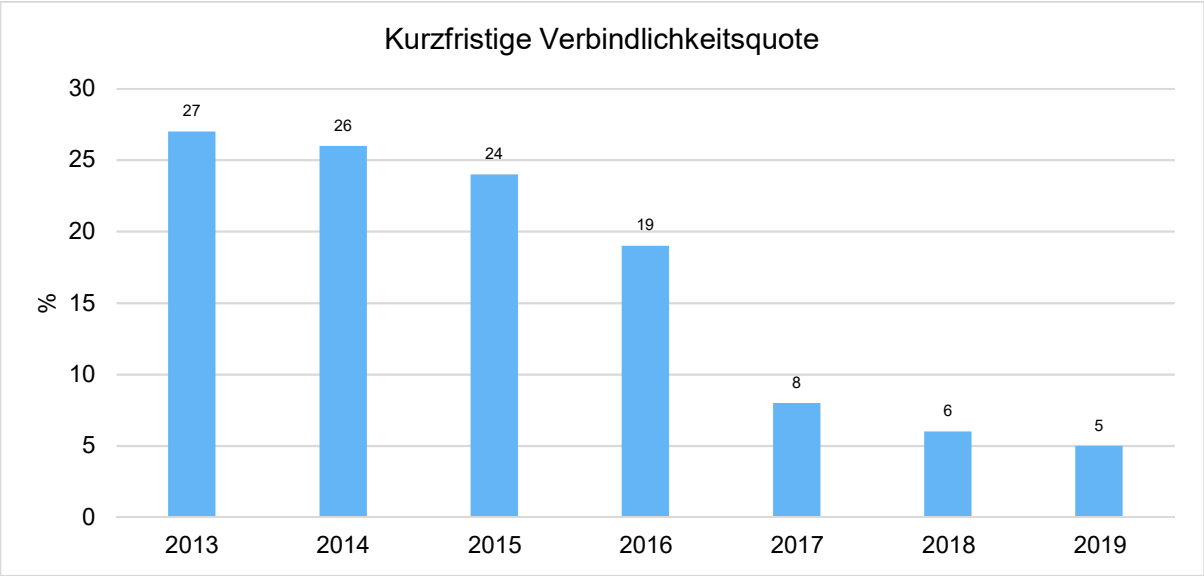
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenausgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquider Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



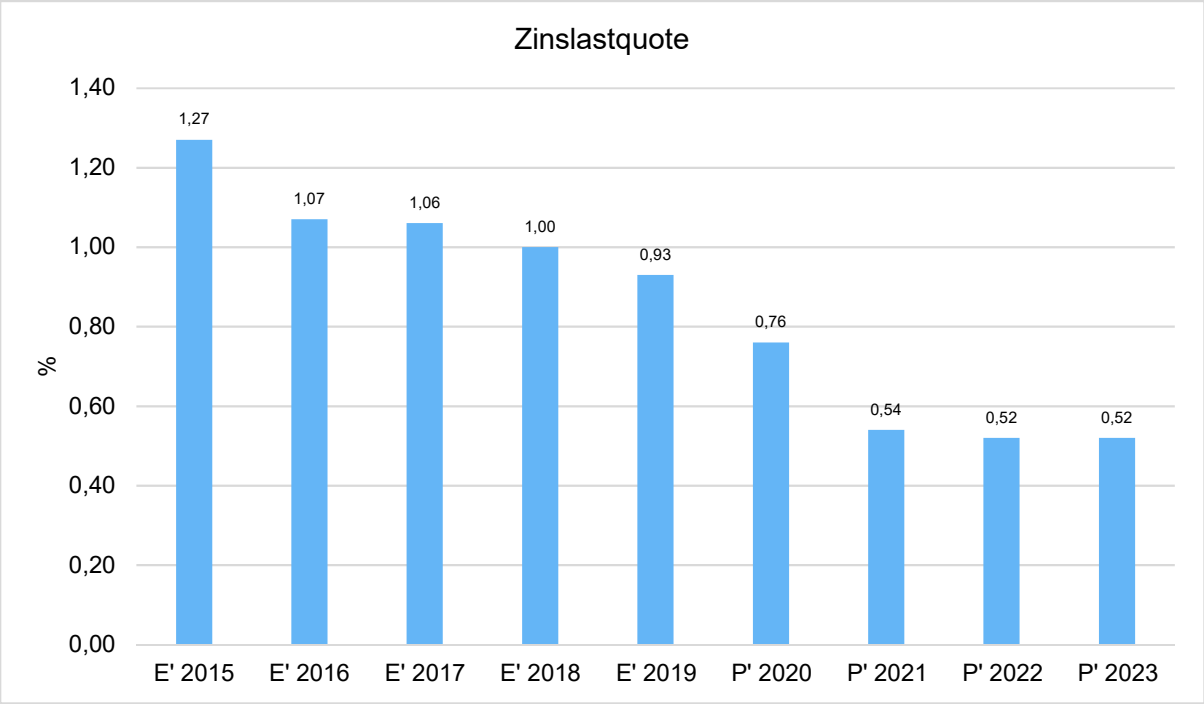
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu der Summe der ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.

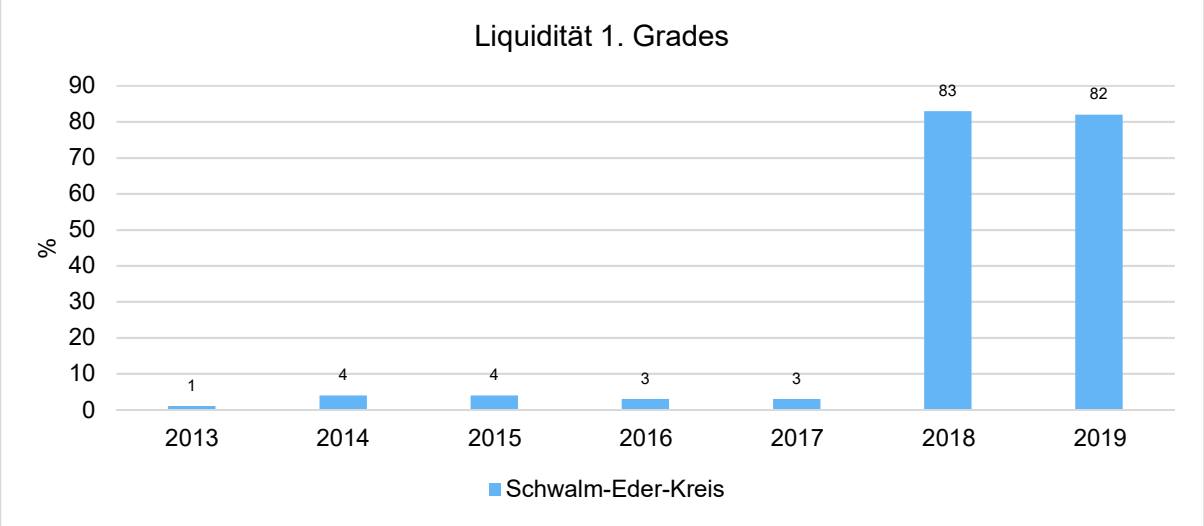


Liquidität 1. Grades

Die Liquidität 1. Grades stellt das Verhältnis zwischen liquiden Mitteln und kurzfristigen Verbindlichkeiten dar. Es ist eine Kennzahl zur Bewertung der Zahlungsfähigkeit eines Unternehmens.

