Anlage 2

Main-Tauber-Kreis.de

Jahresabschluss 2019

Der Jahresabschluss 2019 des Main-Tauber-Kreises in kurzer Übersicht

	2019 Ergebnis	2019 Planansatz	Veränderung +/-	Erläuterungen
1. Gesamtergebnisrechnung				
ordentliche Erträge	168.013.118 €	160.672.500 €	**7.340.618 €**	Wesentliche **Mehr**erträge: Grunderwerbsteuer (+ 2,04 Mio. €), FAG-Zuweisungen (+ 1,67 Mio. €), soziale Transfererträge z.B. Eingliederungshilfe und Unterhaltsvorschuss (+ 1,36 Mio. €), Pauschalen vom Land für Unterhaltsvorschuss (+ 0,78 Mio. €), Pauschalen vom Land für Asyl (+ 0,72 Mio. €), Hilfen zur Erziehung (+ 0,71 Mio. €), Gebührenerträge (+ 0,58 Mio. €). Wesentliche **Minder**erträge: Hilfen für unbegeleitete minderjährige Ausländer (- 1,37 Mio. €)
ordentliche Aufwendungen	- 157.947.547 €	- 159.021.400 €	**1.073.853 €**	Wesentliche **Minder**aufwendungen: Grundsicherung für Arbeitssuchende (-1,63 Mio. €), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 0,64 Mio. €). Wesentliche **Mehr**aufwendungen: Transferaufwendungen (+ 1,17 Mio. €), Abschreibungen auf Forderungen (Pauschalwertberichtigung) (+ 0,59 Mio. €)
ordentliches Ergebnis	10.065.571 €	1.651.100 €	**8.414.471 €**	Ergebnisverwendung: 1. Zuführung zur ordentlichen Rücklage (+ 10,07 Mio. €, Stand der Rücklage zum 31.12.19: 23,80 Mio. €) 2. Umbuchung der nicht liquiden Rücklage in das Basiskapital von rund 9,73 Mio. € (**neuer Stand der Rücklage: 14,07 Mio. €**)
außerordentliches Ergebnis	1.179.591 €	- €	**1.179.591 €**	Außerordentliche Erträge von rund 1,57 Mio. € durch den Verkauf von Grundstücken in Tauberbischofsheim (Kapellenstraße) und in Boxberg. Dagegen stehen außerordentliche Aufwendungen von rund 0,39 Mio. € durch die Abschreibung von Altinvestitionen beim Kloster Gerlachsheim.
2. Gesamtfinanzrechnung				
Zahlungsmittelüberschuss lfd. Verwaltung	15.123.616 €	8.166.400 €	**6.957.216 €**	Wesentliche **Mehr**einzahlungen: 5,91 Mio. € davon bei den Zuweisungen 5,10 Mio. € Wesentliche **Minder**auszahlungen: - 1,05 Mio. €
Saldo Investitionstätigkeit	- 12.762.483 €	- 17.074.000 €	4.311.517 €	Teile der Investitionsauszahlungen für Breitbandausbau, Gebäudesanierungen und Straßenbaumaßnahmen nach 2020 verschoben
Kreditaufnahmen	- €	6.500.000 €	- 6.500.000 €	geplante Kreditermächtigung 2019 nicht in Anspruch genommen
Tilgung	- 1.864.526 €	- 1.849.200 €	- 15.326 €	geplante Tilgung (81 T€) für nicht aufgenommenes Darlehen entfällt, dafür vorzeitige Tilgung von zwei Altdarlehen (-96 T€)
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	496.607 €	- 4.256.800 €	4.753.407 €	
3. Liquidität	**31.12.2019**	**01.01.2019**		
Kassenbestand	14.074.793 €	13.638.129 €	**436.664 €**	
4. Wesentliche Planabweichungen - ERTRÄGE	**2019 Ergebnis**	**2019 Planansatz**	**Veränderung +/-**	
Allgemeine Zuweisungen	138.125.382 €	131.914.500 €	**6.210.882 €**	
Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden	3.553.899 €	2.970.800 €	583.099 €	Mehrerträge bei den Gebühren des Verkehrsamts (+ 0,17 Mio. €), des Umweltschutzamts (+ 0,11 Mio. €), des Amts für soziale Sicherung, Teilhabe und Integration (+ 0,10 Mio. €) und des Flurneuordnungs- und Vermessungsamts (+ 0,06 Mio. €)
FAG-Zuweisungen	57.532.416 €	55.859.000 €	1.673.416 €	Schlüsselzuweisungen (+ 0,29 Mio. €), Digitalisierung an Schulen (+ 0,46 Mio. €), § 11 Abs. 1 (+ 0,26 Mio. €), § 11 Abs. 4 (+ 0,25 Mio. €), Sachkostenbeiträge (+ 0,19 Mio. €), Kleinkindbetreuung (+ 0,15 Mio. €)
Grunderwerbsteuer	5.639.250 €	3.600.000 €	2.039.250 €	Mehrerträge aus den Anteilen des Kreises an der Grunderwerbsteuer
Erstattungen vom Land für geduldete Flüchtlinge	1.574.360 €	- €	1.574.360 €	Mehrerträge von 1,57 Mio. € aufgrund Änderungen des Musterbuchungsplan. Der Planansatz war bei den Kostenerstattungen veranschlagt.
Transfererträge	6.795.829 €	5.431.200 €	**1.364.629 €**	Mehrerträge in den Bereichen Eingliederungshilfe (+ 0,70 Mio. €) und Unterhaltsvorschuss (+ 0,41 Mio. €)
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.772.880 €	15.896.700 €	**- 1.123.820 €**	Mindererträge bei den Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Ausländer (- 1,37 Mio. €). Dazu kommen 1,57 Mio. € Mindererträge für geduldete Flüchtlinge durch die Änderungen im Musterbuchungsplan. Dagegen stehen gestiegene Pauschalen vom Land für den Bereich UVG (+ 0,78 Mio. €) sowie für Asyl (+ 0,72 Mio. €) und Mehrerträge bei den Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern (KVJS) für die Hilfen zur Erziehung (+ 0,39 Mio. €).
5. Wesentliche Planabweichungen - AUFWENDUNGEN	**2019 Ergebnis**	**2019 Planansatz**	**Veränderung +/-**	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 12.477.378 €	- 13.113.100 €	**635.722 €**	
Gebäudemanagement	- 4.109.429 €	- 3.557.691 €	- 551.737 €	Mehraufwand von rund 0,58 Mio. € bei Reparaturen und Instandhalteungen aufgrund von Umbauarbeiten im Verwaltungsgebäude 1 und 2 sowie bei der Sanierung des Sheddaches beim BSZ TBB. Dazu kommen Mehraufwendungen für Containeranlagen durch die verspätete Fertigstellung des BSZ MGH (+ 0,14 Mio. €). Dagegen stehen Einsparungen im Bereich Gas/Pellets/Hackschnitzel von - 0,15 Mio. €.
Straßenbauamt	- 3.474.364 €	- 4.198.114 €	723.750 €	geringere Aufwendungen für den Winterdienst (- 0,32 Mio. €), Dienst- und Schutzkleidung (- 0,14 Mio. €), Brücken- und Bauwerkssanierung (- 0,11 Mio. €)und Landesstraßen (- 0,10 Mio. €)
Mieten und Nebenkosten Asyl	- 823.046 €	- 908.500 €	85.454 €	
Organisation und EDV	- 724.531 €	- 822.400 €	97.869 €	
Transferaufwand	- 78.096.323 €	- 76.927.200 €	**- 1.169.123 €**	
Sozialamt	- 36.207.094 €	- 34.642.000 €	- 1.565.094 €	**Mehr**aufwendungen: Eingliederungshilfe (+ 0,65 Mio. €), Hilfen zum Lebensunterhalt (+ 0,72 Mio. €), Hilfen für Flüchtlinge (+ 0,24 Mio. €).
Jugendamt	- 19.854.807 €	- 20.391.000 €	536.193 €	**Minder**aufwendungen bei den Hilfen für junge Volljährige mit rund 1,73 Mio. €. **Mehr**aufwand bei den Hilfen zur Erziehung (+ 1,16 Mio. €)
sonstige ordentliche Aufwendungen	- 20.166.826 €	- 22.268.800 €	**2.101.974 €**	**Minder**aufwendungen im Wesentlichen bei dem Zuschuss zur Grundsicherung für Arbeitssuchende (- 1,63 Mio. €) und den Erstattungen an das Land durch die Reduzierung der Tierärzte im FAG (- 0,15 Mio. €).
6. Abschreibungen	- 9.261.809 €	- 8.667.400 €	**- 594.409 €**	Der Aufwand für Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Pauschalwertberichtigung) im Bereich des Unterhaltsvorschusses hat sich um rund 0,59 Mio. € erhöht.
Auflösung Sonderposten	2.344.198 €	2.390.100 €	- 45.902 €	
Summe Nettoabschreibungen	- 6.917.611 €	- 6.277.300 €	- 640.311 €	
7. Schuldenstand				
Schuldenstand Kernhaushalt	- 16.582.701 €	- 23.098.027 €	**6.515.326 €**	geplante Kreditermächtigung 2019 (6,50 Mio. €) nicht in Anspruch genommen
Pro-Kopf-Verschuldung Kernhaushalt	- 125 €	- 174 €	**49 €**	Einwohner zum 30.06.2019: 132.567
Schuldenstand Gesamtkonzern	- 18.699.943 €	- 25.683.334 €	**6.983.391 €**	Es wurde keine Kreditaufnahme durch die Eigenbetriebe im Jahr 2019 benötigt
Pro-Kopf-Verschuldung Gesamtkonzern	- 141 €	- 194 €	**53 €**	Einwohner zum 30.06.2019: 132.567

Landratsamt Main-Tauber-Kreis

Jahresabschluss 2019

Rechenschaftsbericht und

Anhang

Landratsamt

Main-Tauber-Kreis

Amt für Finanzen

Inhaltsverzeichnis

1. VORBEMERKUNG 4

1.1 ALLGEMEINES 4
1.2 RECHTLICHE GRUNDLAGEN 4

2. RECHENSCHAFTSBERICHT 5

2.1 ALLGEMEINES 5
2.2 HAUSHALTSPLAN UND HAUSHALTSSATZUNG 2019 5
2.3 ENTWICKLUNG DES JAHRES 2019 8
2.3.1 Allgemeines 8
2.3.2 Ergebnisrechnung 2019 8
2.3.3 Finanzrechnung 2019 24
2.3.4 Budgetierung 2019 30
2.3.5 Bilanz 47
2.4 AUSBLICK UND RISIKOEINSCHÄTZUNG 50

3. ANHANG GEMÄß § 53 GEMHVO 51

3.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN 51
3.2 ERLÄUTERUNGEN DER EINZELNEN BILANZPOSITIONEN 51
3.2.1 Aktiva 51
3.2.1.1 Vermögen 51
3.2.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 51
3.2.1.1.2 Sachvermögen 52
3.2.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 52
3.2.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 52
3.2.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen 53
3.2.1.1.2.5 Kunstgegenstände 53
3.2.1.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 53
3.2.1.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 54
3.2.1.1.2.8 Vorräte 54
3.2.1.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 55
3.2.1.1.3 Finanzvermögen 56
3.2.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 56
3.2.1.1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen 56
3.2.1.1.3.3 Sondervermögen 58
3.2.1.1.3.4 Ausleihungen 58
3.2.1.1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen 58
3.2.1.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 58
3.2.1.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen 60
3.2.1.1.3.8 Liquide Mittel 60
3.2.1.2 Abgrenzungsposten 61
3.2.1.2.1 Aktive Abgrenzungsposten 61
3.2.1.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse 61
3.2.2 Passiva 67
3.2.2.1 Eigenkapital 67
3.2.2.1.1 Basiskapital 67
3.2.2.1.2 Rücklagen 68
3.2.2.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 68
3.2.2.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 68
3.2.2.2 Sonderposten 68
3.2.2.2.1 für Investitionszuweisungen 68
3.2.2.2.3 für Sonstiges 69
3.2.2.3 Rückstellungen 70
3.2.2.3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen 70
3.2.2.3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen 71

3.2.2.3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen ... 71
3.2.2.3.7 Sonstige Rückstellungen ... 71
3.2.2.4 Verbindlichkeiten ... 72
3.2.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen ... 72
3.2.2.4.2.1 für Investitionen ... 72
3.2.2.4.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ... 72
3.2.2.4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ... 72
3.2.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ... 73
3.2.2.4.6 Sonstige Verbindlichkeiten ... 73
3.2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten ... 73
3.3 Sonstige Angaben gemäß § 53 Abs. 2 GemHVO ... 74
3.3.1 Abweichung von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ... 74
3.3.2 Berichtigung der Eröffnungsbilanz ... 74
3.3.3 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten ... 74
3.3.4 Anteil des Landkreises an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen ... 74
3.3.5 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen ... 74
3.3.6 Übertragene Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) ... 75
3.3.7 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen ... 78
3.3.8 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre ... 78
3.3.9 Angaben über den Landrat und die Mitglieder des Kreistags ... 80
3.3.9.1 Landrat ... 80
3.3.9.2 Kreistag ... 80

1. Vorbemerkung

1.1 Allgemeines

Der Main-Tauber-Kreis ist zum 01.01.2011 auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR) für Baden-Württemberg umgestiegen. Der Jahresabschluss 2019 ist der neunte Jahresabschluss, der nach den Vorschriften des NKHR aufgestellt wurde.

1.2 Rechtliche Grundlagen

Der Main-Tauber-Kreis hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Vorschriften des Gemeindewirtschaftsrechts aufzustellen (§ 95 GemO). Der Jahresabschluss besteht aus drei Komponenten:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung und
- Vermögensrechnung (Bilanz)

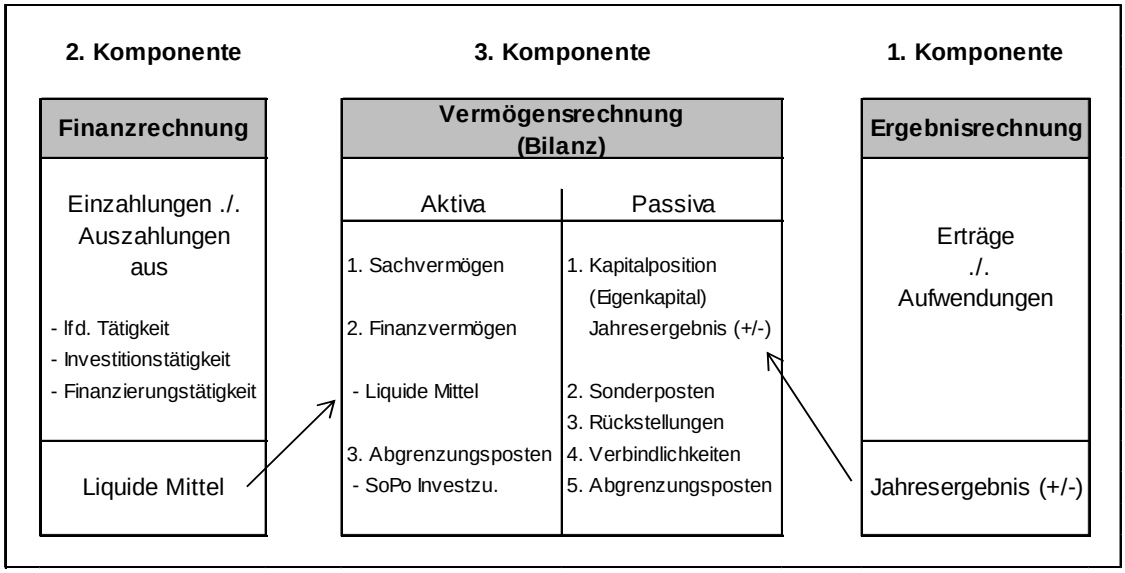
Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Die **Ergebnisrechnung** enthält sämtliche Erträge und Aufwendungen eines Haushaltsjahres. Sie ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) vergleichbar. Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Gegenüberstellung aller Erträge und Aufwendungen. Übersteigen die Erträge die Aufwendungen, entsteht als Saldo ein Jahresüberschuss; andernfalls wird ein Fehlbetrag ausgewiesen.

Die **Finanzrechnung** enthält sämtliche eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen eines Haushaltsjahres. Neben den zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen für den laufenden Betrieb werden auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge ausgewiesen. Die Finanzrechnung gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage des Landkreises.

Die **Vermögensrechnung (Bilanz)** dient der Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Kreises zum Bilanzstichtag. Die Aktivseite zeigt die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens, die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert ist und wie sich das Eigenkapital verändert. Die Bilanz hat die Funktion eines Wertespeichers.

Das folgende Schaubild verdeutlicht das Zusammenwirken der drei Komponenten:



Der **Anhang** (§ 53 GemHVO) enthält weitere zusätzliche Informationen zur Ergebnisrechnung, zur Finanzrechnung und zur Bilanz. Er soll die Informationen aus den drei Komponenten erläutern und Angaben zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsverfahren, Abschreibungsmethoden und dem Anlagenspiegel, etc. machen.

Die Vermögensübersicht, die Schuldenübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind dem Anhang gem. § 95 Abs. 3 GemO als Anlagen beizufügen.

Im **Rechenschaftsbericht** (§ 54 GemHVO) sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage des Main-Tauber-Kreises darzustellen. Dabei sind Erläuterungen zu den wichtigsten Ergebnissen des Jahresabschlusses und zu erheblichen Abweichungen der Ergebnisse von den Haushaltsansätzen zu machen. Zudem ist eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

2. Rechenschaftsbericht

2.1 Allgemeines

Beim Main-Tauber-Kreis wurden für den Haushaltsplan 2019 die Vorschriften zum NKHR mit der kommunalen Doppik als Rechnungsstil angewendet. Basis des NKHR sind die Prinzipien des Ressourcenverbrauchs und des Ressourcenaufkommens in Form von Aufwendungen und Erträgen anstatt der aus der Kameralistik bekannten Ausgaben und Einnahmen. Aufwendungen und Erträge werden im NKHR dem Haushaltsjahr zugeordnet, in dem der Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen anfallen. Dies ist bei der Jahresabgrenzung zu beachten.

2.2 Haushaltsplan und Haushaltssatzung 2019

Mit Beschluss vom 12.12.2018 setzte der Kreistag des Main-Tauber-Kreises die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 mit nachfolgenden Beträgen fest:

a)	ERGEBNISHAUSHALT	
	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	160.672.500 €
	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 159.021.400 €
	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis von	**1.651.100 €**
	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträgen	0 €
	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 €
	Veranschlagtes Sonderergebnis	0 €
	Veranschlagtes Gesamtergebnis	**1.651.100 €**
b)	FINANZHAUSHALT	
	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.282.400 €
	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 150.116.000 €
	Veranschlagter Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts	**8.166.400 €**
	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.758.900 €
	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 23.832.900 €
	Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	**- 17.074.000 €**

	Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	**- 8.907.600 €**
	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.500.000 €
	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.849.200 €
	Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	**4.650.800 €**
	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts	**- 4.256.800 €**
c)	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung)	6.500.000 €
d)	Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	8.200.000 €
e)	Höchstbetrag der Kassenkredite	25.000.000 €
f)	Hebesatz der Kreisumlage	31,0 v.H.

Die gute wirtschaftliche Lage des Jahres 2017 ließ die Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Gemeinden im Haushaltsplan 2019 um rund 6,2 % auf 176,8 Mio. € anwachsen, sodass sich das **Kreisumlageaufkommen** 2019 bei einem gleichbleibendem Hebesatz von 31 v. H. um rd. 3,21 Mio. € gegenüber dem Haushaltsplan 2018 erhöht. Der veranschlagte Überschuss im Ergebnishaushalt 2019 (1,65 Mio. €) erhöht sich gegenüber dem veranschlagten Überschuss des Vorjahresplans (0,24 Mio. €) um ca. 1,41 Mio. €.

Mit einem **Haushaltsvolumen** von rund 184,50 Mio. € (Ergebnishaushalt 160,67 Mio. €, Investitionshaushalt 23,83 Mio. €) lag der Haushaltsplan 2019 rund 12,13 Mio. € über dem vergleichbaren Volumen des Vorjahres. Das Volumen der Investitionen hat sich dabei um 3,66 Mio. € erhöht.

Der **Schuldenstand** des Kernhaushaltes betrug zum 01.01.2019 rund 18,45 Mio. € bzw. 139 €/EW*. Die Haushaltssatzung 2019 enthielt eine Kreditermächtigung in Höhe von 6,50 Mio. €, welche jedoch bis zum Ende des Haushaltsjahres 2019 nicht in Anspruch genommen wurde. Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgungsleistungen von 1,86 Mio. € beträgt der Schuldenstand zum 31.12.2019 rund **16,58 Mio. €** (125 €/EW*).

Bezogen auf den Gesamtkonzern Landkreis mit seinen Eigenbetrieben Abfallwirtschaftsbetrieb Main-Tauber (AWMT) und Kloster Bronnbach lag der Schuldenstand zum Jahresanfang 2019 inklusive des Kernhaushalts bei rund 20,88 Mio. € (158 €/EW*). Bei den Eigenbetrieben hat sich die Verschuldung des Kloster Bronnbachs in 2019 um rund 0,32 Mio. € auf 2,12 Mio. € verringert. Der AWMT ist seit 2015 schuldenfrei.

Zum 31.12.2019 ging die Verschuldung des Gesamtkonzerns somit um rund 2,18 Mio. € zurück, sodass die Gesamtverschuldung nun bei rund **18,70 Mio. €** (141 €/EW*) liegt. Nur durch eine stetige Schuldenrückführung kann ein Spielraum für die kommenden Jahre geschaffen werden. (* Einwohner zum 30.06.19: 132.567)

Die wesentlichen Eckpunkte des **Haushaltsplans 2019:**

Ergebnishaushalt

- Geplante Steigerung der Kreisumlage bei gleichbleibendem Hebesatz von 31,0 Prozentpunkte um rund 3,21 Mio. € gegenüber dem Vorjahresansatz aufgrund der gestiegenen Steuerkraftsumme der Gemeinden (Kreisumlageaufkommen Planansatz 2019: 54,81 Mio. €).
- Die Erhöhung des Kopfbetrages von 691 € auf 723 € führt im Planansatz 2019 zu gestiegenen Schlüsselzuweisungen gegenüber dem Vorjahr von rund 1,16 Mio. € (Planansatz 2019: 26,55 Mio. €).
- Durch die Akitivierung von diversen Maßnahmen im Haushaltsplan 2019 (z. B. Breitbandausbau und Berufsschulzentrum Bad Mergentheim) ergeben sich höhere Abschreibungen gegenüber dem Vorjahresansatz von rund 1,60 Mio. €. Demgegenüber stehen jedoch höhere Erträge von rund 1,15 Mio. € aus der Auflösung von Investitionszuwendungen.
- Beim Transferaufwand ist gegenüber dem Vorjahresansatz eine Steigerung von rund 3,61 Mio. € aufgrund von Steigerungen im Sozialbereich (1,70 Mio. €) und beim ÖPNV (1,76 Mio. €) zu verzeichnen. Den Erhöhungen stehen jedoch rund 1,40 Mio. € Erträge gegenüber.
- Der Planansatz für die Personalaufwendungen erhöht sich im Vergleich zum Vorjahresansatz um rund 1,71 Mio. € auf rund 37,51 Mio. €. Die Steigerungen sind im Wesentlichen durch Tarif- und Stufensteigerungen (1,09 Mio. €), Stellenmehrbedarf (0,38 Mio. €) sowie Rückstellungen für Altersteilzeit bzw. Sabbatjahr (0,18 Mio. €) zu Stande gekommen.

Finanzhaushalt

- Bei den Investitionen für die Verwaltungs- und Schulgebäude sind im Haushaltsplan 2019 des Landkreises 7,11 Mio. € enthalten. Im Wesentlichen handelt es sich um die Generalsanierung des BSZ in Bad Mergentheim (3,30 Mio. €), die Sanierung der Gemeinschaftsunterkunft in Bad Mergentheim (1,86 Mio. €) sowie die Sanierung des ehemaligen Schwesternwohnheims in Gerlachsheim (0,90 Mio. €). Dazu kommen jeweils 0,50 Mio. € für den Neubau der Straßenmeisterei Wertheim und die Sanierung des Beruflichen Schulzentrums in Wertheim.
- Die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen des Straßenbauprogramms 2019 betragen rund 7,63 Mio. €. Die wesentlichen geplanten Investitionen sind dabei der Neuanschluss der K 2840 bei Eubigheim an die L 511 (2,04 Mio. €), der Ersatzneubau der Tauberbrücke in Markelsheim (2,30 Mio. €) sowie die Sanierung der Pestalozziallee in Tauberbischofsheim (0,80 Mio. €).
- Der Ausbau des Breitbandnetzes im Landkreis wurde im Haushalt 2019 mit Auszahlungen von 5,06 Mio. € sowie mit Zuschüssen von 5,20 Mio. € veranschlagt.
- Der Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wurde in 2019 mit rund 1,96 Mio. € veranschlagt. Davon für die Kreisschulen 0,93 Mio. €, für die Straßenmeistereien 0,75 Mio. € und für die Landkreisverwaltung 0,27 Mio. €.
- Die Finanzierungsvereinbarung mit der Krankenhaus und Heime Main-Tauber GmbH beinhaltet auch die Tilgung von Altdarlehen durch den Landkreis. Hierfür sind im Haushaltsplan 2019 rund 0,34 Mio. € veranschlagt.
- Summe des Gesamtfinanzhaushalts 2019: 23,83 Mio. € Auszahlungen und 6,76 Mio. € Einzahlungen für Investitionen.

2.3 Entwicklung des Jahres 2019

2.3.1 Allgemeines

Das neunte doppische Haushaltsjahr 2019 entwickelte sich im Ergebnis insgesamt positiver als erwartet. Mehrerträge in Höhe von 7,34 Mio. € führen im Ergebnis zu ordentlichen Erträgen von 168,01 Mio. € (Planansatz: 160,67 Mio. €). Die Aufwendungen haben sich dabei im Vergleich zum Planansatz (159,02 Mio. €) um rund 1,07 Mio. € auf 157,95 Mio. € verringert. Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem **Überschuss** von rund **10,07 Mio**. € ab. Gegenüber dem geplanten Überschuss von 1,65 Mio. € ist eine **Ergebnisverbesserung von ca. 8,41 Mio. €** eingetreten.