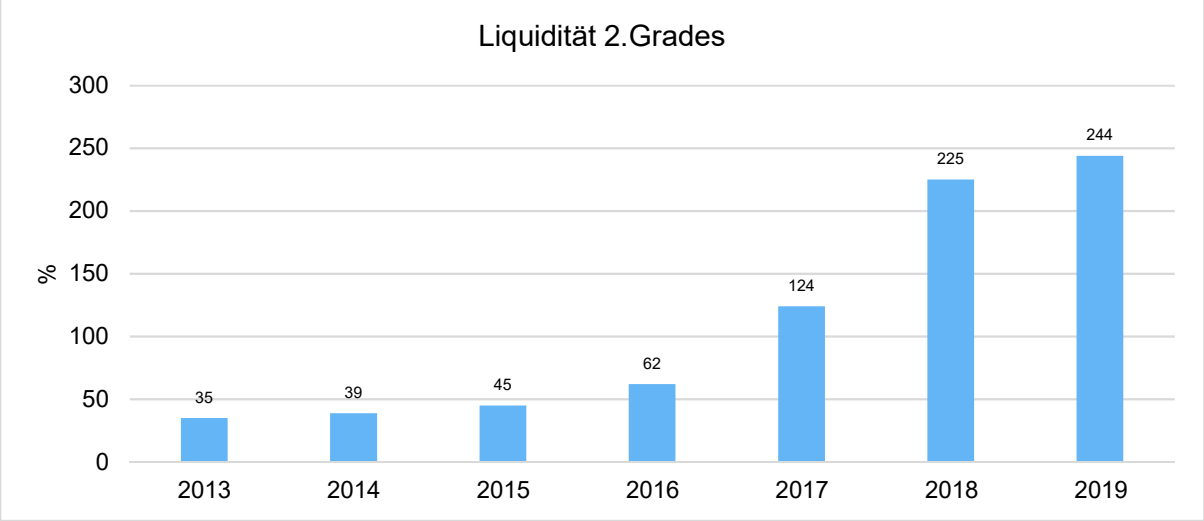
Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$



Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



10.5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

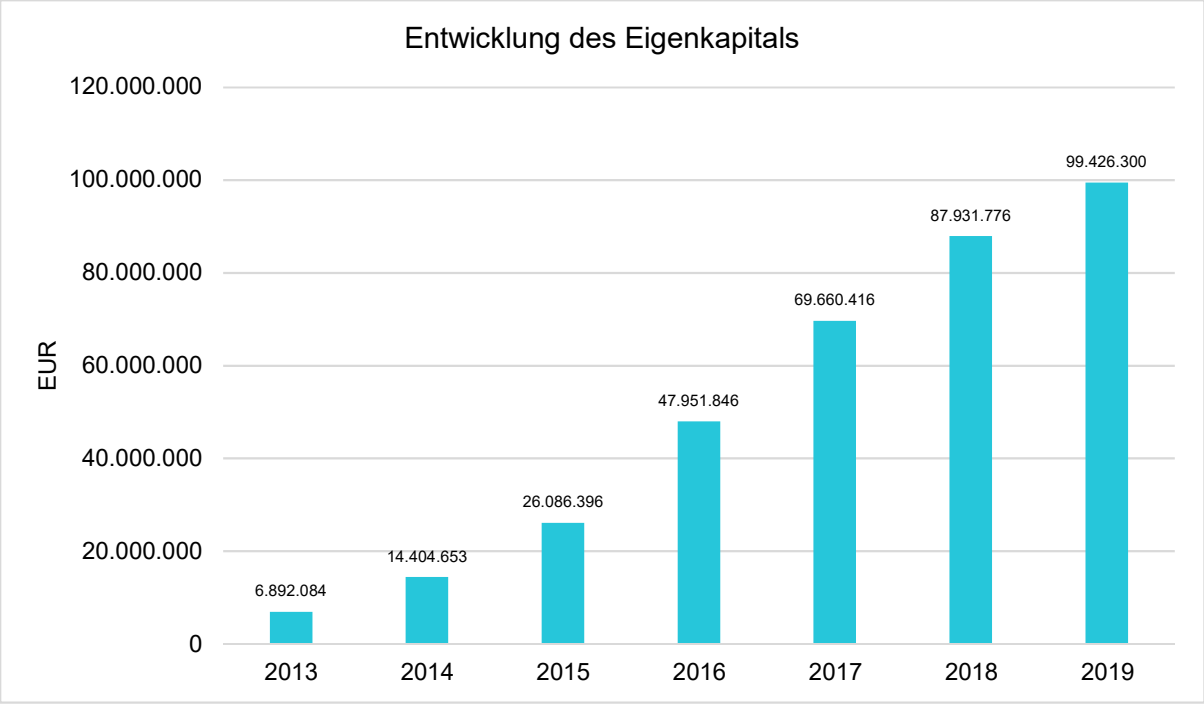
- ⇨ Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- ⇨ Entwicklung der Verschuldung
- ⇨ Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- ⇨ Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt
- ⇨ Kommunalfinanzen in Zeiten der Corona-Pandemie

10.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

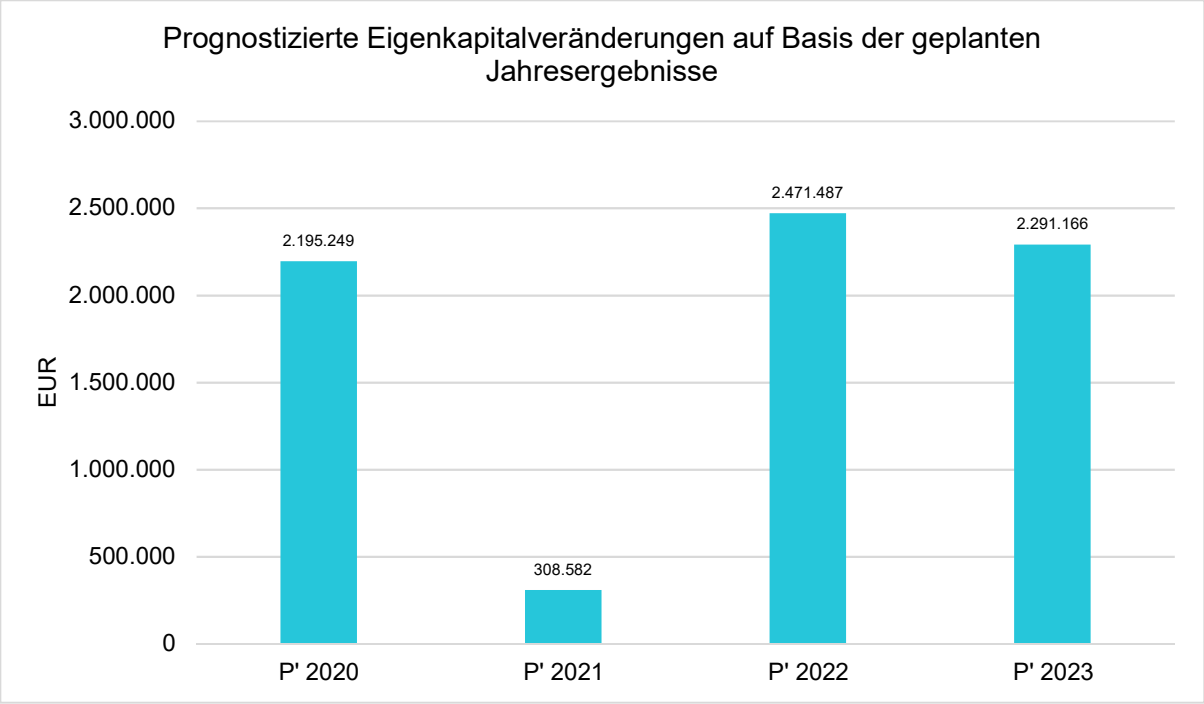
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