2.3.2 Ergebnisrechnung 2019

Die **Ergebnisrechnung** schließt im Haushaltsjahr 2019 wie folgt ab:

	Planansatz 2019	**Ergebnis 2019**	**Vergleich Ansatz/Ergebnis**
ordentliche Erträge	160.672.500 €	168.013.117,55 €	7.340.617,55 €
ordentliche Aufwendungen	- 159.021.400 €	- 157.947.546,86 €	1.073.853,14 €
ordentliches Ergebnis	**1.651.100 €**	**10.065.570,69 €**	**8.414.470,69 €**
außerordentliche Erträge	0 €	1.571.282,38 €	1.571.282,38 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	- 391.691,00 €	- 391.691,00 €
Sonderergebnis	**0 €**	**1.179.591,38 €**	**1.179.591,38 €**
Gesamtergebnis der Ergebnisrechnung	**1.651.100 €**	**11.245.162,07 €**	**9.594.062,07 €**

Kurzübersicht der Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses:

- + 2,04 Mio. € Mehrerträge bei den Anteilen des Landkreises an der Grunderwerbsteuer
- + 1,68 Mio. € Mehrerträge bei den FAG-Zuweisungen
- + 1,36 Mio. € Mehrerträge bei den Transfererträgen (z.B. Eingliederungshilfe und Unterhaltsvorschuss)
- + 0,78 Mio. € Mehrerträge bei den Erstattungen vom Land für Unterhaltsvorschuss
- + 0,72 Mio. € Mehrerträge bei den Pauschalen vom Land für Asyl
- + 0,71 Mio. € Mehrerträge bei den Hilfen zur Erziehung
- + 0,58 Mio. € Mehrerträge bei den Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden
- - 1,37 Mio. € Mindererträge bei den Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer
- + 0,59 Mio. € Mehraufwand bei den Abschreibungen auf Forderungen (Pauschalwertberichtigung)
- + 1,17 Mio. € Mehraufwand beim Transferaufwand
- - 1,63 Mio. € Minderaufwand beim Zuschuss Grundsicherung für Arbeitssuchende
- - 0,64 Mio. € Minderaufwand bei den Sach- und Dienstaufwendungen.

Kurzübersicht des Sonderergebnisses:

- Veräußerungen von Grundstücken mit rund + 1,45 Mio. € (z.B. Kapellenstraße in Tauberbischofsheim) sowie Abschreibungen von Altinvestitionen beim Kloster Gerlachsheim mit - 0,33 Mio. €.

Die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2019 (+ 8,41 Mio. €) kommt durch folgende Abweichungen bei den einzelnen Kontengruppen der Ergebnisrechnung zustande:

Kontengruppe	Planansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
ERTRÄGE	**160.672.500 €**	**168.013.117,55 €**	**7.340.617,55 €**
Steuern und ähnliche Abgaben	650.000 €	661.318,77 €	11.318,77 €
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	131.914.500 €	138.125.381,50 €	**6.210.881,50 €**
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.366.200 €	2.320.332,52 €	- 45.867,48 €
Sonstige Transfererträge	5.431.200 €	6.795.829,32 €	**1.364.629,32 €**
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	456.800€	392.995,85 €	- 63.804,15 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.137.500 €	3.945.202,49 €	**807.702,49 €**
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.896.700 €	14.772.880,35 €	**- 1.123.819,65 €**
Zinsen und ähnliche Entgelte	600 €	771,27 €	171,27 €
Sonstige ordentliche Erträge	819.000 €	998.405,48 €	179.405,48 €
AUFWENDUNGEN	**159.021.400 €**	**157.947.546,86 €**	**1.073.853,14 €**
Personalaufwendungen	36.245.600 €	36.154.887,12 €	90.712,88 €
Versorgungsaufwendungen	1.262.300 €	1.297.973,77 €	- 35.673,77 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.113.100 €	12.477.377,79 €	**635.722,21 €**
Planmäßige Abschreibungen	8.667.400 €	9.261.809,10 €	**- 594.409,10 €**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	537.000 €	492.350,05 €	44.649,95 €
Transferaufwendungen	76.927.200 €	78.096.323,21 €	**- 1.169.123,21 €**
Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.268.800 €	20.166.825,82 €	**2.101.974,18 €**
Ordentliches Ergebnis	**1.651.100 €**	**10.065.570,69 €**	**8.414.470,69 €**

Innerhalb der einzelnen Kontengruppen ergeben sich die wesentlichen Abweichungen bei den folgenden Sachkonten bzw. Produktgruppen der Ergebnisrechnung:

Ertragsarten (Sachkonto)	**Verbesserung/€**	**Verschlechterung/€**
ERTRÄGE	**7.340.618**	
Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	**6.210.882**	
31110000 Schlüsselzuweisungen § 8 FAG	292.428	
31310000 Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden	583.099	
31310300 Zuweisungen § 11 Abs. 1 FAG	264.526	
31310400 Zuweisungen § 11 Abs. 4 FAG	247.922	
31410000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land	224.778	
31410120 Zuweisungen § 29 c FAG (Kleinkindbetreuung)	150.612	
31410150 Zuweisungen § 17 FAG (Sachkostenbeitrag)	185.468	
31410155 Zuweisungen § 17 a FAG (Digitalisierung an Schulen)	462.951	
31411000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land, Sozial.ausg. (Erstattung für geduldete Flüchtlinge)	1.574.360	
31510000 Grunderwerbsteuer	2.039.250	
Sonstige Transfererträge	**1.364.629**	
32120120 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	396.528	
32211000 Kostenbeiträge/Aufwendungsersatz in Einrichtungen (Eingliederungshilfe)	537.140	
32231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen (Eingliederungshilfe)	181.210	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	**807.702**	
34119100 Nebenkosten Asyl	168.440	
34610100 Personalkostenersatz	389.500	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen		**- 1.123.820**
34810120 Pauschalen vom Land für Unterhaltsvorschuss	776.278	
34810130 - 34810150, 34811200, 34811210 Pauschalen vom Land für Asyl	717.885	
34810400 Erstattung Land geduldete Flüchtlinge		- 1.570.000
34810900 Erstattungen vom Land Asyl		- 1.372.824

34820000 Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	443.910	
34820990 Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	176.661	
34840000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Bereichen		- 383.180
34840200 Rückersatz Erhaltungsaufwand	112.499	
Aufwandsarten (Sachkonto)	**Verbesserung/ €**	**Verschlechterung/ €**
AUFWENDUNGEN	**1.073.853**	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**635.722**	
42111000 Afl Reparaturaufwand / Instandhaltung		- 584.763
42119100 Reparaturaufwand/Instandhaltung Asyl	102.969	
42120400 Brücken- und Bauwerkssanierung	106.810	
42310000 Miete inkl. Nebenkosten u. Pachten		- 100.103
42411100, 42411300 Afl Gas/Pellets/Hackschnitzel	147.725	
42510100 Straßenbauamt Haltung von Fahrzeugen		- 103.627
42610100 Straßenbauamt Dienst- und Schutzkleidung	144.158	
42730110, 42910105 Beschaffung von Salz und Sole, Winterdienst	319.081	
Transferaufwendungen		**- 1.169.123**
43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen (Eigenbetrieb Kloster Bronnbach)	130.968	
43180000 Zuschüsse übrige Bereiche (Kindertagespflege)		-128.814
43310900 Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen Asyl (Hilfen für junge Volljährige für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA))		- 113.248
43311000 Aufwand mit Erstattungsanspruch außerhalb von Einrichtungen (Eingliederungshilfe)		- 115.889
43320000 Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (Hilfe zur Erziehung)		- 886.626
43320000 Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (Hilfen für junge Volljährige)	381.411	
43320900 Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen Asyl (Hilfe für junge Volljährige für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA))	1.519.997	

43320990 Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (Hilfe zur Erziehung)		- 175.587
43321000 Aufwand mit Erstattungsanspruch SGB innerhalb von Einrichtungen (Hilfen zum Lebensunterhalt)		- 725.028
43321000 Aufwand mit Erstattungsanspruch SGB innerhalb von Einrichtungen (Eingliederungshilfe)		- 549.017
43321200 Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (Hilfen für Flüchtlinge)		- 207.872
Planmäßige Abschreibungen		**- 594.409**
47130000 AfA auf Gebäude		- 713.653
47221000 AfA auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Pauschalwertberichtigung)		- 591.819
47980000 AfA auf Sonderposten (geleistete Zuschüsse)	591.359	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	**2.101.974**	
44290050 Rechts- und Beratungskosten	114.556	
44510000 Erstattungen an das Land	131.867	
44520000 Erstattungen an Gemeinden		- 108.769
44310000 Geschäftsaufwendungen	121.980	
44611110 Zuschuss Grundsicherung für Arbeitssuchende	1.632.890	
Verbesserung ordentliches Ergebnis	**8.414.471**	

Erläuterungen der wesentlichen Planabweichungen

Schlüsselprodukt Hilfen für Flüchtlinge

Das Produkt umfasst die Versorgung und Betreuung von Asylbewerbern, Bürgerkriegsflüchtlingen und Flüchtlingen mit Anspruch auf Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz/Flüchtlingsaufnahmegesetz. Hierzu zählen unter anderem die Deckung des notwendigen persönlichen Bedarfs an Ernährung, Unterkunft, Heizung und Kleidung in Form von Sach- oder Geldleistungen, die Gewährung von Leistungen nach dem 5. bis 9. Kapitel des SGB XII (u.a. Hilfen zur Gesundheit, Eingliederungshilfe, Hilfe zur Pflege) sowie Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt. Die Landespauschale enthält Anteile für Leistungen, Krankenhilfe, Unterkünfte, Betreuung, Verwaltung und Anschlussunterbringung je zugewiesenem Flüchtling.

Im Haushaltsplan 2019 waren bei dem Schlüsselprodukt Erträge in Höhe von 3,54 Mio. € veranschlagt. Der Planansatz setzt sich im Wesentlichen aus den Asylpauschalen des Landes Baden-Württemberg an den Main-Tauber-Kreis mit 1,28 Mio. € sowie den Abschlägen der Revisionszahlungen mit 0,48 Mio. € zusammen. Dazu kommen Erstattungen des Landes für geduldete Flüchtlinge mit 1,57 Mio. €.

Im Ergebnis 2019 stehen bei dem Schlüsselprodukt Erträge von rund 4,22 Mio. €. Davon entfallen 1,99 Mio. € auf die Asylpauschalen sowie 1,57 Mio. € auf die Erstattungen für geduldete Flüchtlinge. Dazu kommen Erträge von rund 0,11 Mio. € aus den Wohnheimgebühren sowie 0,20 Mio. € aus Nebenkostenabrechnungen von Gemeinschaftsunterkünften. Die eigentlich für 2019 eingeplante Erstattung von Revisionszahlungen des Landes in Höhe von 0,48 Mio. € ist in 2019 nicht eingegangen, da die Rechtsverordnung zur Revision 2017 bis dato noch nicht erlassen wurde. Die gestiegenen Erträge von insgesamt rund 0,68 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus gestiegenen Asylpauschalen von rund 0,72 Mio. €. Die Steigerungen kommen durch höhere Zugangszahlen bei den Flüchtlingen für die vorläufige Unterbringung im Main-Tauber-Kreis als im Haushaltsplans veranschlagt zu Stande. Dazu kommen nicht geplante Zuweisungen von Kontingentflüchtlingen an den Landkreis aufgrund freier Kapazitäten in den Gemeinschaftsunterkünften.

Die Aufwendungen des Schlüsselprodukts waren im Haushaltsplan 2019 mit rund 5,25 Mio. € veranschlagt. Der Planansatz setzt sich im Wesentlichen aus den Sozialleistungen an Asylbewerber (Plan: 2,13 Mio. €) und den Kosten für die Einrichtung, Instandsetzung und der Mietaufwendungen der Gemeinschaftsunterkünfte (Plan: 1,36 Mio. €) zusammen. Dazu kommen geplante Personalaufwendungen von rund 0,83 Mio. € sowie interne Verrechnungen von rund 0,69 Mio. €.

Im Ergebnis 2019 haben sich die Aufwendungen des Schlüsselprodukts um rund 0,09 Mio. € auf insgesamt rund 5,16 Mio. € verringert (Plan: 5,25 Mio. €). Die Verbesserung ergibt sich im Wesentlichen durch geringere Sach- und Dienstaufwendungen (- 0,21 Mio. €)und geringere Personalaufwendungen (- 0,12 Mio. €). Die internen Leistungsverrechnungen liegen im Ergebnis rund 0,03 Mio. € besser als geplant. Dagegen haben sich die Sozialleistungen an Flüchtlinge um rund 0,30 Mio. € gegenüber dem Planansatz erhöht.

Wesentliche Planabweichungen

ERTRÄGE

Kontengruppe Steuern und ähnliche Abgaben (lfd. Nr. 1)

Die Nettoentlastung des Landes Baden-Württemberg durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II-Empfänger wird an die Stadt- und Landkreise weitergegeben. Die Zahlung wird jeweils zum 01.07. eines Jahres geleistet und beinhaltet die Schlussabrechnung des Vorjahres sowie eine Abschlagszahlung für das laufende Jahr. Die Erträge aus der Weitergabe der Wohngeldentlastung durch das Land lagen im Jahr 2019 bei 0,66 Mio. € (Plan: 0,65 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr wurde der Planansatz um 0,30 Mio € erhöht.

Kontengruppe Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen (lfd. Nr. 2)

Die Laufenden Zuweisungen belaufen sich im Jahr 2019 auf rund 138,13 Mio. € (Planansatz 131,91 Mio. €). Es sind Mehrerträge von rund 6,22 Mio. € zu verzeichnen. Die Mehrerträge sind im Wesentlichen bei der Grunderwerbsteuer (+ 2,04 Mio. €), den FAG-Zuweisungen (+ 1,67 Mio. €) und den Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden (+ 0,58 Mio. €)angefallen. Dazu kommen 1,57 Mio. € Mehrerträge durch die Erstattungen des Landes für geduldete Flüchtlinge, welche in der Kontengruppe 34 (Kostenerstattungen) veranschlagt waren, jedoch in der Kontengruppe 31 (Zuweisungen) verbucht wurden.

<u>Kreisumlage</u>

Im Haushaltsplan 2019 wurden wie im Vorjahr erneut 31,0 Prozentpunkte Kreisumlage vereinbart. Das bedeutet Planungssicherheit sowie eine Entlastung für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Die gute wirtschaftliche Lage im Jahr 2017 ließ die Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Haushaltsplan 2019 von

rund 166,5 Mio. € um rund 6,2 % auf 176,8 Mio. € anwachsen, sodass sich die geplante Kreisumlage 2019 um ca. 3,21 Mio. € auf rund 54,81 Mio. € erhöht hat. Im Ergebnis stehen Erträge von rund 54,83 Mio. € zu Buche. Die Steigerung von 0,02 Mio. € begründet sich mit der erhöhten Steuerkraft der Gemeinden im Laufe des Jahres 2019.

FAG-Zuweisungen

Die Zuweisungen an den Landkreis nach dem Finanzausgleichsgesetz haben sich im Jahr 2019 von geplanten 55,73 Mio. € um rund 1,67 Mio. € auf insgesamt 57,40 Mio. € erhöht. Die Steigerungen sind im Wesentlichen bei den folgenden Zuweisungen angefallen:

- Schlüsselzuweisungen nach § 8 FAG: Gegenüber dem Planansatz von rund 26,55 Mio. € sind Mehrerträge von rund 0,29 Mio. € entstanden. Diese begründen sich im Wesentlichen mit dem nachträglichen Anstieg des Kopfbetrages für das Jahr 2018 von 697 € auf 700 € mit der ersten Abschlusszahlung für das Jahr 2018.
- Die Zuweisungen nach § 17a FAG für die Digitalisierung an Schulen waren zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans 2019 noch nicht veranschlagt. Im Ergebnis stehen hierfür Erträge von rund 0,46 Mio. €.
- Für die Zuweisungen SoBeG und VRG nach § 11 Abs. 4 FAG haben sich aufgrund der höheren Tarif- und Besoldungsabschlüssen Mehrerträge von rund 0,25 Mio. € ergeben.
- Durch gestiegene Einwohnerzahlen und erhöhte Zuweisungen haben sich bei den Erträgen nach § 11 Abs. 1 FAG Mehrerträge von rund 0,26 Mio. € ergeben.
- Bei den Sachkostenbeiträgen für die Schulen nach § 17 FAG haben sich aufgrund erhöhter Zuweisungen Mehrerträge von rund 0,19 Mio. € ergeben.
- Durch gestiegene Kinderzahlen und erhöhte Zuweisungen haben sich bei der Kleinkindförderung nach § 29c FAG Mehrerträge von rund 0,15 Mio. € ergeben.

Grunderwerbsteuer

Die Erträge aus der Grunderwerbsteuer in Höhe von rund 5,64 Mio. € liegen um rund 2,04 Mio. € über dem Planansatz von 3,60 Mio. €. Das Grunderwerbsteueraufkommen 2019 übersteigt die Erträge des Vorjahres (3,72 Mio. €) um rund 1,92 Mio. €. Der Anteil des Landkreises am Grunderwerbsteueraufkommen beträgt 38,85 % und wird monatlich vom Finanzamt zugeteilt. Die Höhe und Anzahl sind nicht planbar.

Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke im Sozialbereich

Die Erstattungen vom Land für geduldete Flüchtlinge in Höhe von rund 1,57 Mio. € gingen in geplanter Höhe ein. Diese Erstattung war bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2019 bei den Kostenerstattungen unter der Kontierung 34810400/313001 veranschlagt. Aufgrund von Änderungen des Musterbuchungsplans wurden diese im Ergebnis bei der Kontengruppe Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen verbucht.

Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

Die Erträge der Erstattungen vom Bund nach § 46a SGB XII im Bereich der Grundsicherung fallen um rund 0,17 Mio. € höher als geplant aus (Plan: 6,05 Mio. €). Nachdem der Bund bei den Leistungen des 4. Kapitels SGB XII eine vollständige Kostenerstattung leistet, wurden die leicht erhöhten Aufwendungen in diesem Bereich vom Bund erstattet.

Gebühren der unteren Verwaltungsbehörde

Im Ergebnis 2019 stehen bei den Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden (UVB) Erträge von rund 3,55 Mio. € und somit eine Verbesserung gegenüber dem Planansatz von 2,97 Mio. € um rund 0,58 Mio. €.

Die Mehrerträge sind im Wesentlichen bei den Gebühren des Verkehrsamts (+ 0,17 Mio. €), des Umweltschutzamts (+ 0,11 Mio. €), des Amts für soziale Sicherung, Teilhabe und Integration (+ 0,10 Mio. €) und des Flurneuordnungs- und Vermessungsamts (+ 0,06 Mio. €) angefallen.

Die Mehrerträge beim Verkehrsamt von rund 0,17 Mio. € (Planansatz: 1,57 Mio. €) sind aufgrund der positiven Entwicklung der Konjunktur bei den Gebühren für die Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen (+ 0,05 Mio. €) sowie bei den Personen- und Güterbeförderungen inklusive der Genehmigungen von Schwertransporten (+ 0,05 Mio. €) angefallen. Dazu kommen Mehrerträge bei den Fahrerlaubnissen von rund 0,04 Mio. €. Die EU-Führerscheinrichtlinie, die den Umtausch bestehender Führerscheine vorgibt, hat nach deren Bekanntwerden zu einer Umtauschwelle bereits in 2019 geführt.

Die Mehrerträge beim Umweltschutzamt von rund 0,11 Mio. € (Plan: 0,09 Mio. €) sind bei den abfallrechtlichen Maßnahmen mit 0,07 Mio. € sowie bei den immisionsschutzrechtlichen Maßnahmen mit 0,05 Mio. € angefallen. Die Mehrerträge resultieren aus der nicht geplanten Gebührenfestsetzung für eine abfallrechtliche Ersatzvornahme sowie aus Genehmigungen nach dem Bundesimmissionsschutzgesetz, welche bereits für das Vorjahr geplant und aufgrund nicht vollständiger Unterlagen erst in 2019 fertiggestellt wurden.

Bei den Mehrerträgen des Amts für soziale Sicherung, Teilhabe und Integration von 0,10 Mio. € (Plan: 0,01 Mio. €) handelt es sich größtenteils um die Erstattung von Wohnheimgebühren durch das Jobcenter bei Flüchtlingen, denen eine Aufenthaltserlaubnis zuerkannt wurde und die aufgrund fehlender Plätze in der gemeindlichen Anschlussunterbringung in der Gemeinschaftsunterkunft verbleiben mussten. Des Weiteren müssen Flüchtlinge ohne Anspruch auf AsylbLG-Leistungen (insbesondere bei Erwerbstätigkeit) ihre Wohnheimgebühren selbst zahlen.

Beim Flurneuordnungs- und Vermessungsamt haben sich die Erträge der Verwaltungsgebühren um rund 0,06 Mio. € auf 0,41 Mio. € verbessert (Planansatz: 0,35 Mio. €). Mehrerträge von 0,11 Mio. € sind bei der Liegenschaftsvermessung angefallen. Der Ansatz hierfür wurde wegen erheblicher Softwareprobleme im Außenbereich niedrig angesetzt. Die Außendiensttätigkeit hat sich aber trozdem sehr positiv entwickelt. Dagegen stehen Mindererträge aus der Führung und Bereitstellung des Liegenschaftskatasters von rund 0,05 Mio. €. Diese Gebühr wird hauptsächlich durch die Arbeit der öffentlich bestellten Vermessungsingenieure bestimmt. Der Geschäftsanfall kann vom Flurneuordnungs- und Vermessungsamt nicht beeinflußt und gesteuert werden. Deshalb ist auch der Planansatz immer unsicher.

Neben den Gebühren der UVB werden in dieser Kontengruppe auch die Fleischhygienegebühren verbucht. Diese haben sich im Vergleich zum Planansatz von rund 0,21 Mio. € im Ergebnis um rund 21 T€ auf 0,23 Mio. € erhöht. Im Wesentlichen hat dazu eine unerwartet gestiegene Anzahl an Tierschutzfällen mit mehrfachen Nachkontrollen geführt (+ 13 T€). Dazu kommen gestiegene Gebühren der Hygieneüberwachung in Zerlegebetrieben durch höhere Zerlegemengen als erwartet (+ 11 T€) sowie eine höhere Beanstandungsquote bei den Probenahmen (+ 8 T€).

Kontengruppe Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge (lfd. Nr. 3)

Die Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen des Main-Tauber-Kreises werden analog zu den Investitionskosten ertragswirksam aufgelöst. Diese Erträge vermindern somit im Ergebnis die jährlichen Abschreibungen.

Die Erträge aus der Auflösung von erhaltenen Investitionszuwendungen- und beiträgen belaufen sich im Jahr 2019 auf rund 2,32 Mio. €. Gegenüber dem Planansatz von 2,37 Mio. € haben sich Mindererträge von rund 0,05 Mio. € ergeben. Diese Mindererträge begründen sich mit Unterschieden beim Beginn der Auflösung der Zuschüsse gegenüber der Planung.

Kontengruppe Sonstige Transfererträge (lfd. Nr. 4)

Die sonstigen Transfererträge belaufen sich im Jahr 2019 auf 6,80 Mio. € (Planansatz 5,43 Mio. €). Im Transferbereich entstanden somit Mehrerträge von rund 1,36 Mio. €.

Im Wesentlichen sind diese Mehrerträge bei den Eingliederungshilfen für behinderte Menschen mit rund 0,70 Mio. € angefallen. Es konnten 2019 mehr vorrangige Kostenerstattungen realisiert werden als veranschlagt. Außerdem konnten zusätzliche Mehrerträge aus einem gerichtlichen Vergleich von 290.000 € generiert werden.

Weitere Mehrerträge sind im Bereich Unterhaltsvorschuss mit rund 0,41 Mio. € zu verzeichnen. Die Fallzahlensteigerung, insbesondere durch Einführung der dritten Altersstufe mit UVG-Anspruch für 12 bis 17-jährige, führte zu höheren Aufwendungen und in der Folge höheren Erträgen von unterhaltspflichtigen Elternteilen.

Kontengruppe Entgelte für öffentlich-rechtliche Leistungen oder Einrichtungen (lfd. Nr. 5)

Bei den Entgelten für öffentlich-rechtliche Leistungen oder Einrichtungen sind im Jahr 2019 Erträge von rund 0,39 Mio. € zu verzeichnen (Planansatz: 0,46 Mio. €). Die Mindererträge von rund 0,06 Mio. € entstanden im Wesentlichen bei den Elternbeiträgen für die Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten mit 0,04 Mio €.

Kontengruppe Privatrechtliche Leistungsentgelte (lfd. Nr. 6)

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte schließen im Ergebnis 2019 mit Erträgen von rund 3,95 Mio. € und somit mit Mehrerträgen von rund 0,81 Mio. € ab (Planansatz 3,14 Mio. €). Die Unterschiede zum Planansatz sind im Wesentlichen im Bereich Personalkostenersatz (+ 0,39 Mio. €) und Nebenkosten Asyl (+ 0,17 Mio. €) angefallen.

Die Erträge aus Personalkostenersatz betragen im Ergebnis in 2019 rund 2,21 Mio. €. Gegenüber dem Planansatz von 1,81 Mio. € führen insbesondere Erstattungen von den Eigenbetrieben für Buchhaltung und Hausmeister zu den Mehrerträgen von rund 0,39 Mio. €. Diese Erstattungen waren im Haushaltsplan bei den Kostenerstattungen unter der Kontierung 34840000/112402 + 34840000/L11220602 veranschlagt und stehen im Ergebnis richtigerweise bei den Personalkostenersätzen.

Bei den Nebenkostenabrechnungen des Jahres 2017 für die Gemeinschaftsunterkunft in der Kaserne der Stadt Tauberbischofsheim sind Erträge von rund 0,17 Mio. € zu verzeichnen. Die Abrechnung erfolgte erst im Jahr 2019 und war im Haushaltsplan nicht veranschalgt.

Kontengruppe Kostenerstattungen und Kostenumlagen (lfd. Nr. 7)

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich in 2019 auf 14,77 Mio. € (Planansatz 15,90 Mio. €). Die Mindererträge in Höhe von rund 1,12 Mio. € sind im Wesentlichen bei den Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA) (- 1,37 Mio. €) angefallen. Dagegen stehen Mehrerträge bei den Pauschalen vom Land (+ 0,78 Mio. €), den Pauschalen vom Land für Asyl (+ 0,72 Mio. €), den Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden -KVJS- (+ 0,71 Mio. €) und dem Rückersatz Erhaltungsaufwand (+ 0,11 Mio. €).

Außerdem sind durch geänderte Verbuchungen zwischen Plan und Ist in dieser Kostengruppe zusätzliche Mindererträge von rund 1,95 Mio. € entstanden (1,57 Mio. € für geduldete Flüchtlinge bei der Kontierung 34810400/313001 und 0,38 Mio. € für Personalkostenersatz bei den Kontierungen 34840000/112402 + 38840000/L11220602). Die entsprechenden Mehrerträge stehen im Ergebnis bei den Zuweisungen und den privatrechtlichen Leistungsentgelten.

<u>Erstattungen vom Land Asyl</u>

Beim Sachkonto 34810900 „Erstattungen vom Land Asyl“ sind im Jahr 2019 Erstattungen von rund 1,28 Mio. € zu verzeichnen. Gegenüber dem Planansatz von rund 2,65 Mio. € sind Mindererträge von rund 1,37 Mio. € angefallen. Es

mussten nur in geringem Umfang Hilfen für volljährige UMA bewilligt werden. Dementsprechend gingen geringere Erstattungen vom Land ein.

Pauschalen vom Land

Bei den Pauschalen vom Land für das Unterhaltsvorschussgesetz von rund 1,71 Mio. € ergeben sich Mehrerträge von rund 0,78 Mio. € (Plan: 0,93 Mio. €). Höhere Fallzahlen und Aufwendungen führten zu höheren Erstattungen von Land (30%) und Bund (40%) ab der Gesetzesänderung zum 01.07.2017. Die Erstattung des gestiegenen Bundesanteils wurde erst in 2019 rückwirkend geregelt.

Erstattungen von Gemeinden und Gemeindenverbänden

Die Mehrerträge sind im Wesentlichen bei den Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern für die Hilfen zur Erziehung angefallen. Gegenüber dem Planansatz von 0,05 Mio. € stehen im Ergebnis rund 0,44 Mio. €. Die Mehrerträge von rund 0,39 Mio. € resultieren aus erhöhten Kostenerstattungen von anderen Jugendhilfeträgern (Kommunalverband für Jugend und Soziales) für Einzelfälle erzieherischer Hilfen. Langwierige Auseinandersetzungen über die Erstattung von kostenintensiven stationären Hilfen konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

Dazu kommen Mehrerträge von rund 0,23 Mio. € aus der Kostenerstattung für UMA in Vollzeitpflegefamilien (Plan: 0,28 Mio. €, Ist: 0,51 Mio. €). In 2019 gingen überplanmäßige Erstattungen für die Jahre 2017 und 2018 ein.

Pauschalen vom Land für Asyl

Gegenüber dem dem Planansatz von 1,28 Mio. € stehen im Ergebnis Erträge von rund 1,99 Mio. €. Die Mehrerträge von rund 0,72 Mio. € resultieren aus gestiegenen Zuweisungszahlen im Jahr 2019 (vlg. Begründung beim Schlüsselprodukt Hilfen für Flüchtlinge). Bei den Sachkonten (34810130, 34810140, 34810150, 34811200 und 34811210) wird die Landespauschale nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz an den Landkreis verbucht. Diese Pauschale enthält Anteile für Leistungen, Krankenhilfe, Unterkünfte, Betreuung, Verwaltung und Anschlussunterbringung je zugewiesenem Flüchtling.

Rückersatz Erhaltungsaufwand

Gegenüber dem Planansatz von 0,02 Mio. € sind im Ergebnis Erstattungen von 0,13 Mio. € angefallen. Die Mehrerträge von 0,11 Mio. € begründen sich wie folgt. Das Sachkonto 34840200 umfasst Rückbuchungen von Leistungen der Straßenmeistereien im Direktaufwand. Die Lohnstunden der Straßenwärter werden im Gemeinschaftsaufwand verbucht. Erfolgen Arbeiten aus dem Leistungskatalog im Direktaufwand Kreis, Land oder Bund sind diese dem Gemeinschaftsaufwand vom entsprechenden Baulastträger zu erstatten. Dies ist im Voraus nicht planbar, sondern ergibt sich aus den erforderlichen Arbeiten im laufenden Jahr. Dies betrifft den Anteil von 107.641,05 Euro. Der verbleibende Betrag in Höhe von 24.857,90 Euro ist der Anteil der geleisteten Kontrolltätigkeiten der Streckenkontrolle, die alleine vom Kreis zu tragen sind. Diese Tätigkeiten wurden erst ab dem Jahr 2019 vollständig erfasst und entsprechend umgebucht. Die Gesamtsumme wird komplett dem Gemeinschaftsaufwand zugeordnet und im Rahmen der Jahresabrechnung Bund-Land-Kreis abgerechnet.

Erstattungen von externen Bereichen

Die Erstattungen vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb Main-Tauber (AWMT), vom Eigenbetrieb Kloster Bronnbach, von der Energieagentur Main-Tauber GmbH, vom Tourismusverband Liebliches Taubertal e.V., vom Landschaftspflegeverband Main-Tauber e.V. und von der VGMT GmbH betragen 2019 insgesamt rund 0,17 Mio. €. Hierunter fallen die von der Kreisverwaltung für die externen Bereiche erbrachten Steuerungs-, Steuerungsunterstützungs- und Serviceleistungen. Nach Ermittlung der jeweils erbrachten Leistungen werden diese den externen Bereichen in Rechnung gestellt und an den Kernhaushalt erstattet.

Kontengruppe Zinsen und ähnliche Erträge (lfd. Nr. 8)

Gegenüber dem Planansatz von 600 € sind die Zinsen und ähnlichen Erträge im Ergebnis um rund 170 € höher als geplant ausgefallen. Die Mehrerträge begründen sich im Wesentlichen mit der nicht veranschlagten Dividende des Jahres 2018 der Kreisbau Main-Tauber von rund 372 €.

Zinserträge aus dem Tagegeld bei der Sparkasse Tauberfranken sind aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsphase nicht angefallen. Ebenso sind keine Zinserträge aus Kassenkrediten, welche an den Eigenbetrieb Kloster Bronnbach gewährt wurden, angefallen.

Kontengruppe Sonstige ordentliche Erträge (lfd. Nr. 10)

Gegenüber dem Planansatz von rund 0,82 Mio. € stehen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen im Ergebnis rund 1,00 Mio. €. Die Mehrerträge von rund 0,18 Mio. € sind im Wesentlichen bei den Ordnungswidrigkeiten und Verwarnungsgeldern (0,11 Mio. €) zu verzeichnen.

Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen

Bei der Veränderung der Pauschalen Wertberichtigungen sind im Haushaltsjahr 2019 Erträge von rund 4 T€ zu verzeichnen. Hierfür wurden im Haushaltsplan 2019 keine Ansätze erfasst. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 waren folgende Reduzierungen der pauschalen Wertberichtigungen zu buchen:

- Pauschalwertberichtigung Jugendamt - KiTa - 1.510 €
- Pauschalwertberichtigung Sozialamt - 2.767 €

Wesentliche Planabweichungen

AUFWENDUNGEN

Kontengruppe Personal- und Versorgungsaufwendungen (lfd. Nr. 12)

Die Personalaufwendungen stellen nach den Transferaufwendungen die bedeutendste Aufwendungsposition des Kreishaushaltes dar. Im Ergebnis 2019 betrugen diese insgesamt rund 37,45 Mio. € und stiegen damit im Vergleich zum Vorjahresergebnis um ca. 1,74 Mio. € bzw. um rund 4,87 % an. Der Planansatz für die Personalaufwendungen des Jahres 2019 (37,51 Mio. €) wurde im Ergebnis um rd. 0,06 Mio. € bzw. um rund 0,15 % unterschritten.

Ist-Ist-Vergleich 2018/2019: Entwicklung der Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr 2018 (+ 1,74 Mio. €):

Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Steigerung
Lohn-/Gehaltszahlungen Beamte und Beschäftigte	27.786.984 €	26.487.584 €	1.299.400 €
Sozialversicherung	4.268.519 €	3.973.275 €	295.244 €
Versorgungskasse Beamte	2.872.379 €	2.838.857 €	33.522 €
Versorgungskasse Beschäftigte	1.808.100 €	1.695.721 €	112.378 €
Beihilfen, Unterstützungs-leistungen Bedienstete	450.243 €	475.233 €	- 24.990 €

Der Haushaltsansatz 2019 wurde mit einem Anstieg bei den Personalaufwendungen von rund 1,71 Mio. € (+ 4,53 %) gegenüber dem Vorjahresansatz 2018 veranschlagt. Im Wesentlichen ergibt sich der höhere Planansatz aus den eingeplanten Tarif- und Besoldungserhöhungen von rund 0,97 Mio. € sowie geplanten Stufensteigerungen nach dem TvöD von rund 0,13 Mio. €. Zusätzlich war ein geplanter Mehrbedarf mit Kostenersatz von 5,0 Stellen im Bereich Pakt für Integration und 1,0 Stellen für die Energieagentur mit insgesamt 0,30 Mio. € eingestellt. Ein Stellenmehrbedarf ohne Kostenersatz wurde für Reinigungskräfte (3,85), Ingenieur (1,0), Bundesteilhabegesetz (5,35), Sozialarbeiter Jugendamt (3,0) und Digitalisierung (1,0) mit insgesamt 0,36 Mio. € eingeplant. Damgegenüber stehen Stelleneinsparungen in Höhe von 0,58 Mio. €. Darüber hinaus wurde im Haushaltsplan 2019 Übernahme von Personal der Eigenbetriebe AWMT und Kloster Bronnbach in Höhe von 0,30 Mio. € eingeplant. Außerdem waren 0,18 Mio. € Mehraufwand für Rückstellungen zur Altersteilzeit eingeplant.

Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2019 enthält für die Kreisbeamten beim Landratsamt 181,70 Stellen sowie für die Beschäftigten beim Landratsamt 456,14 Stellen. Tatsächlich besetzt waren zum 30.06.2019 bei den Kreisbeamten 161,99 Stellen sowie bei den Beschäftigten 442,19 Stellen. Im Stellenplan sind keine Nachwuchskräfte (Anwärter, Auszubildende, Praktikanten) enthalten. Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2019 wurde eingehalten.

Kontengruppe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (lfd. Nr. 14)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betrugen in 2019 rund 12,48 Mio. € und haben sich gegenüber dem Planansatz von rund 13,11 Mio. € um ca. 0,64 Mio. € verringert. Die wesentlichen Einsparungen erstrecken sich auf die Sach- und Dienstaufwenungen des Straßenbauamts (- 0,72 Mio. €) sowie die Bereiche Mieten und Nebenkosten Asyl (- 0,09 Mio. €) und Organisation und EDV (- 0,10 Mio. €). Dagegen stehen Mehraufwendungen bei den Aufwendungen des Amts für Immobilienmanagement (+ 0,55 Mio. €).

Straßenbauamt

Der Aufwand für die Beschaffung von Salz und Sole sowie der Einsatz von privaten Unternehmen für den Winterdienst sind stark witterungsabhängig und fielen in 2019 um 0,32 Mio. € geringer aus als angenommen. Gegenüber dem Planansatz von 0,63 Mio. € stehen im Ergebnis Aufwendungen von rund 0,31 Mio. €.

Für Brücken- und Bauwerkssanierungen stehen im Ergebnis 0,11 Mio. € Minderaufwendungen (Plan: 0,15 Mio. €). Es konnten nicht alle Sanierungen wie geplant umgesetzt werden.

Bei den Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung stehen gegenüber dem Planansatz von 0,20 Mio. € im Ergebnis 0,06 Mio. €. Der Planansatz wurde aufgrund des Ausschreibungsergebnisses für das Waschen der Schutzkleidung entsprechend erhöht. Der tatsächliche Aufwand des Jahres 2019 liegt jedoch deutlich darunter (- 0,14 Mio. €).

Für die Erhaltungsaufwendungen der Landes- und Kreisstraßen sind im Ergebnis 2019 Minderaufwendungen von rund 0,11 Mio. € angefallen, da die Unterhaltungsarbeiten nicht wie geplant durchgeführt werden konnten.

Amt für Immobilienmanagement

Die Mehraufwendungen im Amtsbudget von insgesamt 0,55 Mio. € sind im Wesentlichen bei dem Sachkonto Reperaturaufwand/Instandhaltung mit 0,58 Mio. € angefallen. Die nicht geplanten Umbaumaßnahmen in den Verwaltungsgebäuden 1 und 2 sowie die Sanierung des Shed- und Flachdaches an der Gewerblichen Schule Tauberbischofsheim führen zu den Mehraufwendungen. Außerdem haben sich Mehraufwendungen für die Anmietung der Containeranlage beim Berufsschulzentrum Bad Mergentheim aufgrund der verspäteten Fertigstellung von 0,14 Mio. € ergeben. Dagegen stehen Einsparungen bei der Versorgung mit Gas, Pellets und Hackschnitzel von rund 0,17 Mio. €.

Kontengruppe Planmäßige Abschreibungen (lfd. Nr. 15)

Die planmäßigen Abschreibungen im Jahr 2019 belaufen sich auf 9,26 Mio. € (Planansatz 8,67 Mio. €)und liegen im Ergebnis um rund 0,59 Mio. € über dem Planansatz.

Die Abschreibungen haben sich Ergebnis 2019 wie folgt entwickelt:

AfA	Plan 2019	Ist 2019	+ / -
Immaterielle Vermögensgegenstände	20.900	23.155	2.255
Gebäude	2.242.000	2.955.653	713.653
Infrastrukturvermögen	2.254.500	2.259.683	5.183
Maschinen, Technische Anlagen	743.800	674.795	- 69.005
Fahrzeuge	359.400	376.680	17.280
Betriebs- und Geschäftsausstattung	572.400	501.774	- 70.626
Sonstiges Sachanlagevermögen	200	211	11
Geleistete Zuschüsse (Sonderposten)	2.433.400	1.842.041	- 591.359
Forderungen	40.800	35.999	- 4.801
Pauschalwertberichtigung	-	591.819	591.819
Summe AfA	**8.667.400**	**9.261.809**	**594.409**

Die geplanten Abschreibungen auf Gebäude haben sich um rund 0,71 Mio. € erhöht (Plan 2,24 Mio. €). Dies begründet sich zum einen damit, dass im Plan 2019 noch die Beträge aus dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs EIMT veranschlagt waren. Insbesondere die Anpassung des übernommenen Anlagevermögens an das NKHR führte bei der Abschreibung auf Gebäude zu erhöhten Aufwendungen (Die Neubewertung erfolgte im Mai 2019 für den Jahresabschluss 2018).

Zum anderen war im Planansatz 2019 der Abschreibungsbeginn der Generalsaierung beim BSZ Bad Mergentheim eingeplant. Die Fertigstellung erfolgte jedoch erst im Jahr 2020, sodass der geplante Aufwand in 2019 nicht angefallen ist.

Die Abschreibung von geleisteten Zuschüssen (Sonderposten) liegt im Ergebnis um rund 0,59 Mio. € unter dem Planansatz von 2,43 Mio. €. Die Minderaufwendungen kommen im Wesentlichen durch den Abschreibungsbeginn des Breitbandausbaus mit 18,99 Mio. € ab dem 01.05.2019 statt wie geplant zum 01.01.20219 zu Stande.

Für die Erhöhung der Pauschalwertberichtigung auf die offenen Forderungen im Sozialbereich wurde im Haushaltsplan 2019 kein Ansatz eingeplant. Im Ergebnis führt die Erhöhung zu Mehraufwendungen von rund 0,59 Mio. €. Im

Wesentlichen resultiert diese Erhöhung aus den gestiegenen nicht werthaltigen offenen Forderungen im Bereich Unterhaltsvorschuss. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 waren folgende Erhöhungen der pauschalen Wertberichtigungen zu buchen:

- Pauschalwertberichtigung Jugendamt – Bereich Unterhaltsvorschuss 588.193 €
- Pauschalwertberichtigung Sozialamt 495 €
- Pauschalwertberichtigung Amt für Pflege und Versorgung 3.131 €

Kontengruppe Zinsen und ähnliche Aufwendungen (lfd. Nr. 16)

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betrugen im Haushaltsjahr 2019 rund 0,49 Mio. € (Planansatz 0,54 Mio. €). Damit wurde der Planansatz um rund 0,04 Mio. € unterschritten.

Die Minderaufwendungen begründen sich im Wesentlichen mit dem im Haushaltsplan 2019 eingeplanten Darlehen in Höhe von 6,50 Mio. €. Das Darlehen wurde im Jahr 2019 nicht in Anspruch genommen. Somit sind die eingeplanten Zinsaufwendungen bei einem angenommenen Zinssatz von 2,50 % und einer geplanten Darlehensaufnahme im vierten Quartal 2019 in Höhe von 40.681 € nicht angefallen.

Außerdem waren Kontoführungsgebühren für das Girokonto des Landkreises bei der Sparkasse Tauberfranken mit 27.900 € veranschlagt. Im Ergebnis sind hierfür rund 2.000 € weniger angefallen.

Kontengruppe Transferaufwendungen (lfd. Nr. 17)

In dieser Kontengruppe betrugen die Aufwendungen in 2019 rund 78,10 Mio. € (Planansatz 76,93 Mio. €). Der Planansatz wurde um ca. 1,17 Mio. € überschritten. Die Kontengruppe umfasst im Wesentlichen die Zuschüsse an private und verbundene Unternehmen sowie die Aufwendungen des Sozial- und Jugendamts und des Amts für Pflege und Versorgung.

Zuschüsse:

Für Zuschüsse waren im Haushaltsplan 2019 Planansätze von rund 10,74 Mio. € eingestellt. Im Ergebnis stehen Zuschüsse von rund 10,78 Mio. € zu Buche. Die wesentlichen Zuschüsse umfassen hierbei den Bereich ÖPNV mit rund 5,79 Mio. €, den Bereich Förderung von Kindertagesbetreuung mit rund 1,88 Mio. €, den Betriebskostenzuschuss an den Eigenbetrieb Kloster Bronnbach mit rund 0,92 Mio. €, die Kurverwaltung Bad Mergentheim mit 0,54 Mio. € sowie die Integrierte Leitstelle mit 0,44 Mio. € im Ergebnis 2019.

Im Vergleich zum Planansatz haben sich bei der Kindertagesbetreuung Mehraufwendungen von rund 0,17 Mio. € ergeben. Dagegen stehen beim Defizitausgleich an den Eigenbetrieb Kloster Bronnbach Minderaufwendungen von rund 0,13 Mio. € aufgrund des geringeren Erstattungsbetrags für das Vorjahr 2018.

Transferaufwand Jugendamt:

Beim Jugendamt haben sich die Transferaufwendungen gegenüber dem Planansatz von 18,14 Mio. € um 0,68 Mio. € auf rund 17,46 Mio. € verringert.

Die Minderaufwendungen sind im Wesentlichen beim Profitcenter 3630 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien mit rund 0,67 Mio. € angefallen (Plan: 14,38 Mio. €). Die Abweichung zum Planansatz ist im Wesentlichen bei der Heimerziehung zu verzeichnen. Gegenüber dem Planansatz bei der Heimerziehung von 7,13 Mio. € sind Aufwendungen von 6,41 Mio. € und somit Minderaufwendungen von rund 0,72 Mio. € angefallen.

Daneben ist dem ab 01.07.2017 ausgedehnten Rechtsanspruch auf Unterhaltsvorschussleistungen weiterhin Rechnung zu tragen. Dies führte auch im Haushaltsjahr 2019 zu einem nochmaligen Anstieg und höherer Leistungsgewährung. Dieser Haushaltsansatz von 2,20 Mio. € musste daher um 0,14 Mio. € überschritten werden. Im Ergebnis stehen hier entsprechende Mehrerträge entgegen.

Transferaufwand Amt für soziale Sicherung, Teilhabe und Integration

Beim Amt für soziale Sicherung, Teilhabe und Integration haben sich die Transferaufwendungen gegenüber dem Planansatz von 34,64 Mio. € um 1,57 Mio. € auf rund 36,21 Mio. € erhöht.

Hilfen für Flüchtlinge (Produktgruppe 313001):

Bei den Hilfen für Flüchtlinge sind im Ergebnis gegenüber dem Planansatz von 2,10 Mio. € Aufwendungen von 2,33 Mio. € und somit Mehraufwendungen von rund 0,23 Mio. € zu verzeichnen.

Die Mehraufwendungen sind im Wesentlichen bei den Hilfen zur Gesundheit angefallen. Die Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt liegen um rund 0,36 Mio. € über dem Planansatz von 0,21 Mio. €. Die höheren Gesundheitskosten sind auch darauf zurückzuführen, dass der Landkreis regelmäßig Asylbewerber mit gesundheitlichen Einschränkungen bzw. Behinderungen aufnehmen muss.

Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (Produktgruppe 311002):

Im Bereich der Eingliederungshilfe wurden bedingt durch nicht vorhersehbare Fallzunahmen und Steigerungen bei den Vergütungssätzen Mehraufwendungen von rund 1,00 Mio. € davon beim stationären Wohnen 0,58 Mio. € vom Kreistag genehmigt. Im Ergebnis wurden ein Teil davon bei den Hilfen zum Lebensunterhalt in Einrichtungen verbucht, sodass die tatsächliche Überschreitung in der Eingliederungshilfe bei rund 0,65 Mio. € liegt (Plan: 23,12 Mio. €).

Hilfen zum Lebensunterhalt (Produktgruppe 311005)

Im Ergebnis stehen bei den Hilfen zum Lebensunterhalt Mehraufwendungen von rund 0,72 Mio. € (Plan: 1,25 Mio. €). Insbesondere bei den laufenden Leistungen in Einrichtungen ergeben sich Mehraufwendungen von rund 0,72 Mio. €.

Transferaufwand Amt für Pflege und Versorgung

Beim Amt für Pflege und Versorgung haben sich die Transferaufwendungen gegenüber dem Planansatz von 5,43 Mio. € um rund 0,27 Mio. € auf rund 5,70 Mio. € erhöht.

Die Mehraufwendungen sind hauptsächlich im Bereich der Hilfen zur Pflege in Einrichtungen zu finden. Begründet sind diese zum einen in einer deutlichen Erhöhung der Kosten der Pflegeheime, bedingt durch Tarifabschlüsse und Personalschlüsselerhöhungen, sowie einer deutlich steigenden Anzahl an Leistungsberechtigten. Mit Beschluss des Kreistags vom 04.12.2019 wurden hierfür überplanmäßige Aufwendungen von 0,20 Mio. € genehmigt.

Kontengruppe sonstige ordentliche Aufwendungen (lfd. Nr. 18)

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Planansatz von 22,27 Mio. € um rd. 2,10 Mio. € auf 20,17 Mio. € verringert. Im Wesentlichen sind Minderaufwendungen bei dem Zuschuss zur Grundsicherung für Arbeitssuchende (- 1,63 Mio. €), den Erstattungen an das Land (- 0,13 Mio. €), den Geschäftsaufwendungen (- 0,12 Mio. €) und den Rechts- und Beratungsaufwendungen (- 0,11 Mio. €) angefallen. Unter Berücksichtigung von Mehraufwendungen bei den Erstattungen an Gemeinden für Hilfen zur Erziehung von rund 0,11 Mio. € entsteht die o.g. Unterschreitung in dieser Kontengruppe.

Zuschuss Grundsicherung für Arbeitssuchende

Die Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Planansatz von rund 9,91 Mio. € um 1,63 Mio. € auf 8,28 Mio. € verringert. Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften veränderte sich im Jahresverlauf stärker als bei der Planung für 2019 vermutet. Infolge des weiter aufnahmefähigen Arbeitsmarktes konnte im Jahresverlauf Hilfebedüftigkeit reduziert - oftmals sogar beendet werden. Die insgesamt sehr gute Integrationsquote im Bereich Flucht/Asyl im Jahr 2019 übertraf die ursprünglichen Erwartungen letztlich bis zum Jahresende deutlich - hingegen bei den klassischen Kunden bereits weniger Erfolge zu verzeichnen waren. Im Gesamtergebnis mit Rang 5 in Baden-Württemberg waren die erzielten Integrationen gerade bei der Gruppe der alleinstehenden Flüchtlinge letztlich auch oftmals bedarfsdeckend, so dass die aufstockenden, im Regelfall oftmals verbleibenden kommunalen Leistungen infolge des erzielten bedarfsdeckenden Erwerbseinkommens gänzlich entfielen.

Erstattungen an das Land

Die Erstattungen an das Land Baden-Württemberg für die beim Landkreis beschäftigten Tierärzte liegen im Jahr 2019 um rund 0,15 Mio. € unter dem Planansatz von 0,19 Mio. €. Die Unterschreitung begründet sich damit, dass sich die geplante Stellenanzahl der Tierärzte von 2,50 auf 0,50 verringert hat.

Kontengruppe Außerordentliche Erträge (lfd. Nr. 22)

Die außerordentlichen Erträge (1,57 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus den folgenden Positionen zusammen:

- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (u.a. Verkauf des Grundstücks Kapellenstraße in Tauberbischofsheim für den Neubau Haus Heimberg) — 1,45 Mio. €
- Außerordentliche Auflösung von Sonderposten (Ausbuchung Zuschuss Regenklärbecken Dertingen, Altanlage von 1992) — 0,08 Mio. €
- Schadensersatzleistungen von Versicherungen (u.a. Brandschaden Lagergebäude in Bad Mergentheim) — 0,03 Mio. €
- Erträge aus der Veräußerung über dem Restbuchwert (Fahrzeuge und Maschinen) — 6,6 T €
- Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen (Auskehrung Stammkapital aus der Auflösung der BioenergieRegion H-O-T GmbH) — 1,4 T €
- Korrektur der Bilanzposition Beteiligung am Mainhafen Wertheim aufgrund des Jahresgewinns des Zweckverbands 2018 — 0,3 T €

Kontengruppe Außerordentliche Aufwendungen (lfd. Nr. 23)

Die außerordentlichen Aufwendungen (0,39 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Abschreibungen von Altinvestitionen beim Kloster Gerlachsheim; durch die Sanierung 2017 bis 2019 mussten die Teile der Altinvestitionen, welche nicht mehr vorhanden waren, außerordentlich abgeschrieben werden. — 0,33 Mio. €
- Unentgeltliche Abtretung von Gehwegflächen, Straßenflächen und Zuflurstücken an die zuständigen Baulastträger (Städte und Gemeinden) — 0,06 Mio. €

Das außerordentliche Ergebnis schließt somit mit einem Überschuss von 1.179.591,38 € ab.