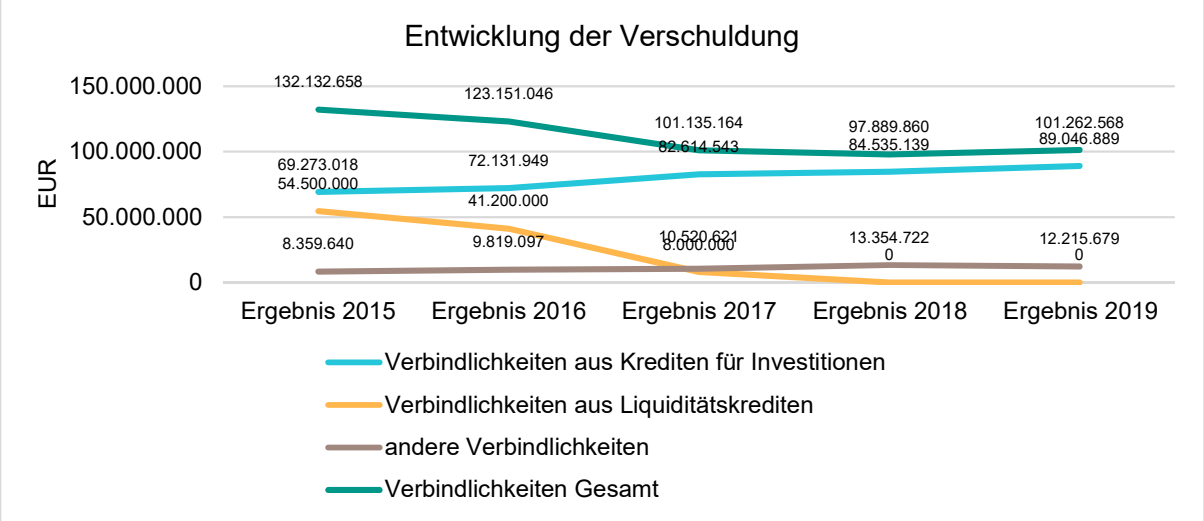


10.5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

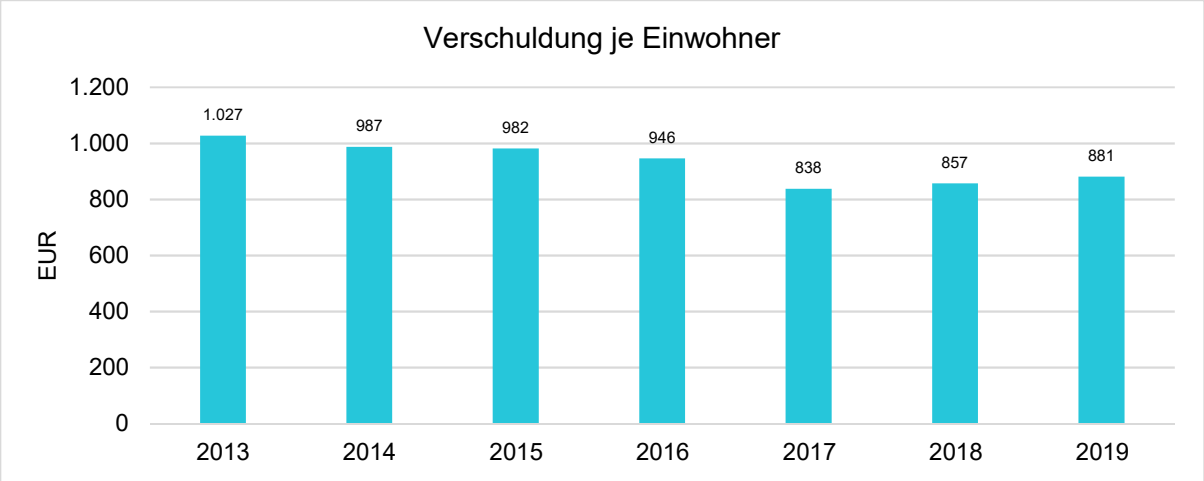
Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	69.273	72.132	82.615	84.535	89.047
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	54.500	41.200	8.000	0	0
andere Verbindlichkeiten	8.360	9.819	10.521	13.355	12.216
Verbindlichkeiten Gesamt	**132.133**	**123.151**	**101.135**	**97.890**	**101.263**

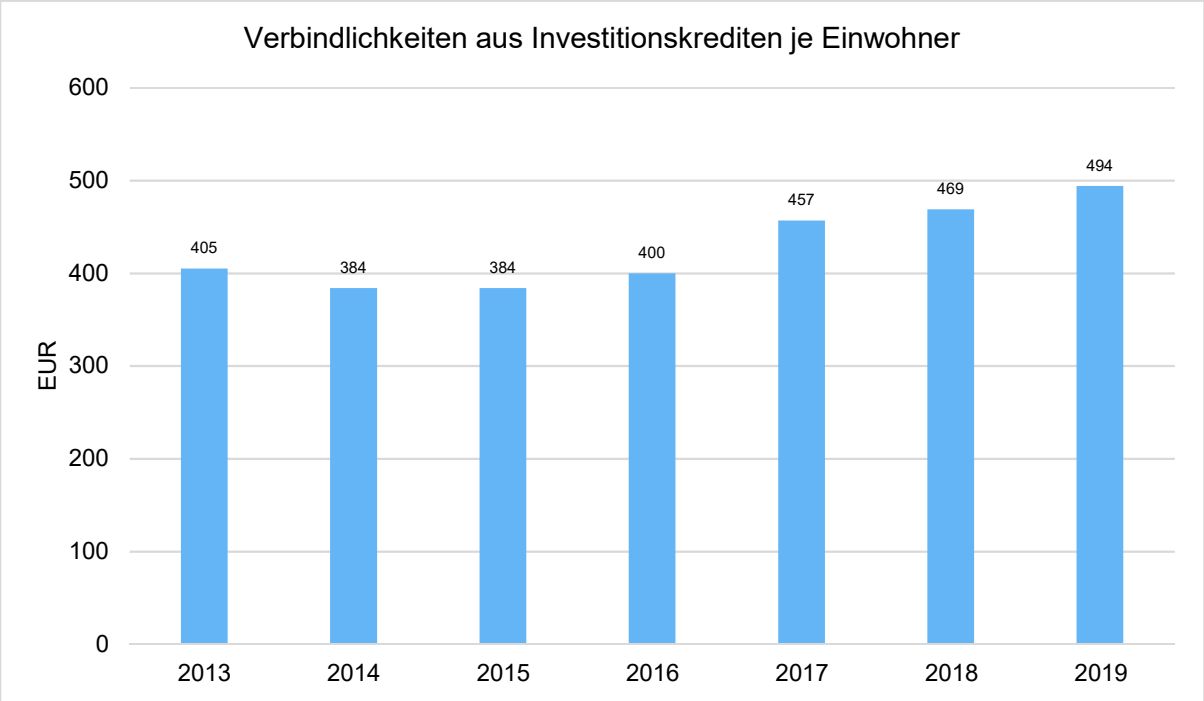


Verschuldung je Einwohner

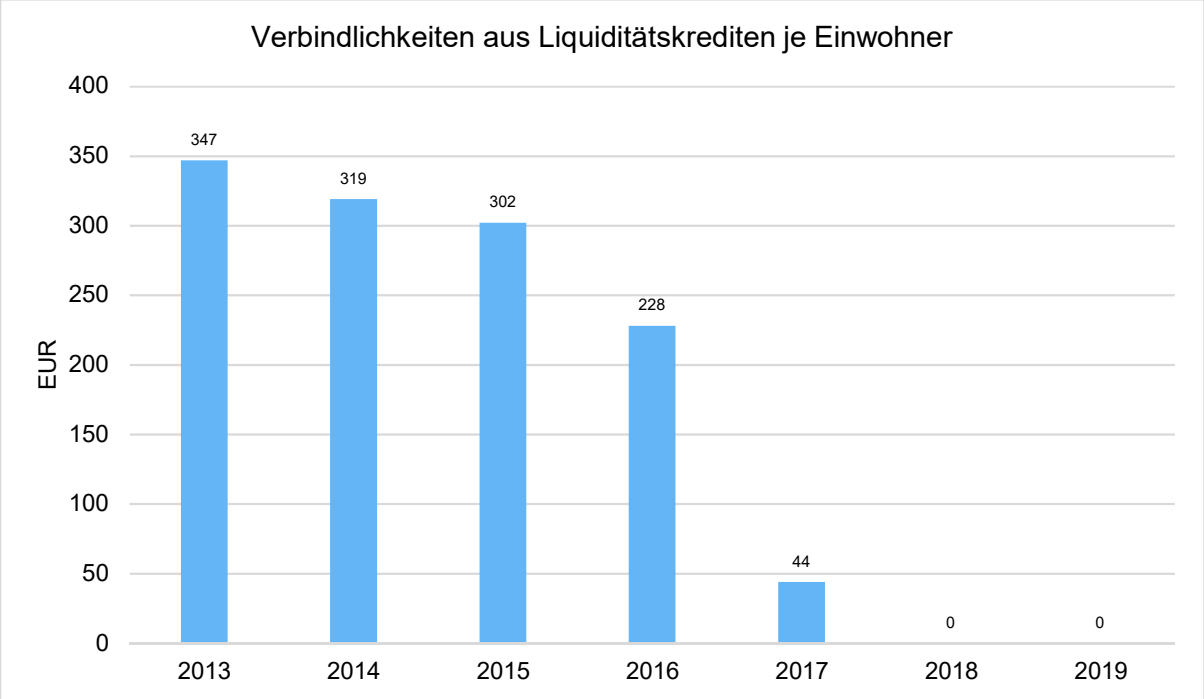
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die Rückstellungen bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