2.3.3 Finanzrechnung 2019

In der Finanzrechnung werden neben den zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen für den laufenden Betrieb auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge gegenübergestellt. Damit wird die Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an liquiden Mitteln festgestellt und in die Bilanz übergeleitet.

Die Finanzrechnung 2019 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Finanzrechnung 2019	Planansatz 2019	Ist 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	158.282.400 €	164.190.854,92 €	5.908.454,92 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	- 150.116.000 €	- 149.067.238,53 €	1.048.761,47 €
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von	**8.166.400 €**	**15.123.616,39 €**	**6.957.216,39 €**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	6.758.900 €	11.778.161,76 €	5.019.261,76 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	- 23.832.900 €	- 24.540.644,75 €	- 707.744,75 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	**- 17.074.000 €**	**- 12.762.482,99 €**	**4.311.517,01 €**
Finanzierungsmittel**bedarf (-)/ -überschuss (+)** von	**- 8.907.600 €**	**2.361.133,40 €**	**11.268.733,40 €**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.500.000 €	0,00 €	- 6.500.000 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.849.200 €	- 1.864.525,95 €	- 15.325,95 €
Finanzierungsmittel**bedarf (-)/ -überschuss (+) aus Finanzierungstätigkeit**	**4.650.800 €**	**- 1.864.525,95 €**	**- 6.515.325,95 €**
Änderung des Finanzierungs-mittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres von	**- 4.256.800 €**	**496.607,45 €**	**4.753.407,45 €**
haushaltsunwirksame Einzahlungen		46.054.511,78 €	
haushaltsunwirksame Auszahlungen		- 46.114.454,97 €	

Finanzrechnung 2019	Planansatz 2019	Ist 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Überschuss (+) / Bedarf (-) aus haushaltsunwirksamen Vorgängen		**- 59.943,19 €**	
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln von		13.638.128,75 €	
Veränderung des Zahlungsmittelbestands		436.664,26 €	
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres von		**14.074.793,01 €**	

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zahlungsmittelüberschuss) beträgt rund 15,12 Mio. €. Hierbei handelt es sich um Mittel, die im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden und im Finanzhaushalt für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie zur Tilgung von Krediten zur Verfügung stehen. Gegenüber dem Planansatz von 8,17 Mio. € fiel das Ergebnis um rund 6,96 Mio. € höher aus.

Die Abweichung zum geplanten Zahlungsmittelüberschuss resultiert im Wesentlichen aus Mehreinzahlungen in Höhe von rund 5,91 Mio. € sowie Minderauszahlungen von rund 1,05 Mio. €. Die Mehreinzahlungen sind im Wesentlichen bei den Zuweisungen und Zuwendungen mit rund 5,10 Mio. € zu verzeichnen. Die Minderauszahlungen finden sich im Wesentlichen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen mit rund 2,23 Mio. € und den sonstigen haushaltswirksamen Auszahlungen mit rund 1,28 Mio. €. Dagegen stehen Mehrauszahlungen bei den Transferauszahlungen mit rund 2,46 Mio. €.

Die Veränderung des Zahlungsmittelüberschusses im Haushaltsjahr 2019 kommt durch die folgenden Abweichungen der einzelnen Kontengruppen der Finanzrechnung zustande:

Kontengruppe	Planansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen	**158.282.400 €**	**164.190.854,92 €**	**5.908.454,92 €**
Steuern und ähnliche Abgaben	650.000 €	661.318,77 €	11.318,77 €
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	131.914.500 €	137.014.011,72 €	**5.099.511,72 €**
Sonstige Transfereinzahlungen	5.431.200 €	6.058.247,87 €	627.047,87 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	456.800 €	409.555,37 €	- 47.244,63 €

Kontengruppe	Planansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.137.500 €	3.951.045,35 €	813.545,35 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.896.700 €	14.989.349,30 €	- 907.350,70 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	600 €	537,77 €	- 62,23 €
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	795.100 €	1.106.788,77 €	311.688,77 €
Auszahlungen	**- 150.116.000 €**	**- 149.067.238,53 €**	**1.048.761,47 €**
Personalauszahlungen	- 36.007.600 €	- 36.059.988,67 €	- 52.388,67 €
Versorgungsauszahlungen	- 1.262.300 €	- 1.297.973,77 €	- 35.673,77 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 13.113.100 €	- 10.883.666,80 €	**2.229.433,20 €**
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- 509.100 €	- 423.216,83 €	85.883,17 €
Transferauszahlungen	- 76.927.200 €	- 79.384.151,32 €	**- 2.456.951,32 €**
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	- 22.296.700 €	- 21.018.241,14 €	**1.278.458,86 €**
Zahlungsmittelüberschuss	**8.166.400 €**	**15.123.616,39 €**	**6.957.216,39 €**

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit (Planansatz: - 17,07 Mio. €) verbessert sich um rund 4,31 Mio. € und beträgt im Ergebnis rund - 12,76 Mio. €. Hierbei handelt es sich um den Betrag, um welchen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit überschreiten. Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit wird im Ergebnis 2019 vollständig durch den positiven Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (15,12 Mio. €) gedeckt. Die vorgesehene Kreditermächtigung von 6,50 Mio. € musste bis zum Ende des Jahres 2019 nicht in Anspruch genommen werden, da für die Finanzierung der Investitionen die vorhandenen liquiden Mittel herangezogen wurden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen im Ergebnis 11,78 Mio. € (Plan 6,76 Mio. €). Sie setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (10,07 Mio. €) und Einzahlungen aus Vermögensveräußerung (1,66 Mio. €).

Kontengruppe Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Bei den Investitionszuwendungen wurden Einzahlungen in Höhe von 6,53 Mio. € geplant. Der Planansatz setzt sich zusammen aus den Zuschüssen von Bund, Land und Kommunen für den Breitbandausbau (5,20 Mio. €), den Zuschüssen von Land und Bund zu Baumaßnahmen und Beschaffungen des Straßenbauamts (1,28 Mio. €)sowie einem Zuschuss für Beschaffungen im Bereich Brandschutz mit 49 T€. Außerdem wurden geplante Einzahlungen von Zuschüssen für den Breitbandausbau mit rund 3,94 Mio. € sowie für die Generalsanierung des Berufsschulzentrums Bad Mergentheim mit rund 0,20 Mio. € aus dem Vorjahr 2018 ins Jahr 2019 übertragen.

Im Ergebnis erhält der Landkreis in 2019 Zuschüsse in Höhe von rund 10,07 Mio. €. Die Einzahlungen erstrecken sich im Wesentlichen auf den Breitbandausbau (8,59 Mio. €), die Straßenbaumaßnahmen (0,86 Mio. €) sowie die Schulsanierungen (0,23 Mio. €) und den Brandschutz (0,08 Mio. €). Außerdem sind Zuschüsse des Landes für den Umbau des Klosters Gerlachsheim von rund 0,29 Mio. € eingegangen.

Kontengruppe Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen betragen im Ergebnis rund 1,66 Mio. € (Planansatz 0,23 Mio. €). Im Planansatz war die Veräußerung von Bauplätzen mit rund 0,22 Mio. € sowie der Verkauf von Altgeräten der Straßenmeisterein mit 5 T€ veranschlagt. Im Ergebnis wurde 2019 Grundstücksveräußerungen mit einem Wert von rund 1,65 Mio. € getätigt. Hierunter fiel der Verkauf eines Grundstücks in Tauberbischofsheim (1,55 Mio. €) sowie der Verkauf von Ackerflächen in Boxberg (0,09 Mio. €). Die Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen (Maschinen aus Werkstätten der Berufsschulzentren und der Straßenmeistereien sowie Altfahrzeuge) liegt im Ergebnis bei rund 12 T€.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit stehen im Ergebnis rund 24,54 Mio. € (Plan 23,83 Mio. €). Das Ergebnis setzt sich im Wesentlichen aus den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (0,45 Mio. €), den Auszahlungen für Baumaßnahmen (10,09 Mio. €), den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (1,86 Mio. €), den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (0,16 Mio. €) sowie den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (11,96 Mio. €) zusammen.

Kontengruppe Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Im Jahr 2019 hat der Main-Tauber-Kreis ein Grundstück für den Neubau der Straßenmeisterei in Külsheim erworben. Der Kaufpreis betrug rund 0,21 Mio. €. Außerdem wurde für den Neubau des Werkstattgebäudes beim Beruflichen Schulzentrum in Wertheim ein Grundstück zum Kaufpreis von rund 0,24 Mio. € erworben.

Kontengruppe Auszahlungen für Baumaßnahmen

Für Baumaßnahmen hat der Main-Tauber-Kreis im Jahr 2019 rund 10,09 Mio. € ausgezahlt. Gegenüber den veranschlagten Auszahlungen von rund 19,31 Mio. € (15,09 Mio. € Planansatz und 4,22 Mio. € Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr) wurden 9,22 Mio. € weniger ausgezahlt. Im Wesentlichen betreffen die Auszahlungen die folgenden Maßnahmen:

- Generalsanierung BSZ Bad Mergentheim 2,84 Mio. €
- K 2888 Neubau Tauberbrücke bei Markelsheim 2,77 Mio. €
- K 2815 Sanierung Pestalozziallee Tauberbischofsheim 1,24 Mio. €
- Sanierung ehem. Schwesternwohnheim, Gerlachsheim 0,76 Mio. €
- K 2840 Neuanschluss an die L514 bei Eubigheim 0,70 Mio. €

- K 2811 Sanierung Entwässerung Grünsfeldhausen – Paimar	0,48 Mio. €
- K 2836 Sanierung Wassergrabenbrücke Kupprichhausen	0,22 Mio. €
- Nutzungsänderung Kloster Gerlachsheim	0,16 Mio. €
- Generalsanierung BSZ Wertheim	0,13 Mio. €
- Erschließung von Bauplätzen	0,13 Mio. €
- Errichtung von Verwahrstellen ASP	0,13 Mio. €

Die Abweichungen zum Planansatz erklären sich insbesondere damit, dass im Haushaltsplan 2019 enthaltene Baumaßnahmen des Straßenbauamts und des Amts für Immobilienmanagements nicht bzw. nicht in voller Höhe umgesetzt wurden. Die Restmittel sind im Wesentlichen bei den folgenden Maßnahmen zu verzeichnen:

- Generalsanierung Gemeinschaftsunterkunft Bad Mergentheim	Restmittel 1,86 Mio. €
- K 2840 Neuanschluss Eubigheim an L 514	Restmittel 1,80 Mio. €
- Straßenausbauprogramm investiv	Restmittel 1,61 Mio. €
- Generalsanierung BSZ Bad Mergentheim	Restmittel 1,39 Mio. €
- Generalsanierung BSZ Wertheim	Restmittel 0,37 Mio. €
- Neubau Straßenmeisterei Wertheim	Restmittel 0,34 Mio. €
- Ablöse ehem. Kreiskrankenhaus Creglingen	Restmittel 0,19 Mio. €
- K 2811 Sanierung Entwässerung Grünsfeldhausen – Paimar	Restmittel 0,16 Mio. €

Davon wurden rund 8,17 Mio. € als Ermächtigung in den Finanzhaushalt des Folgejahres 2020 übertragen.

Kontengruppe Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Gegenüber dem Planansatz (1,96 Mio. €) wurden für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen rund 1,86 Mio. € ausgezahlt. Das Ergebnis setzt sich im Wesentlichen aus den Beschaffungen in den Bereichen der Kreisschulen und des Kreismedienzentrums (0,96 Mio. €) und der Kreisstraßen (0,72 Mio. €) zusammen. Dazu kommen Beschaffungen in den Bereichen Organisation und EDV mit 0,11 Mio. €.

Kontengruppe Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Für den Erwerb von Finanzvermögen wurden 2019 planmäßig rund 0,16 Mio. € ausgezahlt. Der Betrag setzt sich im Wesentlichen aus der Zahlungen des investiven Finanzierungsfehlbetrags an den Eigenbetrieb Kloster Bronnbach für das Jahr 2019 mit 0,16 Mio. € zusammen.

Außerdem wurde hier die Erhöhung des Stammkapitals des Landkreises beim Badischen Gemeindeversicherungsverbandes mit 450 € verbucht.

Kontengruppe Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Im Bereich der Investitionsförderungsmaßnahmen hat der Landkreis in 2019 rund 11,96 Mio. € ausgezahlt. Im Wesentlichen betreffen die Auszahlungen die folgenden Maßnahmen:

Wirtschaftsförderung (Breitbandausbau)	10,47 Mio. €
Tilgungszuschüsse Altdarlehen KHMT	0,34 Mio. €

Kur- und Badeeinrichtungen (Sanierung Tauberbrücke Kurpark MGH)	0,30 Mio. €
Kulturpflege (Tauberphilharmonie Weikersheim)	0,26 Mio. €
Brandschutz (Integrierte Leitstelle)	0,25 Mio. €
Kreisstraßen (u.a. Radwegenetz)	0,21 Mio. €
ÖPNV (u.a. Barrierefreie Bahnsteige)	0,14 Mio. €

Gegenüber den veranschlagten Auszahlungen von rund 13,78 Mio. € (6,62 Mio. € Planansatz und 7,16 Mio. € Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr) wurden rund 1,82 Mio. € weniger ausgezahlt.

Die Minderauszahlungen betreffen im Wesentlichen den Zuschuss zum Breitbandausbau. Die veranschlagten 11,88 Mio. € Auszahlungen für die Zuschüsse zum Breitbandausbau (Plan 2019: 5,06 Mio. € und Ermächtigungsübertrag aus dem Vorjahr: 6,82 Mio. €) wurden in 2019 nicht in voller Höhe ausgezahlt (Ist 2019: 10,47 Mio. €). Von den verbleibenden Restmittel werden rund 1,41 Mio. € ins Folgejahr 2020 übertragen. Demgegenüber stehen Restmittel bei den Einzahlungen aus Zuschüssen vom Bund für den Breitbandausbau von rund 0,43 Mio. €, welche ebenfalls ins Folgejahr 2020 übertragen wurden.

Außerdem wurden die Restmittel des Zuschusses zur Erneuerung der Technik in der Integrierten Leitstelle Bad Mergentheim von rund 0,23 Mio. €, der Zuschuss an die Tauber- und Frankenbahn mit rund 0,14 Mio. € und der Zuschuss für barrierefreie Haltestellen mit rund 0,15 Mio. € ins Folgejahr 2020 übertragen, da sich die Maßnahmen verschoben haben.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

Die im Haushaltsplan 2019 veranschlagte Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 6,50 Mio. € wurde bis zum Ende des Haushaltsjahres nicht in Anspruch genommen.

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten

Im Haushaltsjahr 2019 stehen im Ergebnis Tilgungsleistungen auf bestehende Kredite für Investitionen in Höhe von 1,86 Mio. € (Planansatz: 1,85 Mio. €).

Die überplanmäßigen Auszahlungen von rund 15 T€ erklären sich damit, dass im Haushaltsjahr 2019 bei zwei Darlehen nach Ablauf der zwanzigjährigen Festzinsphase die Restschuld getilgt wurde. Die Rückzahlung der Restschulden in Höhe von 156 T€ wurde mit 60 T€ aus dem Haushaltsansatz 2019, mit 81 T€ aus geplanten Tilgungszahlungen für neue Kreditaufnahmen, welche jedoch im Haushaltsjahr 2019 nicht benötigt wurden, sowie mit 15 T€ aus den genehmigten überplanmäßigen Auszahlungen gedeckt.

Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Auszahlungen (46,11 Mio. €) übersteigen die haushaltsunwirksamen Einzahlungen (46,05 Mio. €) um rund 0,06 Mio. €.

Endbestand von Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Der Endbestand der Zahlungsmittel beträgt zum Jahresende 2019 rund 14,07 Mio. €. Im Verlauf des Haushaltsjahres hat sich der Bestand an Zahlungsmitteln um rund 0,44 Mio. € erhöht. Der Betrag entspricht dem Saldo der Sichteinlagen, Kassenbestände und Schwebeposten auf der Aktivseite der Bilanz. Im Gegensatz zu der Bilanzposition Liquide Mittel sind im Endbestand der Zahlungsmittel keine Handkassenvorschüsse (8.100 €) enthalten.

Liquidität und Schuldenstand

Das Haushaltsjahr 2019 konnte ohne die Inanspruchnahme der in der Haushaltssatzung 2019 enthaltenen Kreditermächtigung von 6,50 Mio. € bewirtschaftet werden. Der Schuldenstand im Kernhaushalt zum 31.12.2019 beträgt nach den Tilgungsleistungen von ca. 1,86 Mio. € rund 16,58 Mio. € (125 €/Einwohner*) (* Einwohner zum 30.06.19: 132.567)

Zur Sicherstellung der ständigen Liquidität des Landkreises wurden 2019 Kassenkredite beim Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb Main-Tauber (AWMT) aufgenommen (QI 2019: 3,00 Mio. €, QII 2019: 2,00 Mio. €, QIII 2019: 2,00 Mio. €, QIV 2019: 6,00 Mio. €). Der in § 4 der Haushaltssatzung des Main-Tauber-Kreises für das Haushaltsjahr 2019 festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite von 25,00 Mio. € wurde in keinem Quartal überschritten. Die Kassenkredite werden zurückgezahlt, sobald entsprechende Zahlungsmittel durch die quartalsweisen FAG-Zahlungen an den Landkreis zur Verfügung stehen.

2.3.4 Budgetierung 2019

Budgets des Ergebnishaushalts

Die Grundlagen der Budgetierung sind in den §§ 4, 18 bis 21 der Gemeindehaushaltsverordnung (-GemHVO-) geregelt. § 20 Abs. 1 GemHVO erklärt die budgetierten Aufwendungen für gegenseitig deckungsfähig. Grundsätzlich bildet nach § 4 Abs. 2 GemHVO jeder Teilhaushalt mindestens eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Beim Main-Tauber-Kreis wird diese allgemeine Regelung durch die Bildung der folgenden Budgetarten ersetzt:

- Dezernats-/Ämterbudgets
  Die Kostenarten, die mit 42*, 43*, 44* 45* beginnen (mit Ausnahme der Verfügungsmittel 44220000 und des EDV-Budgets) innerhalb eines Dezernats/Amtes sind budgetiert. Der jeweilige Dezernent/Amtsleiter trägt die Verantwortung für sein Budget. Beim Amt 30 Schulen und ÖPNV sind die kreiseigenen Schulen, die Schulkindergärten, die Sonderschulen und das Kreismedienzentrum von diesem Budget ausgenommen, da für diese Objekte separate Budgets eingerichtet sind (siehe Schulbudgets).

- Schulbudgets
  Die Kostenstellen der Schulen, die Kostenarten im Ergebnishaushalt, die mit 42*, 43*, 44* und 45* (ohne Verfügungsmittel 44220000 und EDV-Budget) beginnen und die I-Aufträge mit den Kostenarten 7831* im Finanzhaushalt bilden neun Schulbudgets. Die Einzelheiten regelt die Tabelle „Schulbudgets“ auf den Seiten 72/73 im Haushaltsplan 2019. Die Aufwendungen im Ergebnishaushalt werden, wie in der Tabelle dargestellt, für jedes Schulbudget für gegenseitig deckungsfähig und pro Schulbudget zusammen für einseitig deckungsfähig mit den Ausgaben im Finanzhaushalt erklärt. Nicht verbrauchte Mittel eines Schulbudgets im Ergebnishaushalt können am Ende des Haushaltsjahres ab einer Gesamtsumme von 500 € und bis zu einer Gesamtsumme von 25.000 € in den Finanzhaushalt übertragen werden und mit einer entsprechenden Feststellung zur Übertragung in den Finanzhaushalt des Folgejahres übertragen werden. Sie stehen dort nur für das Folgejahr für Auszahlungen im Finanzhaushalt zur Verfügung. Am Ende des Folgehaushaltsjahres verfallen diese nicht verbrauchten Mittel. Die Verantwortung für das jeweilige Schulbudget tragen die jeweiligen Schulleiter gemeinsam und letztendlich der Amtsleiter 30 Schulen und ÖPNV. Jede weitere im Laufe des Haushaltsjahres neu hinzukommende Schule (Kostenstelle) wird in das entsprechende Schulbudget eingefügt und gilt von Anfang an als Bestandteil des entsprechenden Schulbudgets.

- Personalbudget
  Alle Personalkosten (Kostenarten, die mit 40* und 41* beginnen) sind budgetiert; die Verantwortung für dieses Budget trägt das Amt 10 Personal.

- Abschreibungsbudget
  Die Abschreibungen (Kostenarten, die mit 47* beginnen) sind budgetiert. Verantwortlich hierfür ist das Amt 11 Finanzen.

- EDV-Budget
  Die Aufwendungen für die EDV (Kostenarten 42320599, 42710099, 44290099, 44310399) sind budgetiert. Verantwortlich hierfür ist das Amt 12 „Amt für Informationstechnologie".

- Personalratsbudget
  Die Kostenarten bei den Produkten und Kostenstellen des Personalrats, die mit 42*, 43*, 44* und 45* beginnen (mit Ausnahme der Verfügungsmittel 44220000 und des EDV-Budgets) sind budgetiert. der Personalratsvorsitzende trägt die Verantwortung für das Budget.

Dezernats-/Ämterbudgets

Die nachfolgende Übersicht zeigt für 2019, wie die einzelnen Budgets der Dezernate bzw. Fachämter im Ergebnishaushalt abgeschlossen haben. Sofern das Budget überschritten wurde bzw. um mehr als 10 % unterschritten wurde, ist eine Begründung mit angefügt.

Amt/Dezernat	Ansatz über-schritten	Plan 2019	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl. / apl. genehmigt
Büro des Landrats	nein	60.600	45.711,26	14.888,74	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Das Projekt Repräsentationsbuch konnte aufgrund hohen Arbeitsdrucks nicht umgesetzt werden, das eingeplante Budget musste nicht genutzt werden.					
Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt	nein	55.600	47.521,22	8.078,78	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: 1. Sparsamer Haushaltsvollzug; 2. Bei Kreistags- und Europawahl konnten bzgl. Druck der Stimmzettel mehrere tausend Euro eingespart werden; 3. Beabsichtigte Fortbildung an der Personenstandsakademie in Bad Salzschlirf kam nicht zustande.					
Dezernat 1	nein	1.800	277,71	1.522,39	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Teilnahme an Fortbildungsmaßnahmen konnte nicht wie geplant durchgeführt werden.					
Personalamt	ja	309.300	317.872,53	- 8.572,53	12.399,06
Genehmigte Budgetüberschreitung: Im Wesentlichen erhöhter Aufwand für zusätzliche Stellenausschreibungen sowie Reisekosten.					
Amt für Finanzen	nein	8.207.000	8.174.137,73	32.862,25	-

Amt für Informations-technologie	nein	148.800	144.728,40	4.071,60	-
Amt für Kreistag und Organisation	nein	862.400	753.277,35	109.122,65	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Hauptfaktoren: wenige Maßnahmen im Top-Fit-Bereich; es wurden weniger Kreistag-Sitzungen als geplant durchgeführt; wenige externe Maßnahmen für Digitalisierung in der Poststelle; externe Beratungen günstiger als geplant; Arbeitsschutz: Einsparungen bei BAD-Kosten durch Gutschrift aus Vorjahr; Kosten für Haltung der Dienstfahrzeuge geringer als geplant; geringere Kosten bei den Multifunktionsgeräten durch verbesserten Vertrag; die geplante Hotline für Touristik wurde nicht umgesetzt; allgemein geringere Geschäftsaufwendungen für Zentrale Dienste					
Digitalisierung	nein	67.600	14.799,25	52.800,75	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: In 2019 fielen keine Rechts- und Beratungskosten an (Planansatz: 60.000 €).					
Holzverkaufsstelle	nein	9.900	6.751,78	3.148,22	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Mobile Klimaanlage noch nicht beschafft, Aus- und Fortbildungskosten fielen nicht an, Holzlistendruck wurde von 4-fach auf 1-fach umgestellt, EUWID-Zeitschrift versehentlich in 2020 gebucht.					
Dezernat 2	nein	12.500	4.513,06	7.986,94	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Durch Dezernentenwechsel war die Stelle temporär vakant.					
Bauamt	ja	542.700	553.692,43	- 10.992,43	12.500,00
Genehmigte Budgetüberschreitung: Höhere Aufwendungen aufgrund des gestiegenen Ausbildungsbedarfs für die Feuerwehren im Jahr 2019. Die Kosten der Ausbildung werden jeweils den Gemeinden in Rechnung gestellt und von dort dem Landratsamt erstattet.					
Umweltschutzamt	nein	258.300	221.525,35	36.774,65	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Unter der Kostenart Aufwendungen für Kauf von Leistungen wurden die eingestellten Mittel in Höhe von 12.000 € unter L55200201 für die Zielvereinbarung "Einführung der Rufbereitschaft sowie Neuausstattung des Ölalarmdienstes" nicht benötigt. Wegen Personalengpässen war eine Umsetzung nicht möglich. Unter der gleichen Kostenart waren für naturschutzrechtliche Maßnahmen unter dem Produkt 554002 zum Bibermanagement 15.000 € eingestellt. In 2019 waren weniger Maßnahmen zur Vermeidung/Verminderung von Schäden durch Biber erforderlich als prognostiziert.					
Rechts- und Ordnungsamt	nein	171.200	160.362,22	10.837,78	-

Dezernat 3	nein	1.300	783,58	516,42	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die beim Dezernat 3 vorgesehenen Aufwendungen konnten durch Einsparungen auf das Notwendige reduziert werden. Außerdem werden Aufwendungen teilweise im Rahmen der Geschäftsführung über den TLT abgewickelt.					
Amt für Schulen und ÖPNV	nein	9.788.500	9.710.176,27	78.323,73	-
Amt für Wirtschafts-förderung, Energie und Tourismus	nein	736.600	672.791,28	63.808,72	-
Verkehrsamt	ja	119.900	131.661,41	- 11.761,41	12.500,00
Genehmigte Budgetüberschreitung: Die Mehraufwendungen entstanden durch die Beschaffungen von Fahrzeugbriefen in großer Stückzahl beim Kraftfahrtbundesamt. Die georderte Menge reicht bis weit in das Jahr 2020 und entlastet damit den Haushalt 2020. Die Deckung erfolgt über höhere Gebührenerträge.					
Dezernat 4	nein	658.400	644.288,60	14.111,40	-
Jugendamt	nein	20.903.400	20.531.392,61	372.007,39	-
Amt für soziale Sicherung, Teilhabe und Integration	ja	36.167.000	37.555.408,96	- 1.388.408,96	1.434.000,00
Genehmigte Budgetüberschreitung (KT-Beschluss v. 04.12.2019): Mit Beschluss des Kreistags vom 04.12.2019 wurden insgesamt 1,43 Mio. € überplanmäßige Aufwendungen beschlossen. Als Deckungsvorschlag stehen Mehrerträge von 0,81 Mio. € im Budget des Amt 41 sowie Minderaufwendungen von 0,62 Mio. € im Budget des Amt 44 zur Verfügung. Im Bereich der Eingliederungshilfe wurden bedingt durch nicht vorhersehbare Fallzunahmen und Steigerungen bei den Vergütungssätzen Mehraufwendungen von rund 1,00 Mio. € davon beim stationären Wohnen + 0,58 Mio. € genehmigt. Im Ergebnis wurden ein Teil davon bei den Hilfen zum Lebensunterhalt in Einrichtungen verbucht, sodass die tatsächliche Überschreitung in der Eingliederungshilfe bei rund 0,65 Mio. € liegt. Dazu kommen rund 0,41 Mio. € genehmigte Mehraufwendungen im Bereich Asyl vor allem für Hilfen zur Gesundheit. Dies ist auch darauf zurückzuführen, dass regelmäßig Asylbewerber mit gesundheitlichen Einschränkungen bzw. Behinderungen aufgenommen werden. Als Deckung werden vor allem Mehreinnahmen bei der Eingliederungshilfe von rund 0,59 Mio. €, erhöhte Zuweisungen durch das Flüchtlingsaufnahmegesetz sowie Einsparungen bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende von rund 0,62 Mio. € herangezogen. Im Bereich der Hilfen zum Lebensunterhalt stehen Mehraufwendungen von rund 0,72 Mio. € zu Buche (Plan: 1,25 Mio. €). Insbesondere bei den laufenden Leistungen in Einrichtungen wurden Mehraufwendungen von rund 0,65 Mio. € gebucht.					