10.5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z. B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d. h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf

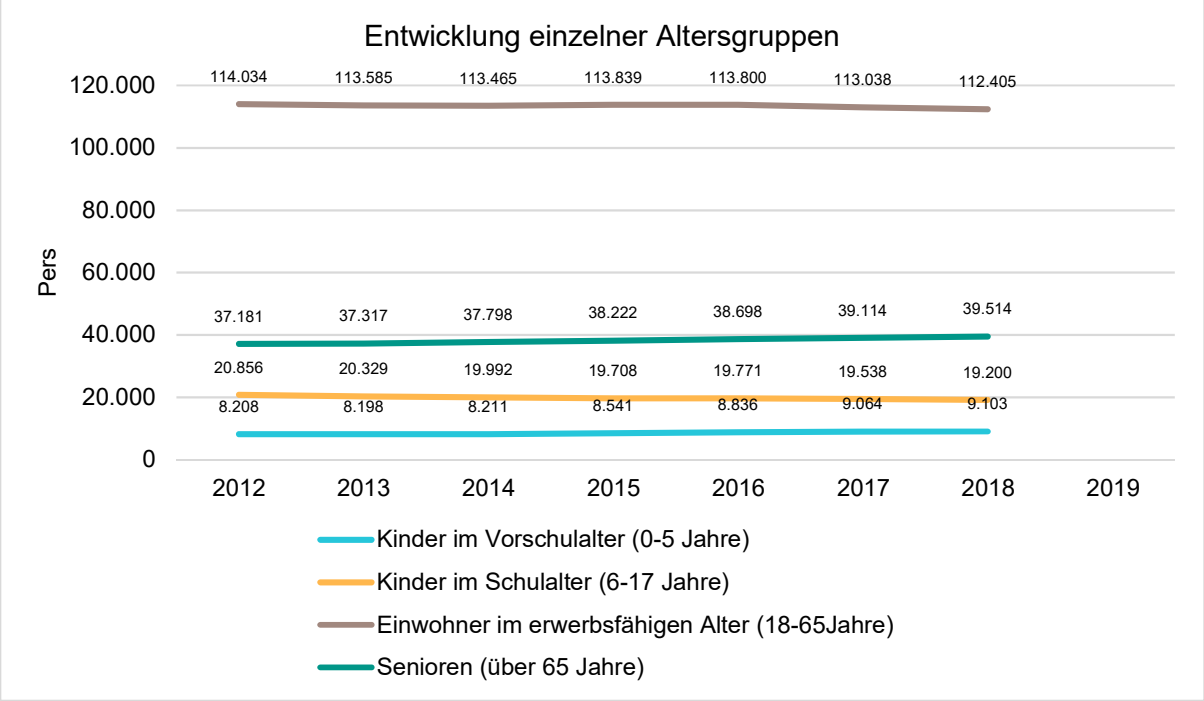
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

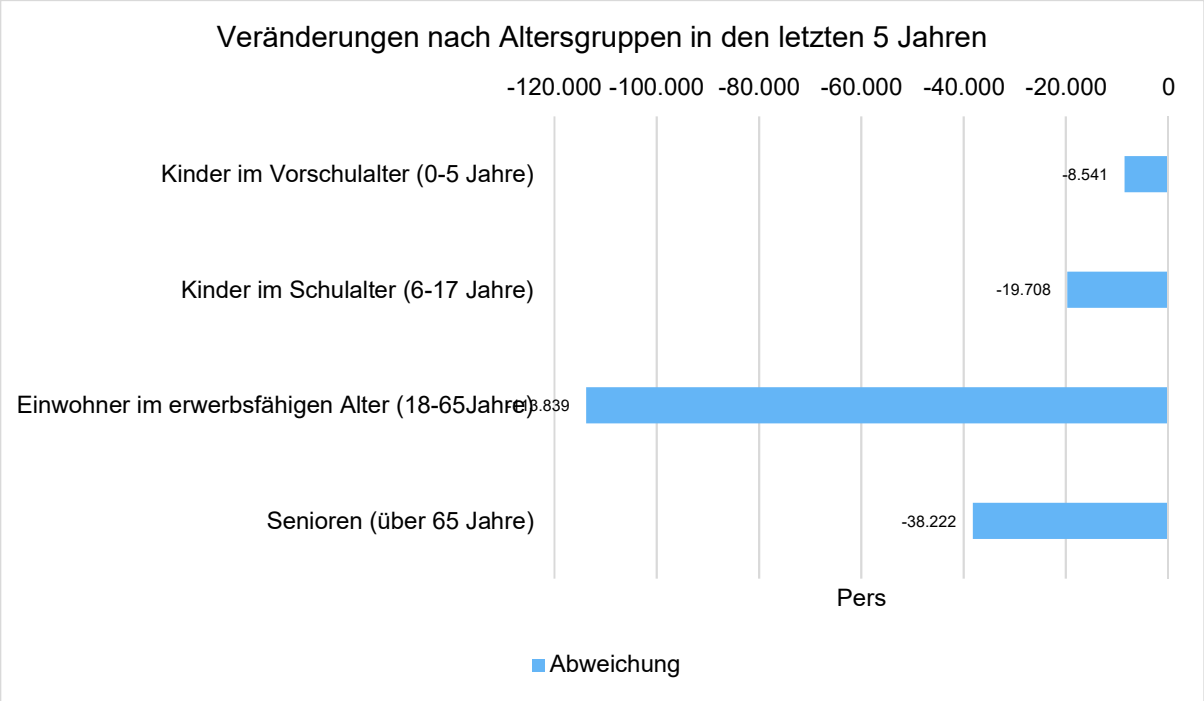
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar, wobei für das Jahr 2019 vom Hessischen Statistischen Landesamt noch keine Zahlen zur Verfügung gestellt wurden:

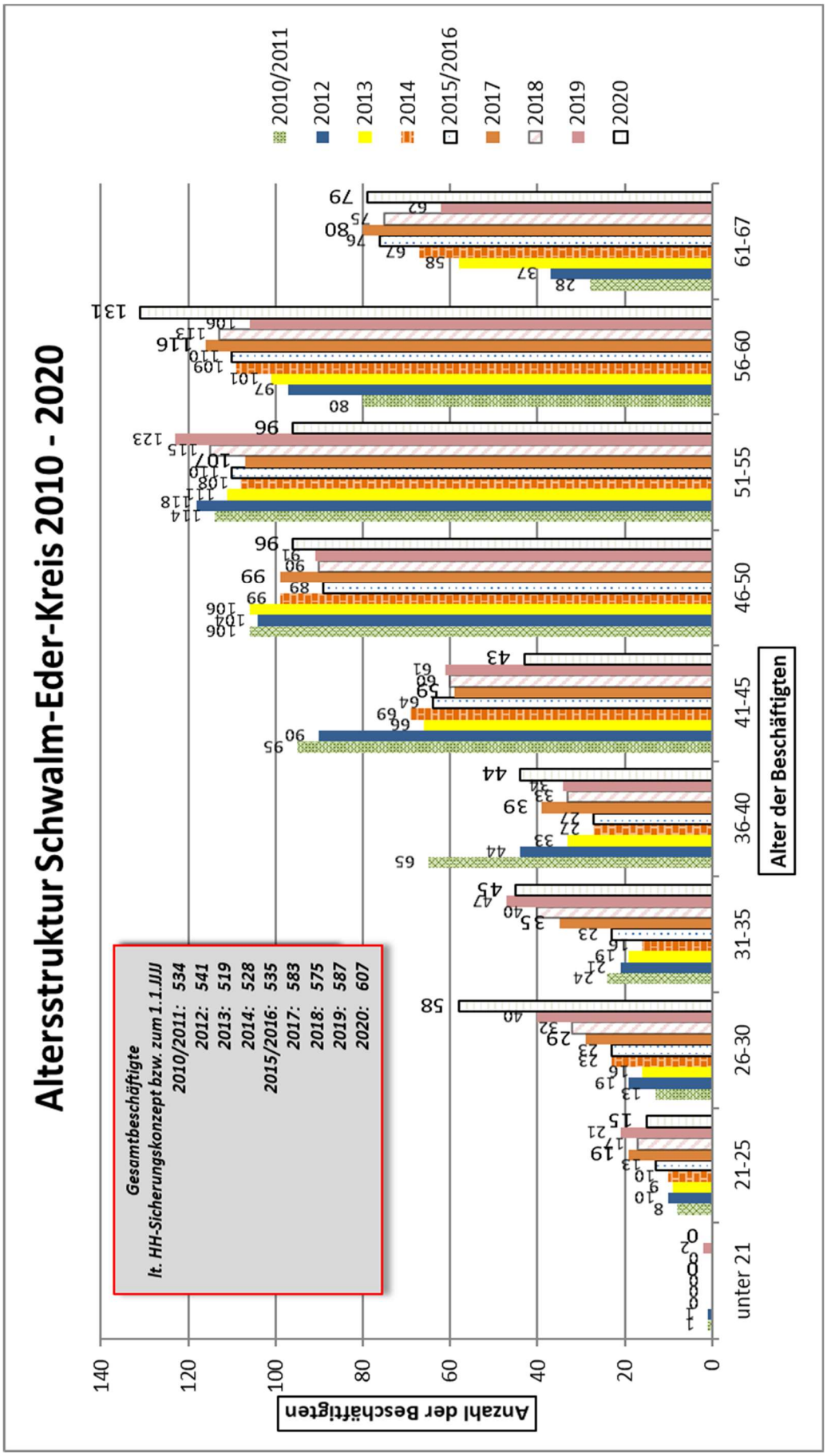
Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner gesamt	180.310	180.310	180.754	180.222	180.222
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	8.541	8.836	9.064	9.103	--
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	4.267	4.417	4.569	4.494	--
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	4.274	4.419	4.495	4.609	--
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	19.708	19.771	19.538	19.200	--
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	113.839	113.800	113.038	112.405	--
Senioren (über 65 Jahre)	38.222	38.698	39.114	39.514	--