Amt für Pflege und Versorgung	ja	5.663.300	5.861.431,85	- 198.131,85	200.000,00
Genehmigte Budgetüberschreitung (KT-Beschluss v. 04.12.2019: Mit Beschluss des Kreistags vom 04.12.2019 wurden insgesamt 0,20 Mio. € überplanmäßige Aufwendungen beschlossen. Als Deckungsvorschlag stehen Mehrerträge von 20.000 € im Budget des Amt 42 sowie Minderaufwendungen von 0,18 Mio. € im Budget des Amt 44 zur Verfügung. Die überplanmäßigen Aufwendungen sind im Bereich der stationären Pflege vor allem bei den Pflegegraden 4 und 5 entstanden.					
Gesundheitsamt	nein	139.200	100.526,27	38.673,73	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Ordnungswesen (Heimaufsicht): Es fielen keine Rechts- und Beratungskosten an. Soziale Einrichtungen: Die Landesförderung für den Betreuungsverein war aufgrund der höheren Anzahl neuer ehrenamtlicher Betreuer höher als im Vorjahr. Daher war die Förderung durch den Landkreis entsprechend anzupassen. Betreuungswesen: Derzeit werden bei Vorführungen die Transporte der Betroffenen oft durch die Polizei durchgeführt. Daher fielen keine Kosten für Krankentransporte durch das DRK an. Ggf. können auch noch Kosten für Schlüsseldienste anfallen. Maßnahmen der Gesundheitspflege: Es wurden 15.000 € für einen evtl. geplanten Umzug eingestellt, der nicht realisiert wurde. Insgesamt fielen weniger Reisekosten an. Für die IBB-Stelle fehlt noch ein ehrenamtlicher Betroffenenvertreter.					
Jobcenter Main-Tauber	nein	11.726.600	10.113.327,93	1.613.272,07	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Minderaufwendungen von 800.000 € beim Zuschuss Grundsicherung für Arbeitssuchende werden als Deckungsvorschlag für Mehraufwendungen in den Budgets des Jugendamts sowie des Amts für soziale Sicherung, Teilhabe und Integration herangezogen. Die darüber hinaus verbleibenden Minderaufwendungen im Budget des Jobcenters sind ebenfalls beim Zuschuss Grundsicherung für Arbeitssuchende angefallen (vgl. Begründung zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen, S. 23)					
Dezernat 5	nein	900	463,40	436,60	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Geringere Aufwendungen bei den Dienstreisen und Fernmeldegebühren.					
Forstamt	ja	225.100	229.136,07	- 4.036,07	12.500,00
Genehmigte Budgetüberschreitung: Im Jahr 2019 wurden überplanmäßige Aufwendungen von 7.500 € für die Rückzahlung eines im Voraus bezahlten Vertrags der ständigen Betreuung mit einer Laufzeit von 10 Jahren bereits nach 2 Jahren genehmigt. Außerdem wurden 5.000 € überplanmäßige Aufwendungen für eine Umsatzsteuernachzahlung genehmigt, welche im Jahr 2020 wieder zurückerstattet wird. Im Ergebnis					

wurde das Amtsbudget des Forstamts jedoch nicht überschritten.					
Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	nein	124.800	71.369,64	53.060,36	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Öffentliche Bekanntmachungen, Abmarkungsmaterial und Reisekosten schwanken jährlich stark. Außerdem ist durch den Ruhestand eines Mitarbeiters die Erstattung von Personalkosten an das Land von 25.000 € entfallen.					
Landwirtschaftsamt	nein	121.100	95.683,78	25.416,22	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Der Ansatz für Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände wurde nicht voll benötigt. Die Aufwendungen für Hilfskräfte im Nitratinformationsdienst wurden im Personalbudget verbucht. Der Ansatz für die Machbarkeitsstudie Weinbau wurde wegen offener Fragen nicht vollumfänglich ausgeschöpft.					
Veterinäramt	nein	588.600	429.548,69	159.051,31	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Unterschreitung des Budget ist durch die nichtabgerufenen FAG-Mittel für die ehemaligen zwei Tierärzte des in 2018 geschlossenen Schlachthofes entstanden. Nach der endgültigen Schließung des Schlachthofes wurden die Mittel nur teilweise abgerufen.					
Dezernat 6	nein	800	0,00	800,00	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Aufgrund der Vakanz in der Dezernatsleitung wurden im Jahr 2019 keine Aufwendungen verbucht.					
Amt für Immobilienmanagement	ja	3.692.100	4.242.068,67	-549.968,67	505.000,00
Genehmigte überplanmäßige Aufwendung (KT-Beschlüsse v. 27.05.2020, 23.10.2019, 22.05.2019): Unabweisbare überplanmäßige Aufwendungen von 0,30 Mio. € für die Sanierung des Shed-Daches an der Gewerblichen Schule Tauberbischofsheim, Mehraufwendungen von rund 0,21 Mio. € für überplanmäßige Aufwendungen für Mietkosten der Containeranlage beim Berufsschulzentrum Bad Mergentheim aufgrund der verspäteten Fertigstellung sowie überplanmäßige Aufwendungen aufgrund der Umbauarbeiten an den Verwaltungsgebäuden 1 und 2. Dagegen sind Minderaufwendungen bei der Versorgung mit Gas, Pellets und Hackschnitzel zu verzeichnen (- 0,15 Mio. €).					
Straßenbauamt	nein	6.654.400	5.818.996,52	835.403,48	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Minderaufwendung sind im Wesentlichen bei den Sach- und Dienstaufwendungen des Straßenbauamts angefallen (- 0,80 Mio. €) Die Begründen dazu finden sich bei den Aufwendungn in der Ergebnisrechnung (vgl. S. 19). Außerdem wurde ein kunsumtiv veranschlagter Planansatz von 85 T€ für Vermessungskosten im Finanzhaushalt ausgezahlt.					

Schulbudgets: Die nachfolgende Übersicht zeigt für 2019, wie die einzelnen Budgets der Schulen im Ergebnishaushalt abgeschlossen haben. Sofern das Budget überschritten wurde bzw. um mehr als 10 % unterschritten wurde, ist eine Begründung mit angefügt.

Schule	Ansatz über-schritten	Plan 2019	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl./apl. genehmigt
Berufsschulzentrum Bad Mergentheim	ja	761.500	773.481,21	- 11.981,21	12.000,00
Genehmigte Budgetüberschreitung: Unerwarteter Reparaturaufwand für eine Flachschleifmaschine führt zu der Budgetüberschreitung. Mehrerträge zur Deckung sind bei der Vermietung und Verpachtung von Schulräumen sowie der Vereinnahmung von entrichteten Schülerentgelten für Schulbücher zu verzeichnen.					
Berufsschulzentrum Tauberbischofsheim	nein	449.600	421.044,25	28.555,75	-
Berufsschulzentrum Wertheim	nein	263.900	258.007,12	5.892,88	-
Fachschule Land-wirtschaft Bad MGH	nein	4.400	4.225,87	174,13	-
Schulkindergarten Unterbalbach	nein	15.100	10.723,91	4.376,09	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Gemäß der Budgetierungsrichtlinie werden 4.300 € in den Finanzhaushalt des Folgejahres 2020 übertragen (Im Wesentlichen durch Minderaufwand bei Erwerb von GWG).					
Schulkindergarten Waldenhausen	nein	15.000	12.553,97	2.446,03	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Gemäß der Budgetierungsrichtlinie werden 2.400 € in den Finanzhaushalt des Folgejahres 2020 übertragen (Im Wesentlichen durch Minderaufwand bei Kauf von Leistungen und Waren).					
Schule im Taubertal Unterbalbach	nein	105.900	98.194,04	7.705,96	-
Sprachheilschule Unterschüpf	ja	41.200	42.537,46	- 1.337,46	2.000,00
Genehmigte Budgetüberschreitung: Steigende Schülerzahlen und Kostensteigerungen des Essenslieferanten					
Kreismedienzentrum	ja	108.700	173.958,86	- 65.258,86	72.000,00
Genehmigte Budgetüberschreitung (Eilentscheidung LR v. 24.06.2019: Überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 72.000 € für die Anschaffung eines 3D-Druckers/Makerspace. Die Beschaffung erfolgt im Rahmen der Landesförderung des Ministeriums für Kultus, Jugend und Sport. Es stehen überplanmäßige Eträge durch die Zuschüsse vom Land in gleicher Höhe als Deckungsvorschlag zur Verfügung.					

Personalbudget

Alle Personalkosten (Kostenarten, die mit 40* und 41* beginnen) sind budgetiert; die Verantwortung für dieses Budget trägt das Personalamt.

Bezeichnung	Ansatz über-schritten	Plan 2019	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl./apl. genehmigt
Personalbudget	nein	37.507.900	37.452.860,89	55.039,11	-

Abschreibungsbudget

Die Abschreibungen (Kostenarten, die mit 47* beginnen) sind budgetiert. Die Verantwortung für dieses Budget trägt das Amt für Finanzen.

Bezeichnung	Ansatz über-schritten	Plan 2019	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl./apl. genehmigt
Abschreibungen	ja	8.667.400	9.261.809,10	- 594.409,10	-
Budgetüberschreitung: Das Budget wurde bei den Jahresabschlussarbeiten im Wesentlichen durch die Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Pauschalwertberichtigungen) im Bereich des Unterhaltsvorschuss im Jugendamt um rund 0,59 Mio. € überschritten. Gemäß § 84 (1) Satz 3, 2. HS GemO bedarf es bei überplanmäßigen Aufwendungen aufgrund der erforderlichen Anpassung des Werts der Vermögensgegenstände (z.B. Forderungen, Abschreibungen) keiner Genehmigung.					

Personalratsbudget

Die Kostenarten bei den Produkten und Kostenstellen des Personalrats, die mit 42*, 43*, 44* und 45* beginnen (mit Ausnahme der Verfügungsmittel 44220000 und des EDV-Budgets) sind budgetiert. der Personalratsvorsitzende trägt die Verantwortung für das Budget.

Bezeichnung	Ansatz über-schritten	Plan 2019	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl./apl. genehmigt
Personalrat	ja	32.900	34.492,95	- 1.592,95	4.625,11
Budgetüberschreitung: Die überplanmäßigen Aufwendungen entstanden durch rund 100 Personen mehr beim Betriebsausflug sowie durch höhere Aufwendungen beim Rentnertreffen.					

EDV-Budget

Die Aufwendungen für die EDV (Kostenarten 42320599, 42710099, 44290099, 44310399) sind budgetiert. Verantwortlich hierfür ist das Amt 12 „Amt für Informationstechnologie“.

Bezeichnung	Ansatz über-schritten	Plan 2019	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl./apl. genehmigt
EDV	nein	1.874.700	1.706.964,60	167.735,40	-

Weitere Deckungsfähigkeiten des Haushaltsplans:

Kloster Bronnbach

Die Aufwendungen im Ergebnishaushalt für den Defizitausgleich des Eigenbetriebs Kloster Bronnbach (K11339011, 43150000) sind einseitig deckungsfähig mit den Auszahlungen im Finanzhaushalt (I11339011300, 78530000).

Im Ergebnis 2019 stehen für den konsumtiven Defizitausgleich an den Eigenbetrieb Aufwendungen in Höhe von rund 0,92 Mio. € (Plan: 1,05 Mio. €) zu Buche. Der Betrag setzt sich zusammen aus dem Betriebskostenzuschuss des Jahres 2019 mit 1,05 Mio. €, der Auflösung der Rückstellung für das Defizit 2018 (1,07 Mio. €) sowie die Erstattung des Defizits 2018 (0,94 Mio. €). Die Minderaufwendungen von rund 0,13 Mio. € resultieren aus dem geringeren Defizit 2018. Im Finanzhaushalt beträgt die Zahlung des investiven Finanzierungsfehlbetrags an den Eigenbetrieb wie veranschlagt 0,16 Mio. €.

KHMT gGmbH

Die Aufwendungen im Ergebnishaushalt, insbesondere für den Defizitausgleich der KHMT gGmbH (K41109011, Kostenarten 42*, 43*, 44* und 45* ohne Verfügungsmittel 44220000 und EDV-Budget) sind im Ergebnishaushalt untereinander gegenseitig deckungsfähig und zusammen einseitig deckungsfähig mit den Auszahlungen im Finanzhaushalt (I41109011*, Kostenarten 781* bis 787*).

Im Ergebnis 2019 stehen bei den Aufwendungen an die KHMT gGmbH rund 118 T€ (Plan: 98 T€) für den Defizitausgleich für das Hallenbad des Jahres 2019 (96 T€) sowie für Kreditzinsen der Altdarlehen (23 T€). Die Überschreitung aufgrund des gestiegenen Defizits des Hallenbads mit rund 21 T€ wurde vom Verwaltungs- und Finanzausschuss genehmigt. Im Finanzhaushalt sind planmäßig 337 T€ Auszahlungen für die Tilgung der Altdarlehen angefallen.

Verfügungsmittel

Die Verfgungsmittel des Landrats (Kostenart 44220000) sind von der Budgetierung ausgenommen und dürfen nicht überschritten werden. Dies hat das Büro des Landrats zu verantworten.

Im Ergebnis 2019 stehen bei den Verfügungsmitteln Aufwendungen von rund 5.049 € (Plan 6.000 €).

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen des Ergebnishaushalts

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden über- und außerplanmäßige Aufwendungen für die Budgets des Ergebnishaushalts in Höhe von 2,56 Mio. € von den zuständigen Gremien genehmigt.

Der Kreistag genehmigte im Haushaltsjahr 2019 über- und außerplanmäßige Aufwendungen des Ergebnishaushalts i.H.v. rund 2,14 Mio. €. Die Genehmigungen umfassten die Budgetüberschreitungen des Amts für soziale Sicherung, Teilhabe und Integration (1,43 Mio. €), des Amts für Pflege und Versorgung (0,20 Mio. €) und des Amts für Immobilienmanagements mit 0,51 Mio. €. Der Verwaltungs- und Finanzausschuss genehmigte dazu die Budgetüberschreitung bei den Zuschüssen an die Krankenhaus und Heime Main-Tauber gGmbH mit rund 21 T€.

Dazu kommen gemäß der Zuständigkeitsordnung des Main-Tauber-Kreises Genehmigungen für über- und außerplanmäßige Aufwendungen durch den Kreiskämmerer von 7.000 € für die Budgetüberschreitungen des

Forstamts (5.000 €) und der Schule im Schloss Unterschüpf (2.000 €) sowie durch den Landrat von rund 61.500 € für die Budgetüberschreitungen des Personalamt (12.399 €), des Bauamts (12.500 €), des Verkehrsamts (12.500 €), des Forsamts (7.500 €), des Personalrats (4.625 €) und des Berufsschulzentrums Bad Mergentheim (12.000 €). Außerdem wurden im Rahmen einer Eilentscheidung des Landrats überplanmäßige Aufwendungen des Kreismedienzentrums in Höhe von 72.000 € genehmigt. Die Deckung dieser Mittel ist durch Zuschüsse vom Land in gleicher Höhe vorhanden.

Mit dem Beschluss des Kreistags vom 27.05.2020 wurde eine weitere Budgetübschreitung zu den bereits genehmigten überplanmäßigen Aufwendungen von 0,51 Mio. € des Amts für Immobilienmanagement in Höhe von rund 45 T€ genehmigt. Damit ist die gesamte Überschreitung des Amtsbudgets von rund 0,55 Mio. € im Jahr 2019 genehmigt.

Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Durch Haushaltsvermerk können zahlungswirksame Aufwendungen zu Gunsten von Auszahlungen des gleichen Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt werden (§ 20 Absatz 4 GemHVO). Diese Regelung ermöglicht, Einsparungen bei konsumtiven Ansätzen zu Gunsten von investiven Auszahlungen umzuschichten. Die Übertragbarkeit der Ansätze von Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets ins Folgejahr bedarf zusätzlich eines Haushaltsvermerks (§ 21 Abs. 2 GemHVO). Die Budgetierungsrichtlinie des Main-Tauber-Kreises (Teil des Haushaltsplans 2019) enthält folgenden Haushaltsvermerk:

„Nicht verbrauchte Mittel eines Schulbudgets im Ergebnishaushalt können am Ende des Haushaltsjahres ab einer Gesamtsumme von 500 € und bis zu einer Gesamtsumme von 25.000 € in den Finanzhaushalt übertragen werden und mit einer entsprechenden Feststellung zur Übertragung in den Finanzhaushalt des Folgejahres übertragen werden. Sie stehen dort nur für das Folgejahr für Auszahlungen im Finanzhaushalt zur Verfügung. Am Ende des Folgehaushaltsjahres verfallen diese nicht verbrauchten Mittel."

Die Mittel, welche gemäß diesem Haushaltsvermerk übertragen werden sollen, sind im Anhang auf Seite 75 aufgeführt. Bei den Schulbudgets werden dadurch Ermächtigungen i.H.v. 50.550 € vom Ergebnishaushalt 2019 in den Finanzhaushalt 2020 übertragen. Der im Haushaltsplan festgelegte Höchstbetrag für die Übertragungen von 25.000 € je Schulbudget wurde dabei nicht überschritten.

Budgets der Finanzrechnung

Im Bereich der Investitionen wurde im Haushaltsplan 2019 folgende Regelung zur Budgetierung getroffen:

<u>Amt für Immobilienmanagement</u>

Im Finanzhaushalt sind die Auszahlungen des Amts für Immobilienmanagement (ProfitCenter 1124) mit den Kostenarten 781* bis 787* bei den Investitionsaufträgen, welche mit I1124* beginnen (mit Ausnahme des I-Auftrags I11245060100) gegenseitig deckungsfähig. Die Verantwortung hierfür trägt das Amt 60.

Bezeichnung	Budget über-schritten	Budget 2019*	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl./apl. genehmigt
Amt für Immobilienmanagement	nein	9.408.500	4.301.759,81	5.106.740,19	-

Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Im Jahr 2019 konnten nicht alle Baumaßnahmen wie geplant umgesetzt werden. Nicht verbrauchte Haushaltsmittel werden größtenteils in das Jahr 2020 übertragen (4,37 Mio. €). Im Wesentlichen betrifft dies die Maßnahmen Sanierung Gemeinschaftsunterkunft Bad Mergentheim (1,86 Mio. €), Generalsanierung Berufsschulzentrum Bad Mergentheim (1,39 Mio. €), Generalsanierung Berufliches Schulzentrum Wertheim (0,37 Mio. €) und Neubau Straßenmeisterei Wertheim (0,34 Mio. €).					
Kloster Gerlachsheim	ja	0,00	158.794,59	- 158.794,59	220.000,00
Genehmigte außerplanmäßige Auszahlungen (KT-Beschluss v. 03.04.2019): Für die Baumaßnahmen zur Nutzungsänderung im Kloster Gerlachsheim wurden weitere 220.000 € vom Kreistag genehmigt. Die nicht verbrauchten Restmittel von rund 61.200 € wurden ins Folgejahr 2020 übertragen.					

*Das Budget entspricht dem Ansatz 2019 (7.347.000 €) und dem Ermächtigungsübertrag aus dem Vorjahr (2.061.500 €).

Straßenbauamt

Im Finanzhaushalt sind die Auszahlungen des Straßenbauamtes (Profitcenter 5420) mit den Kostenarten 781* bis 787* bei den Investitionsaufträgen welche mit I542028* beginnen und bei den Aufträgen I542000000* gegenseitig deckungsfähig. Die Verantwortung hierfür trägt das Amt 61 Straßenbauamt.

Straßenbudget (investiv)

Bezeichnung	Budget über-schritten	Budget 2019*	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl./apl. genehmigt
Straßenbau	nein	9.776.200	6.067.117,14	3.709.082,86	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Mit Ermächtigungen aus Vorjahren (2,13 Mio. €) konnten 2019 verschiedene Maßnahmen weitergeführt werden, die im Vorjahr nicht vollständig zur Auszahlung kamen. Darüber hinaus konnten im Jahr 2019 nicht alle neu veranschlagten Baumaßnahmen wie geplant umgesetzt werden. Daher wurden Investitionsmittel von rund 3,71 Mio. € in das Jahr 2020 übertragen. Im Wesentlichen bei den Maßnahmen K 2840 bei Eubigheim Neuanschluss an L 511 (1,80 Mio. €) und Straßenausbauprogramm investiv (1,61 Mio. €).					

*Das Budget entspricht dem Ansatz 2019 (7.650.000 €) und dem Ermächtigungsübertrag aus dem Vorjahr (2.126.200 €).

Schulbudgets (investiv)

Bezeichnung	über-schritten	Budget 2019*	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	Ermächtigung ins Folgejahr

Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ MGH	nein	660.100	525.644,70	134.455,30	134.400
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ TBB	nein	244.100	142.629,81	101.470,19	101.400
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ WTH	nein	257.300	201.312,01	55.987,99	55.950
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schulkiga. Unterbalbach	nein	10.100	4.654,24	5.445,76	2.500
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Minderaufwendungen im Ergebnishaushalt 2018 führten zu einem erhöhten Übertrag in den Finanzhaushalt 2019. Dieser konnte durch den Schulkindergarten Unterbalbach in 2019 nicht vollumfänglich investiert werden.					
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schulkiga. Waldenhausen	nein	1.500	1.485,00	15,00	-
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schule im Taubertal Unterbalbach	nein	61.100	56.654,08	4.445,92	4.400
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schule im Schloss	nein	12.100	5.580,01	6.519,99	4.000
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Geringere Budgetbelastung durch Whiteboardanschaffungen als ursprünglich geplant. Beabsichtigte Investitionen mussten aufgrund Unterschreitung der Wertgrenze (AHK 1.000 € netto) dem Ergebnishaushalt zugeordnet werden.					
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Kreismedienzentrum	ja	10.500	22.158,82	-11.658,82	16.300
Genehmigte Budgetüberschreitung (Eilentscheidung LR v. 24.06.2019): Überplanmäßige Auszahlungen in Höhe von 28.000 € für die Anschaffung eines 3D-Druckers/Makerspace. Die Beschaffung erfolgt im Rahmen der Landesförderung des Ministeriums für Kultus, Jugend und Sport. Es stehen überplanmäßige Einzahlungen durch die Zuschüsse vom Land in gleicher Höhe als Deckungsvorschalg zur Verfügung.					

*Das Budget entspricht dem Ansatz 2019 und dem Ermächtigungsübertrag aus dem Vorjahr.

Investitionsaufträge

Jeder Investitionsauftrag des Finanzhaushalts, ausgenommen die Investitionsaufträge des Amtes für Immobilien, des Straßenbauamts, der Schulen, des Kloster Bronnbach und der KHMT gGmbH ist ausschließlich nach dem jeweiligen Planansatz zu bewerten. Eine weitergehende Deckungsfähigkeit oder Übertragbarkeit ist nicht eingeräumt. Verantwortlich hierfür ist der jeweilige Amtsleiter. Bei der Berechnung des Budgets auf einem Investitionsauftrag ist bei den Kostenarten 781* bis 787* sowohl die Buchung im „IST" als auch im „IST statistisch" zu berücksichtigen.

Die nachfolgende Übersicht zeigt für 2019, wie die übrigen Investitionsaufträge der Finanzrechnung abgeschlossen haben. Bei einer Überschreitung bzw. einer Unterschreitung um mehr als 10 % ist eine Begründung mit angefügt.

Bezeichnung Investitionsauftrag	über-schritten	Budget 2019*	Ist 2019	Überschreitung (-) Einsparung (+)	üpl./apl. genehmigt
Erwerb von bewegl. Anlagevermögen (AV) Steuerung I11105000100	nein	5.000,00	0,00	5.000,00	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Der Ansatz für die Beschaffung einer neuen Lautsprecheranlage für den Kreistag war auf diesem Investitionsauftrag falsch veranschlagt. Im Ergebnis wurde die Auszahlung von 4.917,91 € bei I11115010100 korrekt verbucht.					
Erwerb von bewegl. AV Kreistag I11115010100	ja	0,00	4.917,91	- 4.917,91	4.917,91
Genehmigte Budgetüberschreitung: Der Ansatz für die Beschaffung einer neuen Lautsprecheranlage für den Kreistag war auf dem Investitionsauftrag I11105000100 falsch veranschlagt. Im Ergebnis wurde die Auszahlung von 4.917,91 € bei I11115010100 korrekt verbucht.					
Umbau Kantine I11145013100	nein	5.000,00	0,00	5.000,00	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Anschaffung eines Gardämpfers für Mittagessen wurde nicht durchgeführt, aufgrund zu geringer Nachfrage für Mittagessen in der Kantine.					
Erwerb von bewegl. AV EDV I11205012100	nein	247.700	128.645,79	119.054,21	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 119.000 € werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb von bewegl. AV Fuhrpark I11255010100	nein	35.000	11.305,00	23.695,00	-

Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Einbau eines Materialregals im neuen Transporter vom Vermessungs- und Flurneuordnungsamt konnte günstiger beschafft und eingebaut werden als geplant. Die Restmittel in Höhe von 20.000 € werden nach 2020 übertragen. Die bereits aus 2018 nach 2019 übertragenen Restmittel können nicht erneut übertragen werden.					
Erwerb von bewegl. AV Zentrale Dienste I11265010100	nein	37.500	11.467,71	26.032,29	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Der Planansatz war für die Anschaffung von z.B. Teeküche für geplante Unzüge von Amt für Pflege und Versorgung und Gesundheitsamt eingeplant. Die Umzüge wurden 2019 nicht durchgeführt.					
Erschließung von Grundstücken I11335011000	nein	120.000	117.175,69	2.824,31	60.000,00
Genehmigte überplanmäßige Auszahlung (KT-Beschluss v. 22.05.2019): Die Ausschreibungsergebnisse lagen deutlich über der Kostenberechnung. Der Kreistag genehmigt hierfür überplanmäßige Auszahlungen von 60.000 € Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 48.000 € werden nach 2020 übertragen.					
Investitionszuschüsse an Kurverwaltung I41809011400	nein	300.000	300.000	0,00	-
Kapitaleinlage beim BGV I57309111301	ja	200,00	450,00	- 250,00	250,00
Genehmigte überplanmäßige Auszahlung: Die Änderung des Stammkapitals beim Badischen Gemeindeversicherungsverband ist im Jahr 2019 höher als geplant ausgefallen.					
Geleistete Zuschüsse bewegl. AV Brandschutz I12605020401	nein	485.400	252.820,83	232.579,17	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 231.900 € werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb v. bewegl. AV Katastrophenschutz I12805020100	nein	12.000,00	0,00	12.000,00	664,66
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die geplante Anschaffung der Satelittentelefone wurde als Leasing im Ergebnishaushalt und nicht im Finanzhaushalt durchgeführt. Die Restmittel in Höhe von 5.664,66 € werden nach 2020 übertragen. Der bereits aus 2018 nach 2019 übertragene Ansatz von 7.000 € kann nicht erneut übertragen werden.					
Zuwendungen und Zuschüsse sonstige Kulturpflege I28105030400	nein	256.000	255.000	1.000	-

Zuschüsse ÖPNV Tauber- und Frankenbahn I54705030400	nein	203.800	66.196,31	137.603,69	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 137.600 € werden nach 2020 übertragen.					
Geleistete Zuschüsse Breitbandversorgung I57105031401	nein	11.884.700	10.470.440,71	1.414.259,29	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 1.414.200 € werden nach 2020 übertragen.					
Geleistete Zuschüsse AV f. ZOBs/Haltestellen I54705030401	nein	80.000	69.118,26	10.881,74	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Aufgrund von Lieferengpässen wurden Teillieferungen ins Jahr 2020 verschoben. Die bereits aus 2018 nach 2019 übertragenen Restmittel können nicht erneut übertragen werden.					
Geleistete Zuschüsse barrierefreier Ausbau Bushaltestellen I54705030402	nein	154.000	0,0	154.000,00	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 154.000 € werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb v. bewegl. AV Gesundheitsamt I41405043100	nein	6.500	0,00	6.500,00	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 6.500 € werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb v. bewegl. AV Vermessungsamt I51115051100	nein	15.000	4.522,00	10.478,00	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 10.000 € werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb v. bewegl. AV Flurneuordnungsamt I51125051100	nein	20.000	14.558,34	5.441,66	-

Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Auszahlungen sind in 2019 nicht in voller Höhe angefallen. Die Restmittel in Höhe von 5.400 € werden nach 2020 übertragen.					
Erwerb v. bewegl. AV Veterinäramt I12265023100	ja	5.600	30.203,01	-24.603,01	24.603,01
Genehmigte überplanmäßige Auszahlung (KT-Beschluss v. 04.12.2019): Für die Einrichtung von 11 Verwahrstellen aufgrund der Gefahr eines Ausbruchs von Afrikanischer Schweinepest werden für die Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen Auszahlungen von 198.603,01 € festgestellt. Den in der Kostenfeststellung bereits enthaltenen außerplanmäßigen Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 24.603,01 € wurde zugestimmt.					
Verwahrstellen Veterinäramt I12265053000	ja	97.700	123.605,60	-25.905,60	25.905,60
Genehmigte überplanmäßige Auszahlung (KT-Beschluss v. 04.12.2019): Für die Einrichtung von 11 Verwahrstellen aufgrund der Gefahr eines Ausbruchs von Afrikanischer Schweinepest werden für die Tiefbaumaßnahmen für die Verwahrstellen Auszahlungen von 331.905,60 € festgestellt. Den in der Kostenfeststellung bereits enthaltenen außerplanmäßigen Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 29.905,60 € wurde zugestimmt.					
Erwerb von bewegl. AV Straßenmeistereien I54905200100	nein	691.400	641.981,10	49.418,90	-
Erwerb von bewegl. AV SMs <5000 €, I54905200101	nein	60.000	39.903,47	20.096,53	-
Budgetunterschreitung um mehr als 10 %: Die Ausgaben für die jährlich erworbenen Geräte werden durch den Gemeinschaftsaufwand in voller Höhe ausgeglichen (I54905200501). Da sich die beiden Positionen jeweils ausgleichen, ist eine Änderung nicht haushaltswirksam.					
Beschaffung Telematiksystem I54206100103	ja	10.000	12.636,04	- 2.636,04	2.636,04
Genehmigte Budgetüberschreitung: Kosten für das Ergänzungsmodul „Royal GPS“ des Telematiksystems höher als geplant.					

*Das Budget entspricht dem Ansatz 2019 und dem Ermächtigungsübertrag aus dem Vorjahr.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen des Finanzhaushalts

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden über- und außerplanmäßige Auszahlungen bei den Investitionen in Höhe von 0,38 Mio. € von den zuständigen Gremien genehmigt.

Der Kreistag genehmigte im Haushaltsjahr 2019 über- und außerplanmäßige Auszahlungen des Finanzhaushalts i.H.v. 0,35 Mio. € für die weitergehende Maßnahme der Nutzungsänderung Kloster Gerlachsheim (0,22 Mio. €), für die Erschließung von Bauplätzen in Distelhausen (60 T€), für Restzahlungen für die Einrichtung von Verwahrstellen des Veterinäramts aufgrund der drohenden Afrikanischen Schweinepest (51 T€) sowie für die vorzeitige Tilgung von Altdarlehen (15 T€).

Dazu kommen gemäß der Zuständigkeitsordnung des Main-Tauber-Kreises Genehmigungen für über- und außerplanmäßige Auszahlungen durch den Kreiskämmerer von 3.557 € bei den Investitionen des Straßenbauamts (2.636 €), des Büro des Landrats (250 €), des Rechts- und Ordnungsamts (665 €) und des Amts für Finanzen (6 €) sowie durch den Landrat bei den Investitionen des Amts für Kreistag und Organisation (4.918 €). Außerdem wurden im Rahmen einer Eilentscheidung des Landrats überplanmäßige Auszahlungen des Kreismedienzentrums in Höhe von 28.000 € genehmigt. Die Deckung dieser Mittel ist durch Zuschüsse vom Land in gleicher Höhe vorhanden.

Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Die Mittel, welche gemäß § 21 GemHVO übertragen werden sollen, sind im Anhang auf Seite 75 - 78 aufgeführt. Insgesamt werden dadurch bei den Investitionsaufträgen Auszahlungen i.H.v. 10.660.715 € und Einzahlungen i.H.v. 783.100 € in den Finanzhaushalt 2019 übertragen. Die Überträge ins Folgejahr 2020 werden in allen Fällen durch die Höhe der verfügbaren Mittel in 2019 ermöglicht.

2.3.5 Bilanz

	Aktiva	31.12.2019 in EUR	31.12.2018 in EUR
1	**Vermögen**	**171.355.398,59**	**164.242.175,47**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**62.730,11**	**64.216,93**
1.2	**Sachvermögen**	**137.381.389,99**	**132.349.395,52**
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.673.668,08	1.809.759,86
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.448.181,06	45.049.605,18
1.2.3	Infrastrukturvermögen	62.352.249,76	62.014.323,90
1.2.4	Bauten auf fremden Grund	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände	9.239,00	6.350,00
1.2.6	Maschinen, Fahrzeuge und technische Anlagen	5.152.095,05	5.277.995,71
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.038.998,52	2.586.170,84
1.2.8	Vorräte	264.240,60	266.834,50
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.442.717,92	15.338.355,53
1.3	**Finanzvermögen**	**33.911.278,49**	**31.828.563,02**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	50.600,00	50.600,00
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden	4.480.841,59	4.490.117,41
1.3.3	Sondervermögen	6.433.204,59	6.277.004,59
1.3.4	Ausleihungen	8.840,00	8.840,00
1.3.5	Wertpapiere	6.250,00	6.250,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer	7.186.216,77	5.702.296,66
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	1.662.432,53	1.647.225,61
1.3.8	Liquide Mittel	14.082.893,01	13.646.228,75
2	**Abgrenzungsposten**	**44.405.383,51**	**34.081.730,38**
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.143.191,08	1.935.383,19
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	42.262.192,43	32.146.347,19
	Bilanzsumme Aktivseite	**215.760.782,10**	**198.323.905,85**

	Passiva	31.12.2019 in EUR	31.12.2018 in EUR
1	**Eigenkapital**	**128.874.377,58**	**117.629.215,51**
1.1	Basiskapital	113.619.993,19	103.891.086,76
1.2	Rücklagen	15.254.384,39	13.738.128,75
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.074.793,01	13.738.128,75
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.179.591,38	0,00
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2	**Sonderposten**	**58.609.460,07**	**50.834.954,53**
2.1	Sonderposten für Investitionszuweisungen	40.293.611,58	26.893.606,94
2.2	Sonstige Sonderposten	18.315.848,49	23.941.347,59
3	**Rückstellungen**	**1.408.443,46**	**2.090.175,82**
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	577.279,99	416.585.16
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	493.762,32	452.469,05
3.7	Sonstige Rückstellungen	337.401,15	1.221.121,61
4	**Verbindlichkeiten**	**25.556.013,25**	**26.760.038,77**
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.582.701,41	18.447.227,36
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.401.012,69	3.008.322,50
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.608.104,44	4.346.591,79
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	964.194,71	957.897,12
5	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.312.487,74**	**1.009.521,22**
	Bilanzsumme Passivseite	**215.760.782,10**	**198.323.905,85**

Kurzübersicht zur Entwicklung der Bilanzpositionen

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2019 um 17,44 Mio. € (+ 8,8 %) auf 215,76 Mio. € erhöht.

Entwicklung der **Aktivseite**:

- **Erhöhung des Sachvermögens um ca. 5,03 Mio. €,** durch Zugänge bzw. Aktivierungen bei Grundstücken (+ 0,32 Mio. €), bei den Gebäuden (+ 2,23 Mio. €), beim Infrastrukturvermögen (+ 2,65 Mio. €), beim Anlagevermögen (+ 1,86 Mio. €) und den Anlagen im Bau (+ 5,10 Mio. €) sowie Abschreibungen beim Infrastrukturvermögen (- 2,26 €), beim Anlagevermögen (- 1,55 Mio. €) und bei den Gebäuden (- 2,96 Mio. €).
- **Erhöhung des Finanzvermögens um ca. 2,08 Mio. €,** Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen um rund 1,48 Mio. € und der Liquiden Mittel um rund 0,44 Mio. €.
- **Erhöhung der Aktiven Abgrenzungsposten um ca. 10,32 Mio. €**, insbesondere durch die geleisteten Investitionszuschüsse (+ 11,96 Mio. €) sowie die Abschreibungen der Investitionszuschüsse (- 1,84 Mio. €).

Entwicklung der **Passivseite:**

- **Erhöhung des Eigenkapitals um ca. 11,25 Mio. €,** durch das ordentliche Ergebnis der Ergebnisrechnung 2019 (+ 10,07 Mio. €) und das außerordentliche Ergebnis 2019 (+ 1,18 Mio. €).
- **Erhöhung der Sonderposten um ca. 7,77 Mio. €,** insbesondere durch Zugänge bei den Zuschüssen von rund 10,20 Mio. € (z.B. für Breitbandausbau, Schulsanierungen und Kreisstraßen) sowie durch die Auflösung der Sonderposten gemäß der Nutzungsdauer (- 2,34 Mio. €).
- **Verringerung der Rückstellungen um ca. 0,68 Mio. €,** insbesondere durch die Verringerung der Wahlrückstellungen (- 0,88 Mio. €) und die Erhöhung der Altersteilzeitrückstellungen (+ 0,16 Mio. €).
- **Verringerung der Verbindlichkeiten um 1,20 Mio. €,** im Wesentlichen durch die Tilgungen der Kredite um rund 1,86 Mio. €. Dagegen haben sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 0,39 Mio. € und die Verbindlichkeiten aus Transfer um 0,26 Mio. € erhöht.
- **Erhöhung der Passiven Abgrenzungsposten um ca. 0,30 Mio. €** durch die Rechnungsabgrenzungen im Asylbereich (+0,29 Mio. €)

2.4 Ausblick und Risikoeinschätzung

Das Haushaltsjahr 2019 schloss im ordentlichen Ergebnis mit einem Jahresüberschuss von rund 10,07 Mio. € ab und liegt damit rund 8,41 Mio. € über dem ursprünglich in den Haushaltsplanungen veranschlagten Überschuss von 1,65 Mio. €. Der Zahlungsmittelüberschuss in der Finanzrechnung beträgt rund 15,12 Mio. €. Damit konnten die Tilgungen (1,86 Mio. €) sowie die Netto-Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (12,76 Mio. €) gedeckt werden.

Neben einem positiven Ergebnis des Ergebnishaushaltes sollte auch ein Zahlungsmittelüberschuss in der Finanzrechnung erwirtschaftet werden, damit der Main-Tauber-Kreis auch künftig liquide bleibt. Die Abnahme der Liquidität bei steigenden Investitionszahlungen stellt den Landkreis vor eine große Herausforderung. Es muss versucht werden, hier entgegenzuwirken, um die Kassen- und Investitionskredite in einem überschaubaren Rahmen halten zu können. Zu Zeiten der Kameralistik war durch den gesetzlich vorgeschriebenen Mindestbestand der Allgemeinen Rücklage bereits für eine gewisse Sicherung an liquiden Mitteln gesorgt. Im NKHR wurde mit der Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung 2016 eine Mindestliquidität von 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen der drei vorangegangenen Haushaltsjahre eingeführt. Die Mindestliquidität zum 31.12.2019 von rund 2,89 Mio. € konnte aufgrund des Kassenbestands zum Jahresende 2019 mit rund 14,07 Mio. € eingehalten werden.

In den Jahren 2011 bis 2019 konnte der Main-Tauber-Kreis im Kernhaushalt die in Angriff genommenen investiven Maßnahmen komplett ohne die Aufnahme neuer Darlehen stemmen. Die geplante Kreditaufnahme im Haushaltsplan 2019 mit 6,50 Mio. € musste nicht in Anspruch genommen werden. Dies war insbesondere durch die Inanspruchnahme der liquiden Mittel sowie der erwirtschafteten Überschüssen im Ergebnishaushalt möglich. Durch die Tilgungsleistungen von 1,86 Mio. € beträgt der Schuldenstand zum 31.12.2019 im Kernhaushalt rund 16,58 Mio. €, inklusive Eigenbetrieb Kloster Bronnbach 18,70 Mio. €.

Zum 01.01.2020 wurde der Eigenbetrieb Kloster Bronnbach in den Kernhaushalt des Landkreises eingegliedert. Dabei wurden auch die bestehenden Kreditverbindlichkeiten des Eigenbetriebs übernommen (Stand zum 31.12.2019: 2,12 Mio. €, jährliche Tilgung von: 0,24 Mio. €). Durch die Übernahme der Klosteranlage kommen auf den Kernhaushalt ab dem Jahr 2020 Kosten für die Sanierung des Bursariats II sowie für den Bauunterhalt der Gebäude zu. Außerdem steigen dadurch die Abschreibungen im Kernhaushalt aufgrund des übernommen Anlagevermögens.

Bei den geplanten Bauprojekten in den Bereichen Kreisstraßen und Gebäude ist wahrscheinlich von Kostensteigerungen auszugehen (z.B. Sanierung Berufliches Schulzentrum in Wertheim und Umbau Bursariat II im Kloster Bronnbach).

Durch die Coronakrise wird der Kreishaushalt nach heutigem Stand finanziell stark belasten werden. Es wird von geringeren Zuweisungen an den Landkreis nach dem Finanzausgleichsgesetz aufgrund der rückläufigen Steuerkraft ausgegangen. Ebenso wird mit geringeren Erträgen bei den Verwaltungsgebühren gerechnet. Dazu kommen mit großer Wahrscheinlichkeit Mehraufwendungen bei den Sozialleistungen auf den Landkreis zu. Inwieweit der geplante Fehlbetrag im Haushaltsplan 2020 mit - 1,65 Mio. € hiervon beeinflusst wird, kann nur schwer vorhergesehen werden.

Tauberbischofsheim, 09.10.2020

Reinhard Frank

Landrat

3. Anhang gemäß § 53 GemHVO

3.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsätze zur Bewertung und Bewertungsmethoden

§ 43 Abs. 1 GemHVO enthält die bei der Bewertung des Vermögens und der Schulden zu beachtenden Regeln (allgemeine Bewertungsgrundsätze).

Die Wertansätze der Bilanz des Haushaltsjahres 2019 stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Haushaltsjahres überein. Die Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln zu bewerten. Die Vermögensgegenstände des Main-Tauber-Kreises wurden ausschließlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Fremdkapitalzinsen werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Die Abschreibung der immateriellen und beweglichen Vermögensgegenstände wird gemäß § 46 GemHVO entsprechend ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer vorgenommen. Die Nutzungsdauer wird aufgrund der Erfahrungswerte der Fachämter festgelegt. Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Bis zum 31.12.2011 wurden bewegliche Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 410,00 € netto im Ergebnishaushalt geplant und gebucht und somit sofort als ordentlicher Aufwand ausgewiesen. Ab 01.01.2012 wurde diese Grenze auf 1.000,00 € angehoben.

Der Forderungsbestand wird unterjährig von den Fachämtern einzelwertberichtigt. Die Verbuchungssystematik der Einzelwertberichtigung zwischen dem Vorprogramm SoJuHKR und SAP erzeugt im Ergebnis keine Niederschlagung sondern einen Sollabgang, welcher durch eine Schnittstelle der beiden Systeme direkt vom Forderungsbestand in der Bilanz abgezogen wird. In der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) wird der Sollabgang in SAP als Mindererertrag ausgewiesen und entspricht somit einem Aufwand. Im Bereich des Jugend- und Sozialamtes werden zudem zum Bilanzstichtag Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Geleistete Investitionszuschüsse werden ab dem 01.01.2011 auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. (Für die Eröffnungsbilanz wurde das Wahlrecht gemäß § 62 Abs. 6 Satz 2 GemHVO in Anspruch genommen und auf die Aktivierung von geleisteten Zuschüssen ganz verzichtet.)

3.2 Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen

Die Nummerierung der folgenden Erläuterungen orientiert sich an der Nummerierung der Bilanzpositionen in der Bilanz. Unter der Nummerierung 3.2.1.1.2 verbirgt sich z.B. die Bilanzposition 1.2 Aktiva, Sachvermögen.

3.2.1 Aktiva

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen des Main-Tauber-Kreises dargestellt und damit die Mittelverwendung dokumentiert. Anders, als es die handelsrechtliche Bilanz der Privatwirtschaft in § 266 HGB vorsieht, erfolgt in der kommunalen Bilanz keine Unterscheidung zwischen Anlage- und Umlaufvermögen, sondern es wird eine Einteilung in immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen vorgenommen.

3.2.1.1 Vermögen

3.2.1.1.1.Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter den „immateriellen Vermögensgegenständen“ sind alle werthaltigen, abgrenzbare und unkörperliche Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent sein und selbstständig bewertet werden können. Allen immateriellen Vermögensgegenständen ist gemeinsam, dass sie physisch nicht existent sind, ggf. jedoch durch einen körperlichen Träger (z. B. CDs) vermittelt werden.

Die Bilanzposition hat sich durch Zugänge (22 T€) sowie durch Abschreibungen (- 23 T€) um rund 1 T€ verringert.

Restbuchwert der immateriellen Vermögensgegenstände zum 31.12.2019:

-	Lizenzen	20.585,01 €
-	DV-Software	42.145,10 €
		62.730,11 €

3.2.1.1.2 Sachvermögen

3.2.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die unbebauten Grundstücke des Landkreises werden entsprechend den Zuordnungsvorschriften zum Kontenrahmen Baden-Württemberg getrennt ausgewiesen. Die Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Die Bilanzposition hat sich im Wesentlichen durch Abgänge aufgrund von veräußerten Grundstücken in Tauberbischofsheim (Kapellenstraße) und in Boxberg um rund 0,14 Mio. € verringert.

Restbuchwert der unbebauten Grundstücke zum 31.12.2019:

-	Grund und Boden bei Grünflächen	614.775,98 €
-	Aufwuchs, Aufbauten und Ausstattung bei Grünflächen	50.326,37 €
-	Ackerland	478.486,94 €
-	Grund und Boden bei Wald/Forsten	8.337,09 €
-	sonstige unbebaute Grundstücke (Naturschutz- und Ausgleichsflächen u. ä.)	521.741,70 €
		1.673.668,08 €

3.2.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter der Position der bebauten Grundstücke werden der Wert des jeweiligen Grundstücks und des auf ihm errichteten Gebäudes inklusive der Aufbauten und des Aufwuchses zusammengefasst dargestellt. Durch die Eingliederung des ehemaligen Eigenbetriebs EIMT in die Bilanz des Landkreises stehen seit dem 01.01.2018 wieder alle Gebäude im Besitz des Landkreises mit Außnahme des Kloster Bronnbach in einer Bilanz. Der Großteil der übernommen Gebäude findet sich bei den Verwaltungsgebäuden sowie den Kreisschulen.

Die Bilanzposition hat sich im Jahr 2019 durch Zugänge bzw. Aktivierungen von Baumaßnahmen mit rund 2,69 Mio. € sowie durch Abschreibungen auf Gebäude von rund -3,29 Mio. € um rund 0,60 Mio. € verringert. Die Zugänge finden sich bei den Grundstücken für Schulen mit 0,24 Mio. € für den Neubau des Werkstattgebäudes beim Beruflichen Schulzentrum in Wertheim sowie bei den sonstigen Grundstücken mit 0,21 Mio. € für den Neubau der Straßenmeisterei in Külsheim. Dazu kommen die Fertigstellungen von Baumaßnahmen im Jahr 2019 bei den Sanierungen des Klosters mit rund 1,48 Mio. € und des ehemaligen Schwesternwohnheims mit rund 0,76 Mio. € in Gerlachsheim.

Für die Grundstücke fällt mangels Werteverzehr keine Abschreibung an.

Restbuchwerte der bebauten Grundstücke zum 31.12.2019:

-	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen (z.B. Krankenhäuser)	699.004,90 €
-	Grund und Boden bei Schulen	1.634.621,08 €
-	Schulgebäude	29.374.702,27 €

- Grund und Boden bei Verwaltungsgebäuden	2.762.608,87 €
- Verwaltungsgebäude	9.977.243,94 €
	44.448.181,06 €

3.2.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Infrastrukturvermögen um rund 0,34 Mio. € von 62,01 Mio. € auf 62,35 Mio. € erhöht. Die Veränderungen resultieren aus Zugängen bzw. Aktivierungen von Anlagen im Bau in Höhe von rund 2,65 Mio. €, Aussonderungen von rund 0,05 Mio. € sowie Abschreibungen von rund 2,26 Mio. €. Im Wesentlichen wurden im Jahr 2019 die Baumaßnahmen „K 2815 Sanierung Pestalozziallee“ mit rund 1,24 Mio. €, „K 2838 Wassergrabenbrücke bei Kupprichhausen“ mit rund 0,23 Mio. € und „Radweg mit Radwegbrücke Wittighausen - Gaubüttelbrunn“ mit rund 0,26 Mio. € fertiggestellt und in der Bilanz aktiviert. Außerdem wurde für die Sanierung der Entwässerung Grünsfeldhausen - Paimar eine Schlussrechnung mit rund 0,48 Mio. € gebucht. Dazu kommen Baukosten für die Verwahrstellen des Veterinäramts mit rund 0,13 Mio. € in der Anlageklasse Leitungsnetze.

Restbuchwerte des Infrastrukturvermögens zum 31.12.2019:

- Grund und Boden	26.553.396,53 €
- Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	10.721.728,59 €
- Anlagen zur Abwasserableitung	3.735.117,68 €
- Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	18.440.636,81€
- Leitungsnetz (Verwahrstellen)	320.155,02 €
- sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (z.B. Stützwände an Kreisstraßen)	2.581.215,13 €
	62.352.249,76 €

3.2.1.1.2.5 Kunstgegenstände

Der Bilanzwert hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.889 € erhöht. Unter der Bilanzposition Kunstgegenstände wurden beim Main-Tauber-Kreis neun Ölgemälde mit einem Gesamtwert von 6.350 € geführt. Dazu kommt im Jahr 2019 ein weiteres Gemälde mit einem Kaufpreis von 2.889 €, sodass der Bilanzwert zum 31.12.2019 bei 9.239 € liegt. Kunstgegenstände werden nicht abgeschrieben.

3.2.1.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Bilanzposition hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,13 Mio. € verringert.

Beschaffungen von Fahrzeugen (0,33 Mio. €) sowie Abschreibungen auf Fahrzeuge (- 0,38 Mio. €) ergeben im Saldo eine Verringerung in diesem Bereich um rund 0,05 Mio. €. Die Fahrzeugbeschaffungen umfassten im Wesentlichen einen neuen Unimog mit 0,24 Mio. € und einen Mannschaftstransportwagen mit 0,06 Mio. € der Straßenmeisterei Bad Mergentheim.