Die Entwicklung der Altersstruktur beim Schwalm-Eder-Kreis in den Jahren 2010 bis 2020 ist der nachfolgenden Grafik zu entnehmen:


Altersstruktur Schwalm-Eder-Kreis 2010 - 2020
2010/2011
2012
2013
2014
2015/2016
2017
2018
2019
2020
Anzahl der Beschäftigten
0
20
40
60
80
100
120
140
Alter der Beschäftigten
unter 21
21-25
26-30
31-35
36-40
41-45
46-50
51-55
56-60
61-67
Gesamtbeschäftigte
lt. HH-Sicherungskonzept bzw. zum 1.1.JJJJ
2010/2011: 534
2012: 541
2013: 519
2014: 528
2015/2016: 535
2017: 583
2018: 575
2019: 587
2020: 607

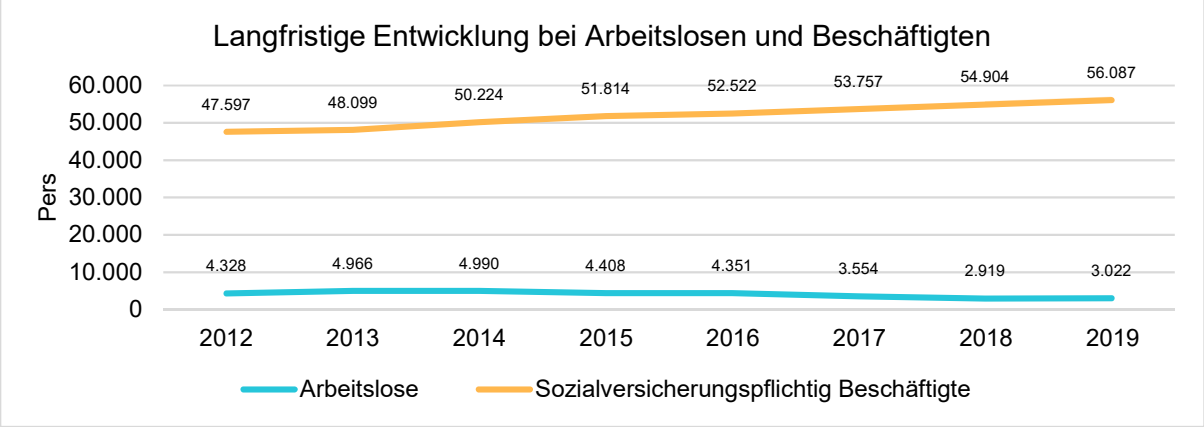
10.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Vom Hessischen Statistischen Landesamt wurden bis 2019 folgende Zahlen bekanntgegeben.

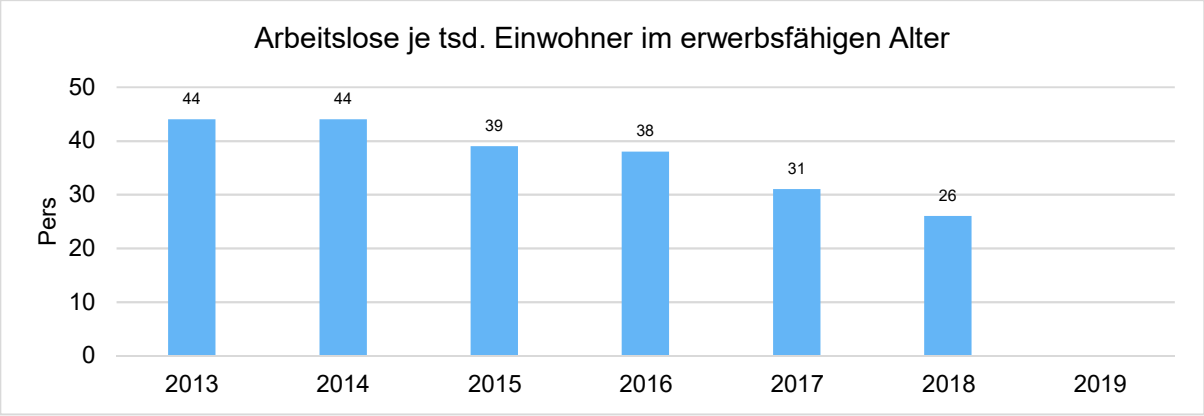
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	4.408	4.351	3.554	2.919	3.022
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	449	430	358	322	331
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	1.008	979	767	661	698
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	51.814	52.522	53.757	54.904	56.087



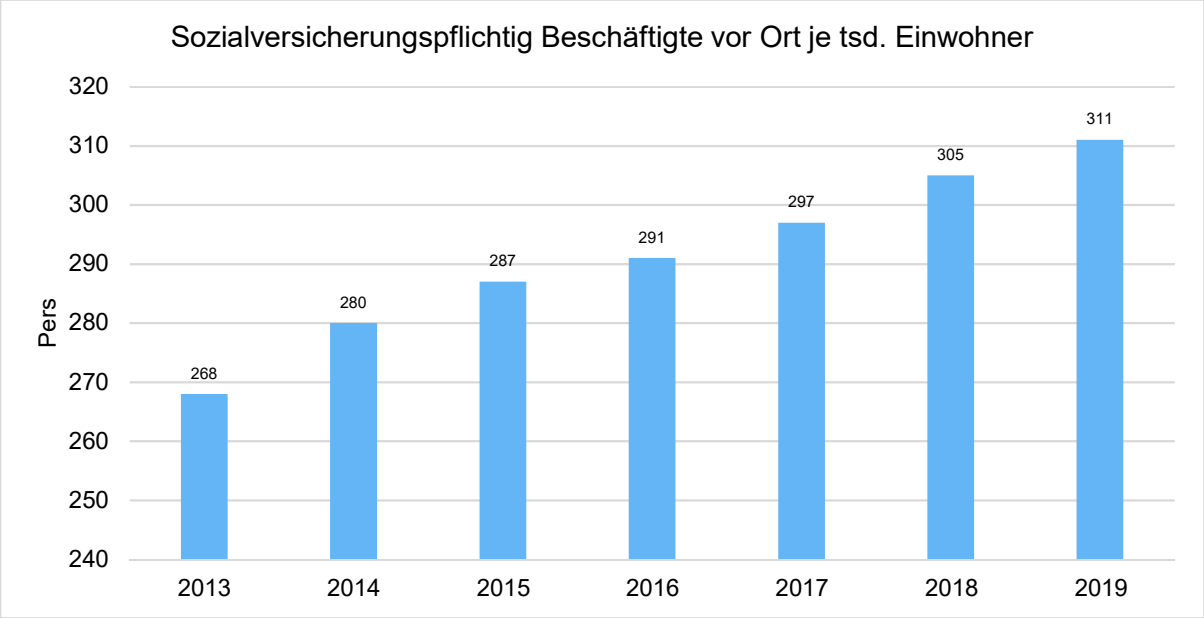
Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