Beschaffungen von Maschinen (0,52 Mio. €) sowie Abschreibungen auf Maschinen (- 0,55 Mio. €) ergeben im Saldo eine Verringerung in diesem Bereich um rund 0,03 Mio. €. Die Beschaffungen von Maschinen umfassen im Wesentlichen zwei Mähgeräte mit rund 0,18 Mio. € und einen Ladekran mit rund 67 T€ der Straßenmeisterei Bad Mergentheim sowie eine Werkzeugfräsmaschine für die Gewerbliche Schule Wertheim (65 T€).

Beschaffungen von technischen Anlagen (17 T €) sowie Abschreibungen auf technische Anlagen (- 56 T€) ergeben in diesem Bereich eine Reduzierung um rund 39 T€. In 2019 wurde im Wesentlichen eine Erweiterung für das

Telematiksystem für die Straßenmeistereien (13 T€) sowie eine transportable Lichtsignalanlage für die Straßenmeisterei Wertheim (5 T€) angeschafft.

Restbuchwerte der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge zum 31.12.2019:

- Fahrzeuge	1.933.989,17 €
- Maschinen	2.939.967,85 €
- Technische Anlagen	278.229,03 €
	5.152.095,05 €

3.2.1.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Bilanzposition hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 0,45 Mio. € erhöht.

Beschaffungen von Betriebsvorrichtungen (52 T€), Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen (- 64 T€) sowie Umbuchungen (27 T€) ergeben im Saldo eine Erhöhung um rund 16 T€. In 2019 wurden in diesem Bereich eine neue Zelthalle für die Straßenmeisterei Wertheim mit rund 29 T€ sowie Restzahlungen für die Kühlzellen (Container) der Verwahrstellen des Veterinäramts für zehn Standorte im Landkreis mit rund 24 T€ angeschafft. Außerdem wurde die Kühlung für den Serverraum im neuen Verwaltungsgebäude (ehemaliges Mainkaufhaus) mit rund 27 T€ aktiviert.

Beschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung (0,94 Mio. €) sowie Abschreibungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung (- 0,50 Mio. €) führen im Ergebnis zu einer Erhöhung von rund 0,44 Mio. € in diesem Bereich. Die Beschaffungen umfassen im Wesentlichen EDV-Einrichtungen und Medienausstattung von Büros und Schulen.

Restbuchwerte der Betriebs- und Geschäftsausstattung zum 31.12.2019:

- Betriebsvorrichtungen (z.B. Rollregalanlagen, Salzsilo Straßenmeisterei)	438.199,42 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung (z. B. Telekommunikation, EDV und Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen und Werkstätten)	2.600.799,10 €
	3.038.998,52 €

3.2.1.1.2.8 Vorräte

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune dienen, wie Rohstoffe (z.B. Streusalz), Hilfsstoffe und Betriebsstoffe (z.B. Heizöl). Vorräte werden verbraucht; sie sind nicht abnutzbar. Sie sind daher nicht planmäßig abzuschreiben (vgl. § 46 Abs. 1 GemHVO).

Beim Main-Tauber-Kreis werden unter dieser Bilanzposition die Bestände an Salz und Sole der drei Straßenmeistereien Tauberbischofsheim, Wertheim und Bad Mergentheim aufgeführt. Die Vorratsbestände werden zum Stichtag 31.12. abgefragt. Anschließend wird entweder eine Erhöhung oder eine Reduzierung des Lagerbestandes eingebucht. Der Lagerbestand in € setzt sich aus dem Lagerbestand in Tonnen multipliziert mit dem Einheitspreis pro Tonne der Jahresausschreibung zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzposition um rund 3 T€ verringert.

Buchwerte der Vorräte zum 31.12.2019:

- Lagerbestand Salz (3.550 t, 72,59 €/t)	257.694,50 €
- Lagerbestand Sole (121 t, 54,10 €/t)	6.546,10 €
	264.240,60 €

3.2.1.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Bilanzposition erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 5,10 Mio. €.

Buchwert der Anlagen im Bau zum 31.12.2018: **15.338.355,53 €**

Buchwert der Anlagen im Bau zum 31.12.2019: **20.442.717,92 €**

Folgende Maßnahmen wurden 2019 als neue Anlagen im Bau eingebucht:

- K 2879 Stützmauer Boxtal (5.874,79 €)
- K 2836 Neubau Abzweig Esselbrunn - Gissigheim (4.847,40 €)
- K 2800 Ausbau Zimmern – Messelhausen (2.368,70 €)
- Planungskosten Umbau ehem. Postgebäude Tauberbischofsheim (46.057,18 €)
- K 2837 Entwässerungsleitung bei Uiffingen (12.029,27 €)
- K 2832 Ausbau OD Lauda / Becksteiner Straße (1.761,20 €)
- Planung Photovoltaikanlage VG I (404,60 €)

Buchwert der bestehenden Anlagen im Bau zum 31.12.2019:

- K 2815 Verbreiterung Abbiegespur TBB-Altenau (4.118,48 €)
- K 2840 Neuanschluss an die L 514 bei Eubigheim (1.128.350,36 €)
- K 2809 HP Gaubüttelbrunn - Landesgrenze (Straße) (30.182,67 €)
- K 2878 Radweg zwischen Kembach und Neubrunn (21.200,37 €)
- K 2878 Radweg Dietenhan - Kembach (39.118,10 €)
- K 2832 Sanierung OD Lauda-Königshofen (22.244,97 €)
- K 2853 Ausbau zwischen K 2858 bei Bronn und Elpersheim (10.523,95 €)
- K 2878 K 2824 Umbau Knoten bei Urphar (17.823,78 €)
- K 2879 Nassiger Bachbrücke in Wessental (54.440,35 €)
- K 2822 Ausbau zwischen Bronnbach und Höhefeld (8.499,47 €)
- K 2878 Radweg zwischen Urphar und Dietenhan (70.344,95 €)
- K 2888 Ersatzneubau Tauberbrücke bei Markelsheim (3.085.361,05 €)
- K 2848 OD Schäftersheim (38.252,90 €)
- Generalsanierung BSZ MGH (14.244.346,38 €)
- Generalsanierung Gemeinschaftsunterkunft MGH (494.465,13 €)
- Generalsanierung BSZ WTH (888.146,98 €)
- Planungskosten Parkdeck BSZ MGH (10.312,35 €)
- Neubau Straßenmeisterei Wertheim (48.874,60 €)

- K 2853 Tauberbrücke in Elpersheim (26.685,74 €)
- K 2877 Geh- und Radwegbrücke b. Stuppach (5.003,31 €)
- Erschließung Flurstück Nr. 3099 in Distelhausen (121.078,89 €)

Die wesentlichen Erhöhungen bei den bestehenden Anlagen im Bau sind für den Ersatzneubau der Tauberbrücke in Markelsheim mit rund 2,77 Mio. € und die Generalsanierung des Berufsschulzentrum in Bad Megrentheim mit rund 2,84 Mio. € angefallen. Dazu kommen rund 0,77 Mio. € für den Neuanschluss der K 2840 an die L 514 bei Eubigheim und rund 0,37 Mio. € für die Generalsanierung des Beruflichen Schulzentrums in Wertheim.

Nach Fertigstellung/Abnahme wurden 2019 neun Anlagen im Bau aktiviert:

- K 2815 Sanierung Pestalozziallee (1.237.379,83 €)
- K 2838 Wassergrabenbrücke bei Kupprichhausen (231.519,13 €)
- K 2809 Radweg L 511 - Wittigbachbrücke (25.277,56 €)
- K 2809 Radwegbrücke über Wittigbach (24.438,83 €)
- K 2809 Radweg Wittigbachbrücke - Landesgrenze (BA 3) (215.249,74 €)
- Umbau Kloster Gerlachsheim (1.475.517,01 €)
- Umbau ehemaliges Schwesternwohnheim Gerlachsheim (758.445,07 €)
- VG TBB Lüftungsanlage (26.542,24 €)

3.2.1.1.3 Finanzvermögen

3.2.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Das Beteiligungsverhältnis an der Verkehrsgesellschaft Main-Tauber mbH (VGMT) in Höhe von 100 % des Stammkapitals (25.600 €) hat sich im Jahr 2019 nicht verändert.

Das Beteiligungsverhältnis an der Energieagentur Main-Tauber-Kreis GmbH in Höhe von 100 % des Stammkapitals (25.000 €) hat sich im Jahr 2019 nicht verändert.

Buchwerte der Anteile an verbundenen Unternehmen zum 31.12.2019:

- Verkehrsgesellschaft Main-Tauber mbH	25.600,00 €
- Energieagentur Main-Tauber-Kreis GmbH	25.000,00 €
	50.600,00 €

3.2.1.1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

Die Beteiligung des Landkreises am Zweckverband Mainhafen Wertheim hat sich in 2019 um 274,18 € auf 667.602,50 € erhöht. Die Höhe der Beteiligung berechnet sich nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode. Nach der Zweckverbandssatzung ist das Beteiligungsverhältnis des Main-Tauber-Kreises mit 51 % und das der Stadt Wertheim mit 49 % festgelegt. Somit sind 51 % der allgemeinen Rücklage aus der Bilanz des Mainhafens in der Bilanz des

Landkreises zu aktivieren. Die Rücklage des Mainhafens hat sich im Jahresabschluss 2018 des Zweckverbandes um 537,60 € erhöht. Die Beteiligung des Landkreises wurde somit um die anteilige Höhe von 274,18 € erhöht.

Der Main-Tauber-Kreis war mit 10.000 € am Stammkapital der Bioenergieregion Hohenlohe-Odenwald-Tauber (H-O-T) GmbH beteiligt. Die H-O-T GmbH wurde im Jahr 2019 aufgelöst und am 28.08.2019 aus dem Handelsregister gelöscht. Die Beteiligung von 10.000 € wurde im Jahresabschluss 2019 aus der Bilanz ausgebucht. Bei der Auskehrung des Vermögens der GmbH entfielen auf den Main-Tauber-Kreis 11.370,56 €. Der übersteigende Betrag von 1.370,56 € wurde als außerordentlicher Ertrag in das Sonderergebnis 2019 gebucht.

Unter Berücksichtigung der um 450 € gestiegenen Stammkapitaleinlage beim Badischen Gemeindeversicherungsverband hat sich diese Bilanzposition insgesamt um rund 9.276 € verringert.

Buchwerte der sonstigen Beteiligungen zum 31.12.2019:

Unternehmen	**Beteiligung (%)**	**Anteiliges Stammkapital**
GmbH		
- Kurverwaltung Bad Mergentheim GmbH	33,33	3.090.000,00 €
- Mittelstandszentrum Tauberfranken GmbH	30,00	16.500,00 €
- Wirtschaftsregion Heilbronn-Franken GmbH	6,40	3.200,00 €
- Deutschordensmuseum Bad MGH GmbH	6,25	255.645,94 €
- Krankenhaus und Heime gGmbH (inkl. allg. Rücklage Seniorenwohnanlage Haus Heimberg)	5,10	277.597,12 €
- Gesundheitsholding Tauberfranken gGmbH	20,00	10.000,00 €
GbR		
- Kommunales Rechenzentrum Franken (KRZ) Grundstückseigentümergemeinschaft GbR	4,62	110.473,83 €
Zweckverbände		
- Mainhafen Wertheim	51,00	667.602,50 €
- Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken (kivbf)	0,67	45.422,20 €
- Wasserversorgung Nordostwürttemberg (NOW)		0,00 €
- Verkehrsverbund Rhein-Neckar (VRN)		0,00 €
- Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken		0,00 €
Körperschaft des öffentlichen Rechts		
- Badischer Gemeindeversicherungsverband (BGV)		4.400,00 €
		4.480.841,59 €
Nachrichtlich		
- Regionalverband Heilbronn-Franken		nicht bilanzierungsfähig
- Sparkasse Tauberfranken		nicht bilanzierungsfähig

3.2.1.1.3.3 Sondervermögen

Zum Sondervermögen gehört nach § 96 Abs. 1 GemO das Vermögen der Eigenbetriebe. Dieses wird wie bei den Beteiligungen mit dem anteiligen Eigenkapital bewertet.

Die Kapitaleinlage des Main-Tauber-Kreises beim Eigenbetrieb Kloster Bronnbach erhöht sich 2019 um rund 0,16 Mio. €. Der Betrag entspricht dem investiven Finanzierungsfehlbetrag 2019 (156.200 €), welcher vom Main-Tauber-Kreis an den Eigenbetrieb im Haushaltsjahr 2019 geleistet wurden.

Die Kapitaleinlage des Main-Tauber-Kreises beim ehemaligen Eigenbetrieb Energie- und Immobilienmanagement (EIMT) wurde aufgrund der Eingliederung in den Kernhaushalt zum 01.01.2018 aus der Bilanz des Landkreises ausgebucht.

Für den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Main-Tauber (AWMT) wird in der Bilanz des Main-Tauber-Kreises kein anteiliges Eigenkapital ausgewiesen.

Buchwerte des Sondervermögens zum 31.12.2019:

- Eigenbetrieb Kloster Bronnbach (KB)	6.433.204,59 €
- Eigenbetrieb Energie- und Immobilienmanagement (EIMT)	0,00 €
- Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (AWMT)	0,00 €
	6.433.204,59 €

3.2.1.1.3.4 Ausleihungen

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden und Darlehen, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen. Nach der Zuordnungsvorschrift zum Kontenrahmen Baden-Württemberg sind Ausleihungen Finanzforderungen des Landkreises, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden. Eine Ausleihung ist eine unbedingte Verbindlichkeit gegenüber dem Landkreis, die bei Fälligkeit zurückgezahlt werden muss und grundsätzlich verzinslich ist. Zu den Ausleihungen zählen vor allem Darlehen; Geldanlagen fallen nicht unter den Begriff der Ausleihungen. Genossenschaftsanteile werden nicht als Beteiligung, sondern als Ausleihung, aktiviert.

Der Landkreis hält 1,754 % der Genossenschaftsanteile der Kreisbau Main-Tauber eG.

Buchwert der Ausleihungen zum 31.12.2019: **8.840,00 €**

3.2.1.1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen

Sonstige Einlagen des Landkreises bestehen ausschließlich aus Festgeldern (Sicherheit der Firma INAST AbfallbeseitigungsGmbH in Mosbach). Über Wertpapiere verfügt der Landkreis nicht.

Buchwert der sonstigen Einlagen zum 31.12.2019: **6.250,00 €**

3.2.1.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Mit der Kontenplanänderung wurden ab 2017 die Bilanzpositionen 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen und 1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen zusammengeführt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen sind Forderungen der öffentlichen Verwaltung, deren Rechtsgrund sich im öffentlichen Recht findet. Sie entstehen hauptsächlich aus der Festsetzung von Steuern, Gebühren (Verwaltungs- und

Benutzungsgebühren), Beiträgen und ähnlichen Abgaben. Die Bilanzposition gliedert sich in die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen und die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen betragen zum 31.12.2019 rund 1,36 Mio. € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um rund 0,56 Mio. € erhöht. Der Bilanzwert besteht im Wesentlichen aus der Zuweisung des Anteils des Landkreises an der Grunderwerbsteuer für Dezember 2019 (0,73 Mio. €), den offenen Forderungen aus Verwaltungsgebühren (0,29 Mio. €) sowie offenen Zwangsgeldern (0,09 Mio. €). Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen offenen Forderungen des Grunderwerbsteueranteils (+ 0,48 Mio. €).

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2019 rund 2,62 Mio. € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um rund 0,98 Mio. € erhöht. Der Bilanzwert besteht im Wesentlichen aus der Bundeserstattung der Grundsicherung für das IV. Quartal 2019 mit rund 1,82 Mio. € und den offenen Forderungen i.H.v. 0,47 Mio. € bei den Asylpauschalen des Jahres 2019, die in 2020 eingenommen wurden. Die Asylpauschalen werden sechs Monate nach Zuweisung der Flüchtlinge vom Regierungspräsidium an den Landkreis erstattet. Die Asylpauschalen für die Monate Juli bis Dezember 2019 werden somit als offene Forderung zum 31.12.2019 bilanziert. Eingezahlt wurden die Pauschalen in den Monaten Januar bis Juni 2020. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen offenen Forderungen bei der Grundsicherung (+ 0,49 Mio. €) und den Asylpauschalen (+ 0,31 Mio. €).

Forderungen aus Transferleistungen

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich um eine aus dem Sozial- und Jugendhilfebereich stammende kommunalspezifische Bilanzposition. Angesichts des Forderungsausfalls in der Vergangenheit wurden - zusätzlich zu den im Laufe des Haushaltsjahres 2019 durchgeführten Einzelwertberichtigungen- Pauschalwertberichtigungen bei den:

- vom Sozialamt festgesetzten Kostenbeiträgen von 26.838 €
- im Jugendamt aufgelaufenen Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz von 2.721.142 €
- Forderungen des Jugendamts aus dem Bereich Wirtschaftliche Jugendhilfe von 1.953 €
- Forderungen des Amts für Pflege und Versorgung aus dem Bereich Hilfe zur Pflege von 4.283 €

vorgenommen. Für die Pauschalwertberichtigungen des Sozialamtes wurden nach Durchführung von Einzelfallwertberichtigungen alle vorhandenen Haushaltsstellen bzw. Finanzpositionen einzeln einer Bewertung unterzogen (Betrachtungszeitraum 2015 - 2019) und die jeweilige durchschnittliche Ausfallquote ermittelt. Die berechneten Ausfallquoten wurden dann auf die Kasseneinnahmereste zum 31.12.2019 angewandt. Die Vorgehensweise bei der Berechnung der Pauschalwertberichtigung wurde ebenso im Bereich des Jugendamts und des Amts für Pflege und Versorgung durchgeführt. Auch im Jugendamt werden unterjährig sowohl im Sachgebiet Wirtschaftliche Jugendhilfe als auch im Sachgebiet Unterhaltsvorschuss Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Bei den Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), von deren Eingängen 60 % an Bund und Land abzuführen sind, wurde eine Pauschalwertberichtigung aufgrund der vom Jugendamt errechneten durchschnittlichen Rückgriffsquote der Jahre 2015 -2019 (23,22 %) vorgenommen. Die Gesamtforderungen nach UVG (3,54 Mio. €) wurden somit um 76,78 % bzw. 2,72 Mio. € pauschal wertberichtigt.

Insgesamt hat sich die Pauschalwertberichtigung der Forderungen des Jugendamts um rund 0,59 Mio. € und die des Amts für Pflege und Versorgung um rund 3 T€ erhöht. Dagegen hat sich die Pauschalwertberichtigung der Forderungen des Sozialamts um rund 2 T€ verringert.

Die Forderungen aus Transferleistungen betragen zum 31.12.2019 insgesamt rund 5,96 Mio. € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 0,63 Mio. € erhöht. Unter Berücksichtigung der o.g. Wertberichtigungen beträgt der

bereinigte Forderungswert zum 31.12.2019 rund 3,21 Mio. € und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,05 Mio. € erhöht.

Diese Bilanzposition enthält auch vom Main-Tauber-Kreis vergebene Sozialhilfedarlehen mit einem Restbuchwert von 120.485,74 €. Die Forderungen aus Sozialhilfedarlehen haben sich in 2019 um 2.571,22 € verringert.

Buchwert der Forderungen aus Transferleistungen zum 31.12.2019:

- Forderungsbestand zum 31.12.2019	5.959.833,34 €
- Wertberichtigung	- 2.754.215,97 €
- Bereinigter Forderungswert (werthaltig)	**3.205.617,37 €**

Gesamtbuchwert der öffentlich-rechtlichen Forderungen zum 31.12.2019:

- öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.362.623,26 €
- übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.617.976,14 €
- Forderungen aus Transfer	3.205.617,37 €
	7.186.216,77 €

3.2.1.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen ergeben sich aus dem Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses (z. B. Vertrag) eine Leistung zu fordern. Die privatrechtlichen Forderungen des Landkreises gliedern sich auf in die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und die übrigen privatrechtliche Forderungen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen zum 31.12.2019 rund 0,38 Mio. € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um rund 0,10 Mio. € verringert. Der Bilanzwert setzt sich im Wesentlichen aus den Erstattungen von externen Bereichen (0,18 Mio. €) und Personalkostenersätzen (0,04 Mio. €) zusammen.

Die übrigen privatrechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2019 rund 1,28 Mio. € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um rund 0,12 Mio. € erhöht. Der Bilanzwert setzt sich im Wesentlichen aus den Forderungen aus Umgliederung (1,16 Mio. €) zusammen. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Verringerung der Kassenkredite an den Eigenbetrieb Kloster Bronnbach (- 0,10 Mio. €) sowie der Erhöhung der Forderungen aus Umgliederungen (0,12 Mio. €) und der Forderungen des Straßenbauamts aus der Abrechnung von Radwegebaumaßnahmen (0,08 Mio. €) (vgl. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Sachkonto 25110000).

Die Bilanzposition hat sich insgesamt um rund 0,02 Mio. € erhöht.

Buchwert der privatrechtlichen Forderungen zum 31.12.2019:

- aus Lieferungen/Leistungen	382.125,86 €
- übrige privatrechtliche Forderungen	1.280.306,67 €
	1.662.432,53 €

3.2.1.1.3.8 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel bestehen nach dem Kontenrahmen für Baden-Württemberg aus den Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten, dem Kassenbestand und den Handvorschüssen. Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten stellen

Einlagen dar, deren sofortige Umwandlung in Bargeld verlangt werden kann oder die durch Scheck, Überweisung, Lastschrift oder ähnliche Verfügungen ohne nennenswerte Gebühr oder Beschränkung übertragbar sind.

Der Kassenbestand besteht aus im Besitz des Landkreises befindlichen, üblicherweise als Zahlungsmittel verwendeten, Banknoten und Münzen. Die Handvorschüsse sind Bestände an Banknoten und Münzen, die Dienststellen der Landkreisverwaltung zur Leistung kleinerer Auszahlungen oder als Wechselgeld zur Verfügung gestellt wurden. Der Landkreis ist Inhaber eines Giro- und eines Geldmarktkontos bei der Sparkasse Tauberfranken; verschiedenen Dienststellen wurden Handvorschüsse gewährt.

Die Bilanzposition hat sich im Haushaltsjahr 2019 um 436.664,26 € erhöht.

Liquide Mittel	**Buchwert zum 31.12.2019**	**Buchwert zum 31.12.2018**
- Handvorschüsse	8.100,00 €	8.100,00 €
- Girokonto Sparkasse Tauberfranken	4.904,97 €	16.297,86 €
- Girokonto Sparkasse Ausgangsüberweisungen und bereits gebuchte Abbuchungen	- 282.495,08 €	- 494.212,71 €
- Tagesgeld Sparkasse Tauberfranken	14.365.000,00 €	14.125.000,00 €
- Bankverrechnungskonten	- 12.616,88 €	- 8.956,40 €
Summe der Liquiden Mittel	**14.082.893,01 €**	**13.646.228,75 €**

3.2.1.2 Abgrenzungsposten

3.2.1.2.1 Aktive Abgrenzungsposten

Unter die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten fallen Auszahlungen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr bezahlt und gebucht wurden, wirtschaftlich (Aufwand) aber künftigen Haushaltsjahren zuzurechnen sind. Grundsätzlich sind die betreffenden Aufwandskonten zum Bilanzstichtag mittels „Aktiver Rechnungsabgrenzung" zu berichtigen; bei regelmäßig wiederkehrenden Aufwendungen in gleich bleibender Höhe kann von einer periodengerechten Abgrenzung abgesehen werden. Rechnungsabgrenzungsposten sind nicht zu verzinsen.

Die in der Bilanz des Landkreises zum 31.12.2019 darzustellenden Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus den bestimmungsgemäß bereits im Dezember 2019 vorgenommenen, jedoch wirtschaftlich dem Jahre 2020 zuzuordnenden Auszahlungen im Sozialbereich für Januar 2020 und im Personalbereich für Januar 2020 (z.B. Beamtenbezüge).

Buchwert zum 31.12.2019:

Aktive Rechnungsabgrenzung SoJuHKR	1.608.817,28 €
Aktive Rechnungsabgrenzung HR	534.373,80 €
	2.143.191,08 €

3.2.1.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Ab dem 01.01.2011 werden geleistete Investitionszuschüsse des Main-Tauber-Kreises auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Maßnahmen abgeschrieben. Dazu kommen die geleisteten Zuschüsse an noch nicht fertiggestelle Maßnahmen. Diese werden erst nach Fertigstellung in der Bilanz des Landkreises aktiviert und abgeschrieben.

Zum 31.12.2019 betragen die Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse rund 42,26 Mio. €. Im Ergebnis 2019 stehen hierbei Zugänge von rund 11,96 Mio. € und Abschreibungen von rund 1,84 Mio. €.

Die Zugänge sind im Wesentlichen bei den Investitionszuschüssen für den Breitbandausbau im Main-Tauber-Kreis mit rund 10,47 Mio. € entstanden. Die weiteren Zugänge bei den Zuschüssen des Landkreises in 2019 sind hauptsächlich für den Neubau der Tauberbrücke mit 0,30 Mio. € an die Kurverwaltung Bad Mergentheim und für die Errichtung der Tauberphilharmonie an die Stadt Weikersheim mit 0,25 Mio. € investiert worden. Außerdem wurde ein Zuschuss von rund 0,25 Mio. € für die technische Ertüchtigung der integrierten Leitstelle aufgebracht. Im Jahr 2019 wurden zudem wieder Tilgungsleistungen für Altdarlehen an die KHMT gGmbH gemäß der Finanzierungsvereibarung vom mit rund

Die Abschreibungen in Höhe von rund 1,84 Mio. € sind im Wesentlichen bei den Zuschüssen an die KHMT gGmbH mit rund 0,90 Mio. €, bei den Zuschüssen zum Breitbandausbau mit rund 0,71 Mio. € und dem Sanierungsbeitrag Solymar mit rund 0,12 Mio. € angefallen.