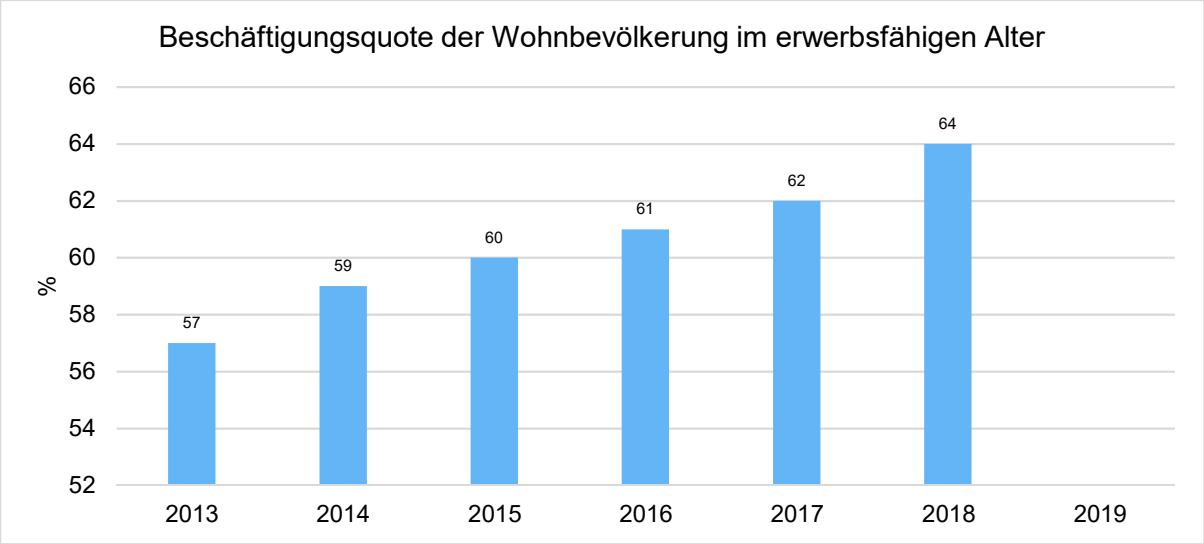
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler. Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



10.5.5 Kommunalfinanzen in Zeiten der Corona-Pandemie

Spätestens Mitte Februar/Anfang März 2020 wurde ersichtlich, dass der in China aufgetretene Coronavirus Europa erreichen und damit auch die Bundesrepublik Deutschland einem massiven Konjunktureinbruch ausgesetzt wird. Die Dramatik der Ereignisse konnte zunächst in Italien, Spanien und Frankreich, später aber auch in Österreich und insbesondere Großbritannien verfolgt werden. Etwas zeitversetzt waren die enormen globalen Auswirkungen der Corona-Pandemie auch in den USA und in Russland ersichtlich.

Angesichts der dynamischen Entwicklung (siehe z. B. die Entwicklung des aktuellen ifo-Geschäftsklimaindex) und einer bisher noch unzureichenden Datenbasis lässt sich das Ausmaß und der Verlauf der Krise derzeit (Stand: Mai 2020) noch nicht abschätzen.

Bund und Länder haben im März und April 2020 umfangreiche Sofortmaßnahmen zur Bekämpfung der wirtschaftlichen Folgen der Pandemie ergriffen. Diese Maßnahmen führen zu einer massiven Verschlechterung der staatlichen Finanzlage. Im Deutschen Stabilitätsprogramm 2020 wird für das laufende Jahr mit einem gesamtstaatlichen Defizit in Höhe von über 7 % des Bruttoinlandsprodukts (BIP) gerechnet. Der Schuldenstand könnte auf über 75 % des BIP ansteigen.

Die fiskalischen Auswirkungen für das Land Hessen und für die hessischen Kommunen sind gegenwärtig schwer abzuschätzen. Interne Grobschätzungen des Hessischen Finanzministeriums für die erwarteten Steuerausfälle im laufenden Jahr bewegen sich -abhängig vom weiteren Konjunkturverlauf- zwischen 2,5 und 5 Mrd. EUR beim Land sowie zwischen 1,4 und 2,5 Mrd. EUR bei den hessischen Kommunen.

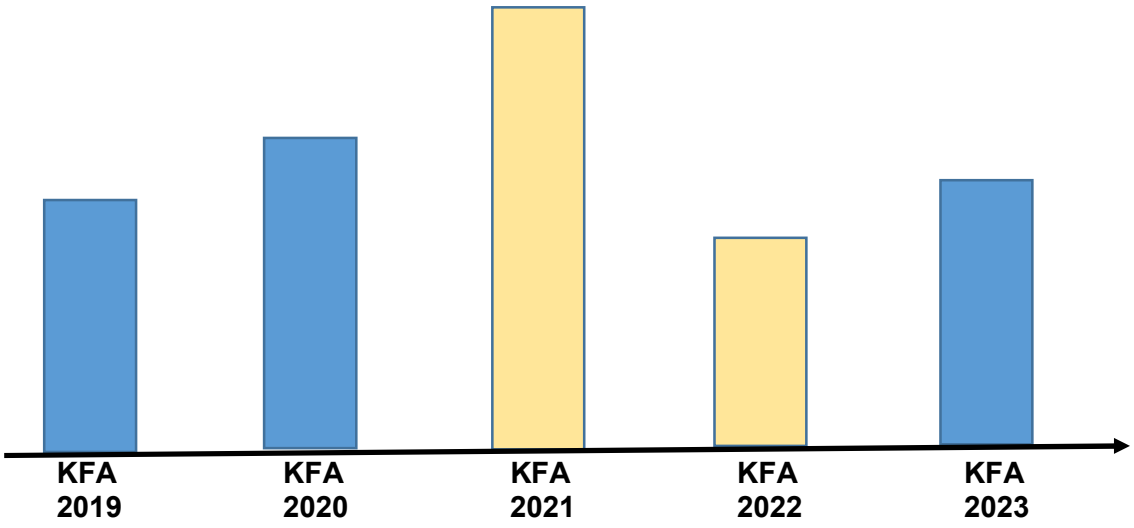
Die Mai-Steuerschätzung wird aufgrund der Unsicherheit (Konjunkturverlauf, Wirkung der steuerlichen Maßnahmen) kaum eine verlässliche Planungsgrundlage bringen. Das Bundesfinanzministerium plant daher vor der regulären Herbst-Schätzung voraussichtlich im September 2020 eine Sonder-Steuerschätzung.

Die aktuellen Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie erzeugen vielfältige negative Auswirkungen auf das gesamtstaatliche Wirtschaftsgeschehen. Auf die Haushaltswirtschaft der hessischen Kommunen wird dies gravierende Folgen haben. Insbesondere bei den Erträgen des Ergebnishaushaltes (namentlich bei der Gewerbesteuer) und den damit korrespondierenden Einzahlungen sind deutliche Ausfälle zu erwarten. Diese außergewöhnliche Notsituation bedarf einiger Sonderregelungen, die die Handlungsfähigkeit der kommunalen Verwaltung sicherstellen soll. Aus diesem Grund hat das Land Hessen zur Sicherung der Liquidität der kommunalen Ebene mit dem Erlass des Innenministeriums vom 30.03.2020 zur Anwendung des Kommunalen Haushaltsrechts im Umgang mit den wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie reagiert. Im Einzelnen enthält der Erlass Regelungen zu folgenden Komplexen:

- **Sicherstellung kurzfristiger Liquidität** (Vereinfachte Verfahren zur Neufestsetzung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite.)
- **Nachtragssatzung und Haushaltssicherungskonzept** (Verzicht auf die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes sowie eines Haushaltssicherungskonzeptes.)
- **Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen; haushaltswirtschaftliche Sperren** (Aufwendungen und Auszahlungen zur Bewältigung der Corona-Pandemie gelten als unvorhergesehen und unabweisbar gemäß § 100 HGO. Die Deckung kann im folgenden Haushaltsjahr dargestellt werden. Auf die Möglichkeiten der Haushaltskonsolidierung gemäß §§ 96 Abs. 1 HGO und 107 HGO wird hingewiesen.)
- **Laufende Aufstellung, Genehmigungsverfahren, Auslegung der Haushaltspläne** (Über die Haushaltssatzung kann über die neugeschaffenen §§ 51a HGO bzw. 30a HKO entschieden werden. Vereinfachte Verfahren bei noch ausstehenden Genehmigungen 2020 sowie hinsichtlich der Auslegung der HH-Satzung im Anschluss an die öffentliche Bekanntmachung.)

Im Kommunalen Finanzausgleich droht für das Jahr 2021 aufgrund zu erwartenden kommunalen Steuermindereinnahmen ein Anstieg der Mindestausstattung. Durch eine zu erwartende hohe negative Spitzabrechnung des KFA 2020 in 2022 wird das KFA-Volumen in 2022 massiv sinken.

Mögliche Belastungen der Corona-Krise auf den Kommunalen Finanzausgleich in den Jahren 2021 und 2022



Quelle: HMdF-Präsentation vom 28.04.2020

Möglichkeiten zur Berücksichtigung der Auswirkungen der Corona-Pandemie bei HESSENKASSE, Kommunaler Schutzschirm und beim Hessischen Investitionsfonds (HIF)

Bei den Kommunen werden Steuermindereinnahmen bei gleichzeitig steigenden Ausgaben aufgrund der Corona-Virus-Pandemie entstehen. Bei der **HESSENKASSE** bleibt für die betroffenen Gemeinden, Städte und Landkreise eine nicht unerhebliche ausgabenseitige Belastung durch die Verpflichtung zur Zahlung des Eigenbeitrags.

Aufgrund zu erwartenden Gewerbesteuermindereinnahmen sinkt auch das Aufkommen der **Heimatumlage**, mit dem die Einzelmaßnahmen der Starken Heimat Hessen finanziert werden. Für das Jahr 2020 erfolgt die Finanzierung der Maßnahmen unabhängig vom Aufkommen der Heimatumlage über den Einzelplan 17 des Landes. Ab 2021 fehlt es an einer Anschlussregelung.

Das Hessische Finanzministerium sieht zur Erhöhung der Liquidität sowie für einen effizienteren Ressourceneinsatz folgende weitere Unterstützungsmöglichkeiten:

I. **KIP**

a. Sofortige Auszahlung der Fördermittel (Abrechnung im Verwendungsnachweisverfahren)

b. Laufzeitverlängerung um 1 Jahr (KIP1 bis Ende 2021; KIP2 bis Ende 2023)

II. **Schutzschirm**

a. Beendigung der Programmteilnahme für die verbliebenen Kommunen zu einem festzulegenden Zeitpunkt

b. Sicherstellung der Entschuldungs- und Zinsdiensthilfen durch das Land

c. Restkontingent von rd. 27 Mio. EUR weiterhin für Gemeindefusionen nutzbar

III. **Hessischer Investitionsfonds (HIF)**

a. Anpassung an die Marktgegebenheiten und Flexibilisierung der Förderprodukte

b. Digitalisierung des Verfahrens

Die auf den Schwalm-Eder-Kreis bezogenen finanziellen Auswirkungen der Coronakrise lassen sich aktuell nicht abschätzen.

11 Anlagenübersicht

Anhang zur Bilanz gem
§ 52 (1) GemHVO

11 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens
(Anlagenübersicht 2019)
-EUR-

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr (s. Spalte 4)	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9a	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.604.626,08	197.079,01	-55.984,55		1.745.720,54	-1.255.716,77		-138.641,37	55.978,55		-1.338.379,59	407.340,95	348.909,31
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.682.251,15	774.891,08			10.457.142,23	-3.174.534,45		-535.991,80			-3.710.526,25	6.746.615,98	6.507.716,70
Summe 1.	**11.286.877,23**	**971.970,09**	**-55.984,55**	**0,00**	**12.202.862,77**	**-4.430.251,22**	**0,00**	**-674.633,17**	**55.978,55**	**0,00**	**-5.048.905,84**	**7.153.956,93**	**6.856.626,01**
2. Sachanlagevermögen													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.820.173,01	8,17	-1.320,04	4.040,89	23.822.902,03							23.822.902,03	23.820.173,01
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	226.680.120,28	97.026,77	-71.401,91	18.070.028,71	244.775.773,85	-144.283.648,15	4.918,68	-4.516.089,17	71.399,91		-148.723.418,73	96.052.355,12	82.396.472,13
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	207.121.969,46	444.850,01		4.733.839,16	212.300.658,63	-169.203.013,30		-1.541.467,25			-170.744.480,55	41.556.178,08	37.918.956,16
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	956.690,28				956.690,28	-440.088,73		-50.827,34			-490.916,07	465.774,21	516.601,55
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.259.693,25	1.181.190,29	-126.557,58	81.320,75	22.395.646,71	-13.737.761,35		-1.293.663,17	125.875,11		-14.905.549,41	7.490.097,30	7.521.931,90
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.547.614,20	21.532.125,43		-22.889.229,51	30.190.510,12							30.190.510,12	31.547.614,20
Summe 2.	**511.386.260,48**	**23.255.200,67**	**-199.279,53**	**0,00**	**534.442.181,62**	**-327.664.511,53**	**4.918,68**	**-7.402.046,93**	**197.275,02**	**0,00**	**-334.864.364,76**	**199.577.816,86**	**183.721.748,95**
3. Finanzanlagevermögen													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.029.365,70				2.029.365,70							2.029.365,70	2.029.365,70
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen													
3.3 Beteiligungen	956.315,98				956.315,98							956.315,98	956.315,98
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.470.608,69	1.692.108,77			7.162.717,46	-459.318,69	18.540,00	-137.798,77			-578.577,46	6.584.140,00	5.011.290,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.343.156,75	120.644,78			1.463.801,53	-0,26					-0,26	1.463.801,27	1.343.156,49
3.6 Sonstige Finanzanlagen	957.615,87	-86.466,66			871.149,21	-15.027,66					-15.027,66	856.121,55	942.588,21
Summe 3.	**10.757.062,99**	**1.726.286,89**	**0,00**	**0,00**	**12.483.349,88**	**-474.346,61**	**18.540,00**	**-137.798,77**	**0,00**	**0,00**	**-593.605,38**	**11.889.744,50**	**10.282.716,38**
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	73.404.000,00				73.404.000,00							73.404.000,00	73.404.000,00
Gesamtsumme (1. bis 4.)	**606.834.200,70**	**25.953.457,65**	**-255.264,08**	**0,00**	**632.532.394,27**	**-332.569.109,36**	**23.458,68**	**-8.214.478,87**	**253.253,57**	**0,00**	**-340.506.875,98**	**292.025.518,29**	**274.265.091,34**

12 Forderungsübersicht

Anhang zur Bilanz gem.
Nr. 1 der Hinweise zu
§ 50 GemHVO

12 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Forderungen mit Restlaufzeiten von			
	1 Jahr Betrag in EUR	1 - 5 Jahre Betrag in EUR	5+ Jahre Betrag in EUR	Gesamtbetrag in EUR
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitions-zuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	25.427.687,92	167.730,73	7.267,17	25.602.685,82
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	777.135,93	973,30	0,00	778.109,23
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	112.043,90	30,00	0,00	112.073,90
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	78.717,71	0,00	0,00	78.717,71
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	120.113,45	0,00	0,00	120.113,45
Summe aller Forderungen	26.515.698,91	168.734,03	7.267,17	**26.691.700,11**

13 Sonderpostenübersicht

13 Sonderpostenübersicht 2019

-EUR-

Erhaltene Zuwendungen (Sonderposten)	Erhaltene Zuwendungen				Kumulierte Auflösungen				Buchwert	
	Gesamte Zuwendungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte Zuwendungen am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Auflösungen am Beginn des Haushaltsjahres	Auflösungen im Haushaltsjahr	Auflösungen auf Abgänge im Haushaltsjahr (s. Spalte 4)	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	8a	9	10	11	12
2. Sonderposten												
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge												
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-273.171.466,78	-7.818.136,89			-280.989.603,67	193.668.949,37	6.993.534,14			200.662.483,51	-80.327.120,16	-79.502.517,41
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-2.333.348,73	-52.690,75			-2.386.039,48	1.669.045,46	110.897,66			1.779.943,12	-606.096,36	-664.303,27
2.1.3 Investitionsbeiträge												
Summe 2.1	**-275.504.815,51**	**-7.870.827,64**	**0,00**	**0,00**	**-283.375.643,15**	**195.337.994,83**	**7.104.431,80**	**0,00**	**0,00**	**202.442.426,63**	**-80.933.216,52**	**-80.166.820,68**
2.2 Sonderposten für den Gebührenausgleich	-7.083.362,69				-7.083.362,69	7.083.362,69				7.083.362,69		
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG												
2.4 Sonstige Sonderposten												
Summe 2.	**-282.588.178,20**	**-7.870.827,64**	**0,00**	**0,00**	**-290.459.005,84**	**202.421.357,52**	**7.104.431,80**	**0,00**	**0,00**	**209.525.789,32**	**-80.933.216,52**	**-80.166.820,68**

Anhang zur Bilanz gem.
§ 52 (3) GemHVO

14 Rückstellungsübersicht 2019

-EUR-

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand am Ende des Haushaltsjahres
1.	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**45.253.435,14**	**405.471,00**	**755.069,41**	**3.087.012,68**	**47.179.907,41**
1.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)	36.246.197,00	270.366,00	642.835,00	2.089.861,00	37.422.857,00
1.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	8.323.792,00	72.755,00	109.652,00	502.701,00	8.644.086,00
1.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	361.600,00	62.350,00		411.270,00	710.520,00
1.4	Rückstellungen aus Verpflichtungen für Lebensarbeitszeitkonten	321.846,14		2.582,41	83.180,68	402.444,41
2.	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**					
2.1	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen					
3.	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von**					
3.1	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien					
4.	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**					
4.1	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten					
5.	**Sonstige Rückstellungen**	**11.360.722,88**	**6.996.782,62**	**2.437.038,38**	**8.409.728,00**	**10.331.209,88**
5.1	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	103.761,35		11.801,00	28.218,00	120.178,35
5.2	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften					
5.3	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	6.367.300,80	4.391.884,94	1.711.325,06	3.009.800,00	3.273.890,80
5.4	Sonstige Rückstellungen	4.889.660,73	2.604.897,68	713.912,32	5.371.710,00	6.937.140,73
SUMME DER RÜCKSTELLUNGEN		**56.614.158,02**	**7.402.253,62**	**3.192.107,79**	**11.496.740,68**	**57.511.117,29**

15 Verbindlichkeitenübersicht

15 Verbindlichkeitenübersicht
-EUR-

Anhang zur Bilanz gem. § 52 (2) GemHVO

Gemäß § 52 II GemHVO werden die nachfolgenden Verbindlichkeiten in Höhe ihres Rückzahlungsbetrages in der Bilanz ausgewiesen:

Stand zum 31.12.2019		Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von		
			Restlaufzeit bis 1 Jahr	Restlaufzeit > 1 - 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre
4.1	**Anleihen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	**89.046.888,84**	**5.620.513,16**	**19.318.856,29**	**64.107.519,39**
	4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	72.768.522,58	3.960.833,62	13.950.889,91	54.856.799,05
	4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgeb.	16.260.315,87	1.641.629,15	5.367.966,38	9.250.720,34
	4.2.2.1 Bund	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	4.2.2.2 Länder	*13.961.711,82*	*1.352.089,07*	*4.766.162,83*	*7.843.459,92*
	4.2.2.3 bei Ländern: Sonderbeiträge / Ansparbetrag Investitionsfonds B	*1.978.604,05*	*249.540,08*	*441.803,55*	*1.287.260,42*
	4.2.2.4 Gemeinden	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	4.2.2.5 Zweckverbände	*320.000,00*	*40.000,00*	*160.000,00*	*120.000,00*
	4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	18.050,39	18.050,39	0,00	0,00
4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	**4.303.551,96**	**4.303.551,96**	**0,00**	**0,00**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**4.592.757,27**	**4.539.753,07**	**53.004,20**	**0,00**
4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**20,00**	**20,00**	**0,00**	**0,00**
4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**754.750,91**	**754.750,91**	**0,00**	**0,00**
4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**2.564.598,64**	**2.564.598,64**	**0,00**	**0,00**
	Summe aller Verbindlichkeiten	**101.262.567,62**	**17.783.187,74**	**19.371.860,49**	**64.107.519,39**

16 Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Gemäß § 112 Abs. 4 HGO ist dem Jahresabschluss als Anlage eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Es wurden ausschließlich Haushaltsermächtigungen für Investitionen in das Folgejahr übertragen.

Die Summe der Übertragungen beläuft sich auf: **21.084.094,71 EUR**

Nachstehende Übersicht beinhaltet die nach 2020 übertragenen Haushaltsermächtigungen:

TH	Datum	Kostenstelle	Sachkontonr.	Sachkonto Name	Betrag -EUR-	Investitionsnr.	Haushaltsjahr
01	01.01.2020	01211140	0358010	Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche	7.000,00	I01Z0HHR	2019
				Summe:	**7.000,00**		

TH	Datum	Kostenstelle	Sachkontonr.	Sachkonto Name	Betrag -EUR-	Investitionsnr.	Haushaltsjahr
10	01.01.2020	10311110	0851010	Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.	25.228,00	I10Z0HHR	2019
				Summe:	**25.228,00**		

TH	Datum	Kostenstelle	Sachkontonr.	Sachkonto Name	Betrag -EUR-	Investitionsnr.	Haushaltsjahr
11	01.01.2020	11111110	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV	200.000,00	I11Z0HHR	2019
				Summe:	**200.000,00**		

TH	Datum	Kostenstelle	Sachkontonr.	Sachkonto Name	Betrag -EUR-	Investitionsnr.	Haushaltsjahr
20	01.01.2020	20054201	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	4.016.400,86	I20Z0HHR	2019
20	01.01.2020	20054234	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	300.000,00	I20KIP07	2019
20	01.01.2020	20054234	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	451.672,63	I20KIP07	2018
20	01.01.2020	20211121	0951054	KIP Land Zugänge Aufzug Parkstraße AIB	388.861,64	I20KIP01	2018
20	01.01.2020	20321800	0810010	Zugänge Fuhrpark	1.948.800,00	I20Z1HHR	2019
20	01.01.2020	20321800	0810010	Zugänge Fuhrpark	387.203,87	I20Z1HHR	2018
				Summe:	**7.492.939,00**		

TH	Datum	Kostenstelle	Sachkontonr.	Sachkonto Name	Betrag -EUR-	Investitionsnr.	Haushaltsjahr
37	01.01.2020	37112610	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV	268.000,00	I37Z0HHR	2019
				Summe:	**268.000,00**		

TH	Datum	Kosten-stelle	Sach-kontonr.	Sachkonto Name	Betrag -EUR-	Investi-tionsnr.	Haushalts-jahr
40	01.01.2020	40021301	0951110	Zugänge Hochbau für Schulen	450.000,00	I40K0903	2019
40	01.01.2020	40021800	0951110	Zugänge Hochbau für Schulen	9.359.257,91	I40Z0HHR	2019
40	01.01.2020	40124320	0951110	Zugänge Hochbau für Schulen	950.000,00	I40K0901	2019
40	01.01.2020	40124320	0951110	Zugänge Hochbau für Schulen	1.871.369,80	I40K0901	2018
				Summe:	**12.630.627,71**		

TH	Datum	Kosten-stelle	Sach-kontonr.	Sachkonto Name	Betrag -EUR-	Investi-tionsnr.	Haushalts-jahr
43	01.01.2020	43027110	0860010	Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	5.500,00	I4300005	2019
43	01.01.2020	43027110	0851010	Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.	4.000,00	I4300005	2019
43	01.01.2020	43027110	0242010	Zugänge DV-Software	4.000,00	I4300005	2019
				Summe:	**13.500,00**		

TH	Datum	Kosten-stelle	Sach-kontonr.	Sachkonto Name	Betrag -EUR-	Investi-tionsnr.	Haushalts-jahr
80	01.01.2020	80357510	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV	446.800,00	I8000002	2019
				Summe:	**446.800,00**		