Restbuchwert zum 31.12.2019:

Zuschüsse für Investitionen	40.232.281,57 €
Zuschüsse für Investitionen (im Bau)	2.029.910,86 €
	42.262.192,43 €

Geleistete Investitionszuschüsse	**AHK**	**Restbuchwert zum 31.12.2019**
- Investitionszuschuss Breitbandausbau Basiskonzept	18.987.095,49 €	18.277.731,90 €
- Investitionszuschuss an KHMT gGmbH, Neubau Psychiatrie	12.200.000,00 €	10.967.676,77 €
- Investitionskostenzuschuss an KHMT, Finanzierungsvereinbarung	3.000.000,00 €	2.660.000,00 €
- Sanierungsbeitrag Solymar an Kurverwaltung Bad MGH GmbH	2.808.189,63 €	1.989.744,06 €
- Tilgungsleistungen an KHMT gGmbH	2.707.017,14 €	1.455.696,15 €
- Investitionszuschuss an KHMT gGmbH für Brandschutz Haus Heimberg	1.200.000,00 €	764.285,71 €
- Investitionszuschuss an KHMT gGmbH, Neubau Heizung	955.000,00 €	742.777,77 €
- Investitionszuschuss an KHMT gGmbH, Neubau Küche	955.000,00 €	774.611,10 €
- Zuschuss Errichtung der Tauberphilharmonie Weikersheim	500.000,00 €	493.750,00 €
- Zuschuss Radweg Wachbach-Dörtel (K 2887)	339.222,03 €	304.801,29 €
- Zuschuss technische Ertüchtigung ILS MGH	324.352,55 €	299.337,92 €
- Zuschuss Atemschutzwerkstatt Wertheim	205.000,00 €	172.200,00 €
- Zuschuss Radweg Uiffingen-Eubigheim (K 2837)	176.892,51 €	158.803,42 €
- Kostenanteil am RRB der Stadt TBB-Hochhausen (K 2815)	147.907,49 €	132.582,73 €
- Zuschuss zu Kreisverkehr Weikersheim (K 2858)	140.400,00 €	106.860,00 €
- Zuschuss an Deutsche Bahn, Umbau Bahnübergang Oberwittighausen	132.598,25 €	119.701,12 €

- Zuschuss für Technikertüchtigung der ILS MGH	124.189,97 €	81.068,45 €
- Zuschuss Ersatzerneuerung HP Distelhausen	104.000,00 €	98.991,99 €
- Zuschuss Ersatzerneuerung HP Kloster Bronnbach	85.260,00 €	77.365,55 €
- Zuschuss Radweg-Lückenschluss Distelhausen - Grünsfeld	83.406,78 €	79.236,44 €
- Zuschuss Radweg Oberbalbach – Unterbalbach (K 2847)	73.178,32 €	63.878,30 €
- Barrierefreiheit Bahnhof Reicholzheim Anteil Kreis	66.196,31 €	65.093,04 €
- Zuschuss Umlegung Radweg "Der Sportive" Assamstadt	55.000,00 €	53.225,68 €
- Zuschuss Drehleiter FFW Tauberbischofsheim	50.000,00 €	46.875,00 €
- Zuschuss Drehleiter FFW Bad Mergentheim	50.000,00 €	44.375,00 €
- Zuschuss für Notstromaggregat an ILS MGH	32.892,79 €	26.040,12 €
- Anteil Landkreis Barrierefreiheit Bhf. Niklashausen	30.049,67 €	28.881,07 €
- Zuschuss Radweg Külsheim „Der Klassiker“	21.550,93 €	17.793,58 €
- Kostenbeitrag Kanal Stadt Wertheim K 2822/K 2878/K 2878	19.814,43 €	19.715,36 €
- Zuschuss für E-Call-EN Datus Decoder an ILS MGH	19.773,34 €	12.907,59 €
- Zuschuss zu Radweg Werbach (K 2880)	17.489,72 €	12.040,16 €
- Zuschuss Radweg „Der Klassiker“ MGH-Edelfingen	15.577,00 €	15.230,84 €
- Investitionszuschuss Um- und Erweiterungsbau Irma-Volkert-Haus	15.000,00 €	13.300,00 €
- Zuschuss zu Kanalbeitrag Kembach (K 2825)	12.973,00 €	11.810,85 €
- Zuschuss Erneuerung Zentrale Schlauchwerkstatt FFW TBB	12.500,00 €	10.972,23 €
- Kostenbeitrag Entwässerungsleitung Freudenbach (K 2894)	6.278,00 €	5.754,83 €
- Zuschuss Fassade Buchler-Haus Gerlachsheim	5.500,00 €	4.917,84 €
- Zuschuss Sanierung St. Achatius-Kapelle Grünsfeldhausen	5.000,00 €	4.583,33 €
- Zuschuss Radweg „Der Sportive“ an Gemeinde Königheim	4.500,00 €	4.175,00 €
- Kostenanteil Kreis Spielanlage Aba-Tawa Schule im Schloss	4.247,00 €	3.574,56 €
- Zuschuss Mühlrad Oberlauda	3.500,00 €	3.181,02 €
- Zuschuss Gehweg Hochhausen (K 2880)	2.946,79 €	2.160,95 €
- Zuschuss Radweg Königheim - Haigergrund	2.202,87 €	2.104,96 €
- Zuschuss Renovierung Mergentheimer Münster	2.000,00 €	1.577,76 €
- Kostenanteil Linksabbiegerspur (K 2840/L514), Grunderwerb	890,13 €	890,13 €
Gesamt	**45.704.592,14 €**	**40.232.281,57 €**

Geleistete Investitionszuschüsse an Anlagen im Bau		Buchwert zum 31.12.2019
- Investitionszuschuss Breitbandausbau Main-Tauber-Kreis (Schulen)		1.206.569,00 €
- Zuschuss Tauberbrücke an Kurverwaltung MGH		600.000,00 €
- Zuschuss DFI-Anzeiger Main-Tauber-Kreis		69.118,26 €
- Zuschuss Radweg Uiffingen – Eubigheim (K 2837)		1.623,60 €
- Zuschuss Naturerlebnishaus Boxberg		5.000,00 €
- Zuschuss Radweg Nassau - Bernsfelden		45.600,00 €
- Zuschuss Radweg Seehof - Assamstadt		102.000,00 €
Gesamt		**2.029.910,86 €**
Summe Bilanzposition 2.2	**45.704.592,14 €**	**42.262.192,43 €**

Mit dem Wahlrecht nach § 62 Abs. 6 S. 2 GemHVO hat der Landkreis die Möglichkeit, auf den Ansatz vor dem 01.01.2011 geleisteter Investitionszuschüsse zu verzichten. Der Kreistag des Main-Tauber-Kreises hat am 30.01.2013 beschlossen, auf die Aktivierung vor dem Bilanzstichtag geleisteter Investitionszuschüsse und deren ergebniswirksame Auflösung entsprechend dem Zuwendungsverhältnis zu verzichten. Auf Wunsch des Kreistages werden die im Zeitraum von 2001 - 2010 geleisteten Investitionszuschüsse nachrichtlich im Anhang nach § 53 GemHVO aufgeführt.

Finanzposition	Text	AHK 2001 – 2010 (€)	AHK (€)	Gesamt-ND (J)	Rest-ND ab 2011	Buchwert für EöB (€)	AfA 2011-2017 (€)	AfA 2018 (€)	AfA 2019 (€)	AfA 2020 (€)	AfA 2021 (€)	RBW 2019 (€)
2.1310.982000	Einsatzfzg. DLRG Fdbg.	2.500,00	2.500,00	10	5	1.250,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1310.982000	Atemschutzgeräte Feuerw.	29.330,76	29.330,76	10	8	23.464,61	20.531,53	2.933,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2453.982000	Bk.zusch. Parkpl. BSZ Wth.	5.112,29	5.112,29	15	6	2.044,92	2.044,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2740.982000	Spielgeräte SoSch U'schüpf	1.500,00	1.500,00	10	8	1.200,00	1.150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3600.982000	Sanierg. Burg Freudenberg	52.612,29	52.612,29	100	100	52.612,29	3.682,84	526,12	526,12	526,12	526,12	47.877,21
2.3600.982000	Sanierg. Hatzfeld-Grab Ldb.	10.225,83	10.225,83	50	41	8.385,18	1.431,64	204,52	204,52	204,52	204,52	6.544,50
2.3600.982000	Johann-Kern-Sternwarte Wth	1.022,58	1.022,58	50	41	838,52	143,15	20,45	20,45	20,45	20,45	654,47
2.3600.982000	Renov MikweSynagoge Wkh	3.221,13	3.221,13	50	41	2.641,33	450,94	64,42	64,42	64,42	64,42	2.061,55
2.3600.982000	Sanierg. Stadtmauer Gr'feld	3.000,00	3.000,00	33	27	2.454,55	636,37	90,91	90,91	90,91	90,91	1.636,36
2.3600.982000	Sang. Brücke WS Archshof.	3.500,00	3.500,00	50	48	3.360,00	490,00	70,00	70,00	70,00	70,00	2.730,00
2.3600.982000	Renovierung Herrgottskirche	100.000,00	100.000,00	50	50	100.000,00	14.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	82.000,00
2.4300.982000	Neubau Wintergarten	80.000,00	80.000,00	15	12	64.000,00	37.333,31	5.333,33	5.333,33	5.333,33	5.333,33	16.000,03
2.4340.987000	Förd. Pflegeheim Boxberg	428.667,00	428.667,00	25	25	428.667,00	120.026,76	17.146,68	17.146,68	17.146,68	17.146,68	274.346,88
2.4340.987000	Förd. Pflegeheim Weike.	337.135,00	329.837,55	33	33	329.837,55	69.965,56	9.995,08	9.995,08	9.995,08	9.995,08	239.881,83
			7.297,45	15	15	7.297,45	3.405,05	486,50	486,50	486,50	486,50	2.919,40
2.4340.987000	Förd. Pflegeheim Königheim	361.066,00	361.066,00	25	21	303.295,44	101.098,48	14.442,64	14.442,64	14.442,64	14.442,64	173.311,68
2.4360.987000	Förd. Pflegeheim Lauda-K.	434.057,42	434.057,42	50	44	381.970,53	60.768,05	8.681,15	8.681,15	8.681,15	8.681,15	303.840,18
2.5100.982000	CT-Räume	153.387,56	153.387,56	25	16	98.168,04	42.948,50	6.135,50	6.135,50	6.135,50	6.135,50	42.948,54
2.5100.982000	Invest.kost. Wohnh./Hallenb.	36.732,87	824,87	10	3	247,46	247,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			27.732,87	13	6	12.799,79	12.799,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			8.175,13	19	12	5.163,24	3.011,89	430,27	430,27	430,27	430,27	1.290,81
2.5100.982000	Unterkellerung Wintergarten	30.000,00	30.000,00	25	19	22.800,00	8.400,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	12.000,00
2.5100.982000	Einrichtung Pers.wohnheim	187.071,72	427,17	5	3	256,30	256,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			304,67	7	5	217,62	217,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2.339,70	10	8	1.871,76	1.637,79	233,97	233,97	233,97	0,00	233,97
			182.211,15	13	11	154.178,70	98.113,68	14.016,24	14.016,24	14.016,24	14.016,24	28.032,54
			1.789,03	15	13	1.550,49	834,89	119,27	119,27	119,27	119,27	477,06
2.5100.982000	Einrichtung Hallenbad	61.734,26	140,00	5	3	84,00	84,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			453,22	7	5	323,73	323,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.201,19	8	6	900,89	900,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzposition	Text	AHK 2001 – 2010 (€)	AHK (€)	Gesamt-ND (J)	Rest-ND ab 2011	Buchwert für EöB (€)	AfA 2011-2017 (€)	AfA 2018 (€)	AfA 2019 (€)	AfA 2020 (€)	AfA 2021 (€)	RBW 2019 (€)
			28.201,33	10	8	22.561,06	19.740,91	2.820,15	0,00	0,00	0,00	0,00
			12.890,44	13	11	10.907,30	6.940,99	991,57	991,57	991,57	991,57	1.983,17
			18.848,08	15	13	16.335,00	8.795,78	1.256,54	1.256,54	1.256,54	1.256,54	5.026,14
2.5100.982000	Baukostenzuschuss	500.000,00	500.000,00	30	30	500.000,00	116.666,69	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	349.999,97
2.5100.982000	Neubau Psych. (Gutachten)	112.005,33	112.005,33	30	30	112.005,33	26.134,57	3.733,51	3.733,51	3.733,51	3.733,51	78.403,74
2.5100.982000	Neubau Psychiatrie	100.000,00	100.000,00	30	30	100.000,00	23.333,31	3.333,33	3.333,33	3.333,33	3.333,33	70.000,03
2.5100.982000	Umbauten KHMT	500.000,00	500.000,00	30	30	500.000,00	116.666,69	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	349.999,97
2.5100.982000	Schwimmb./PWH	104.420,34	168,56	5	5	168,56	168,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			11.753,65	7	7	11.753,65	11.753,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2.012,59	8	8	2.012,59	1.760,99	251,60	0,00	0,00	0,00	0,00
			85,72	10	10	85,72	59,99	8,57	8,57	8,59	0,00	8,59
			34.492,27	13	13	34.492,27	18.572,75	2.653,25	2.653,25	2.653,25	2.653,25	10.613,02
			4.101,34	15	15	4.101,34	1.922,94	273,42	273,42	273,42	273,42	1.631,56
			51.806,21	25	25	51.806,21	14.505,75	2.072,25	2.072,25	2.072,25	2.072,25	33.155,96
2.5100.982000	Erneuerung Bettenaufzüge	250.000,00	250.000,00	15	15	250.000,00	116.666,69	16.666,67	16.666,67	16.666,67	16.666,67	99.999,97
2.5100.982000	Tilgung KKH 2001	320.379,58	320.379,58	25	16	205.042,93	89.706,26	12.815,18	12.815,18	12.815,18	12.815,18	89.706,31
	Tilgung KKH 2002	392.997,36	392.997,36	25	17	267.238,20	110.039,23	15.719,89	15.719,89	15.719,89	15.719,89	125.759,19
	Tilgung KKH 2003	441.761,79	441.761,79	25	18	318.068,49	123.693,29	17.670,47	17.670,47	17.670,47	17.670,47	159.034,26
	Tilgung KKH 2004	441.776,28	441.776,28	25	19	335.749,97	123.697,35	17.671,05	17.671,05	17.671,05	17.671,05	176.710,52
	Tilgung KKH 2005	441.790,85	441.790,85	25	20	353.432,68	123.701,41	17.671,63	17.671,63	17.671,63	17.671,63	194.388,01
	Tilgung KKH 2006	441.805,46	441.805,46	25	21	371.116,59	123.705,54	17.672,22	17.672,22	17.672,22	17.672,22	212.066,61
	Tilgung KKH 2007	444.728,02	444.728,02	25	22	391.360,66	124.523,84	17.789,12	17.789,12	17.789,12	17.789,12	231.258,58
	Tilgung KKH 2008	444.742,85	444.742,85	25	23	409.163,42	124.527,97	17.789,71	17.789,71	17.789,71	17.789,71	249.056,03
	Tilgung KKH 2009	444.757,71	444.757,71	25	24	426.967,40	124.532,17	17.790,31	17.790,31	17.790,31	17.790,31	266.854,61
	Tilgung KKH 2010	527.853,29	527.853,29	25	25	527.853,29	147.798,91	21.114,13	21.114,13	21.114,13	21.114,13	337.826,12
2.6500.982200	Radweg Ober-/Unterbalb.	40.000,00	40.000,00	50	50	40.000,00	5.600,00	800,00	800,00	800,00	800,00	32.800,00
2.7910.987000	Flugplatz Niederstetten	750.000,00	750.000,00	20	20	750.000,00	262.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	412.500,00
2.8801.982000	Stadt Wth. WC-Anl. Bronnb.	5.215,21	5.215,21	50	44	4.589,38	730,10	104,30	104,30	104,30	104,30	3.650,68
		9.026.110,78	**9.026.110,78**			**8.028.693,43**	**2.576.381,47**	**363.782,29**	**357.627,51**	**357.627,53**	**357.384,97**	**4.731.220,05**

3.2.2 Passiva

Die Passivseite der Bilanz stellt die Finanzierung des Vermögens des Landkreises dar (Mittelherkunft). Das Vermögen des Landkreises wird hierbei in Eigen- und Fremdkapital aufgeteilt. Die Kapitalposition (Basiskapital, Rücklagen und Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses) sowie die Sonderposten entsprechen dabei dem Eigenkapital nach dem Handelsgesetzbuch (HGB); Rückstellungen und Verbindlichkeiten sind dagegen dem Fremdkapital zuzuordnen.

3.2.2.1 Eigenkapital

3.2.2.1.1 Basiskapital

Das Basiskapital stellt das Reinvermögen des Main-Tauber-Kreises dar. Es ist die sich in der Bilanz ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz (§ 61 Nr. 6 GemHVO).

Das Basiskapital hat sich im Jahr 2019 um rund 9,72 Mio. € auf 113,61 Mio. € erhöht.

Die Veränderung resultiert aus der Umbuchung des Anteils der nicht liquiden Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von rund 9,72 Mio. € in das Basiskapital. Beim Main-Tauber-Kreis wurden infolge ausreichend liquider Mittel seit 2011 keine Darlehen für Investitionen mehr aufgenommen und stattdessen die erwirtschafteten Überschüsse zur Finanzierung der Investitionen eingesetzt. Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses können deshalb aus Liquiditätsgründen zum Ausgleich künftiger Fehlbeträge bei der Ergebnisrechnung nur zum Teil herangezogen werden. Mit der Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung im Mai 2016 wurde in § 23 Satz 4 die Möglichkeit geschaffen, im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses Beträge aus der Ergebnisrücklage in das Basiskapital umzubuchen. In der Gesetzesbegründung heißt es dazu, dass bei einer zwischenzeitlichen Verwendung vorhandener Liquidität Teile der Überschüsse der Ergebnisrechnung in das Basiskapital umgebucht werden können, da diese für zusätzliche Auszahlungen nicht zur Verfügung stehen.

Die Berechnung des Umbuchungsbetrag stellt sich wie folgt dar:

Rücklage Stand zum 01.01.2019:	13.738.128,75 €	
Zuführung des ordentlichen Ergebnisses 2019 zur Rücklage:	+ 10.065.570,69 €	
Rücklage Stand zum 31.12.2019:	23.803.699,44 €	
davon sind liquide:	14.074.793,01 €	(Kassenstand zum 31.12.2019)
Umbuchung aus der Rücklage ins Basiskapital:	9.728.906,43 €	(Differenz zwischen Rücklage und Liquidität)
Buchwert des Basiskapitals zum 31.12.2018:	103.891.086,76 €	
Umbuchung des nicht liquiden Anteils der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.728.906,43 €	
Buchwert des Basiskapitals zum 31.12.2019	**113.619.993,19 €**	

3.2.2.1.2 Rücklagen

3.2.2.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses sind gesonderte Rücklagen (Ergebnisrücklagen) zu führen (§ 23 GemHVO). Im Jahresabschluss ist ein Überschuss beim ordentlichen Ergebnis der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen (§ 49 Abs. 3 Satz 2 GemHVO).

Das ordentliche Ergebnis 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von rund 10,07 Mio. € ab. Dieser Überschuss wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Außerdem wurde der nicht-liquide Anteil der ordentlichen Rücklage von rund 9,73 Mio. € in das Basiskapital umgebucht (vgl. Nr 3.2.2.1.1)

Buchwert der ordentlichen Rücklage zum 31.12.2018	13.738.128,75 €
Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.065.570,69 €
Umbuchung des nicht liquiden Anteils der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	- 9.728.906,43 €
Buchwert der ordentlichen Rücklage zum 31.12.2019	**14.074.793,01 €**

3.2.2.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Für Überschüsse des Sonderergebnisses sind gesonderte Rücklagen (Ergebnisrücklagen) zu führen (§ 23 GemHVO). Im Jahresabschluss ist ein Überschuss beim Sonderergebnis der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zuzuführen (§ 49 Abs. 3 Satz 2 GemHVO). Ein Fehlbetrag beim Sonderergebnis ist dagegen durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zu verrechnen. Für die Deckung von Fehlbeträgen beim ordentlichen Ergebnis und beim Sonderergebnis gilt § 25.

Das außerordentliche Ergebnis 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von rund 1,18 Mio. € ab. Dieser Überschuss wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

Buchwert der außerordentlichen Rücklage zum 31.12.2018	0,00 €
Zuführung des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.179.591,38 €
Buchwert der außerordentlichen Rücklage zum 31.12.2019	**1.179.591,38 €**

3.2.2.2 Sonderposten

3.2.2.2.1 für Investitionszuweisungen

Bei den passiven Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um erhaltene Zuweisungen für die Finanzierung von Investitionen des Landkreises. Sie werden zeitgleich mit der Aktivierung des bezuschussten Vermögensgegenstandes passiviert und analog zu dessen Abschreibung ertregswirksam aufgelöst.

Die Bilanzposition hat sich in 2019 im Wesentlichen durch Zugänge von 8,29 Mio. € und Umbuchungen von rund 7,51 Mio. € sowie Auflösungen von 2,31 Mio. € und Abgängen von 0,13 Mio. € im Ergebnis um rund 13,40 Mio. € auf 40,29 Mio. € erhöht.

Die Zugänge finden sich im Wesentlichen bei den Zuschüssen von Bund und Land zum Breitbandausbau mit rund 7,65 Mio. € und dem Umbauzuschuss vom Land für das Kloster Gerlachsheim mit rund 0,29 Mio. €. Außerdem sind in 2019 u.a. Zuschüsse vom Land für die K 2851 Häckselgrabenbrücke bei Apfelbach mit 60 T€ und für die Integrierte Leitstelle mit 76 T€ eingegangen. Dazu kommen die Anteile des Bundes für Großgeräte und Fahrzeuge des Straßenbauamtes (61 T€) und Landeszuschüsse für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen der Straßenmeistereien (40 T€).

Die Umbuchungen von rund 7,51 Mio. € stammen aus dem Beginn der Abschreibung von erhaltenen Zuschüssen und werden von der Bilanzposition Nr. 2.3 an die Nr. 2.1 umgebucht. Ab dem Jahresabschluss 2019 werden rund 15,01 Mio. € Zuschüsse von Bund, Land und Kommunen für das Breitband Basiskonzept aufgelöst. Zusätzlich werden ab 2019 rund 0,44 Mio. € Zuschüsse des Landes für die Sanierung des Kloster Gerlchsheim aufgelöst.

Von den 2,31 Mio. € Auflösungen der Sonderposten für Investitionszuweisungen im Jahr 2019 entfallen 0,55 Mio. € auf die Zuweisungen vom Bund, 1,61 Mio. € auf die Zuweisungen vom Land, 0,14 Mio. € auf die Zuweisungen von Kommunen und 7 T€ auf die Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen.

Buchwert der Sonderposten für Investitionszuweisungen zum 31.12.2019:

- Zuweisungen vom Bund	10.263.666,46 €
- Zuweisungen vom Land	26.901.184,94 €
- Zuweisungen von Gemeinden	3.078.915,64 €
- Zuweisungen von sonst. öff. Bereich	49.844,54 €
	40.293.611,58 €

3.2.2.2.3 für Sonstiges

Hierzu gehören sämtliche Sonderposten im Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb. Zum unentgeltlichen Erwerb zählen auch die Abstufung von Landesstraßen zu Kreisstraßen bzw. die Aufstufung von Gemeindestraßen zu Kreisstraßen und damit die Übereignung an den Landkreis. Die Sonderposten für den Grund und Boden dieser Straßen wird nicht aufgelöst. Außerdem werden für zugeteilte Flächen aus der Umlegung im Zusammenhang mit Flurneuordnungsverfahren Sonderposten gebildet.

Die Bilanzierung des Vermögensgegenstandes erfolgt nach dem Bruttoprinzip beim jeweiligen (aktiven) Bestandskonto und gleichzeitigem Zugang als sonstigem Sonderposten auf der Passivseite in Höhe des Wertzuwachses, also ergebnisneutral in gleicher Höhe. Sämtliche abnutzbaren Vermögensgegenstände, also auch unentgeltlich erworbene, werden gemäß der GemHVO abgeschrieben. Die passiven Sonderposten werden analog der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des korrespondierenden Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Außerdem werden unter dieser Bilanzposition die Zuschüsse für noch im Bau befindliche Investitionen bis zum Beginn der Abschreibung abgebildet.

Die Bilanzposition hat sich in 2019 durch Zugänge von 1,91 Mio. €, und Umbuchungen von rund 7,51 Mio. € im Ergebnis um rund 5,63 Mio. € verringert. Die Zugänge finden sich im Wesentlichen bei den Zuschüssen vom Land für den Neubau der Tauberbrücke in Markelsheim mit 0,70 Mio. € sowie den Zuschüssen zum Breitbandausbau mit rund 0,97 Mio. €. Dazu kommt der Zuschuss an Anlagen im Bau vom Land für die Generalsanierung des BSZ Bad Mergentheim mit 0,23 Mio. €.

Durch die Aktivierung des Breitband Basiskonzepts werden die erhaltenen Zuschüsse von Bund, Land und Kommunen ab dem Jahr 2019 aufgelöst und sind ab diesem Zeitpunkt in der Bilanzposition 2.1 abgebildet. Dadurch werden 4,51 Mio. € Bundeszuschüsse sowie 2,85 Mio. € Zuschüsse von Kommunen umgebucht. Ebenso wird der Umbauzuschuss des Landes für das Kloster Gerlachsheim ab dem Jahr 2019 aufgelöst und steht nun bei der Bilanzposition 2.1. Dadurch werden 0,15 Mio. € Landeszuschüsse umgebucht.

Buchwert der Sonderposten für Sonstiges zum 31.12.2019: **18.315.848,49 €**

3.2.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind für Aufwendungen zu bilden, die wirtschaftlich das abzuschließende Haushaltsjahr betreffen, hinsichtlich ihrer Höhe und/oder ihrer Fälligkeit jedoch ungewiss sind. Mit der Inanspruchnahme muss allerdings ernsthaft zu rechnen sein. Rückstellungen dienen somit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen, die erst in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen führen.

Für die Rückstellungen gelten die Grundsätze der Einzelerfassung und -bewertung. Gemäß § 91 Abs. 4 GemO und § 44 Abs. 4 GemHVO sind sie in Höhe des Betrages anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist. Somit sind Rückstellungen in Höhe des Erfüllungsbetrages anzusetzen, d. h. in Höhe des Betrages, der zum Zeitpunkt der künftigen Inanspruchnahme tatsächlich aufzubringen ist. In der Regel sind Rückstellungen abzuzinsen. Bei kurz- und mittelfristigen Rückstellungen wird allerdings von einer vollständigen Inanspruchnahme innerhalb von fünf Jahren ab dem Zeitpunkt ihrer Bildung ausgegangen. Entsprechend der Vereinfachungsregel müssen diese nicht abgezinst werden.

Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO sind für folgende ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen Rückstellungen zu bilden (Pflichtrückstellungen):

a) die Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen,

b) die Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen,

c) die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien,

d) den Ausgleich ausgleichspflichtiger Gebührenüberschüsse,

e) die Sanierung von Altlasten und

f) drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen.

Rückstellungen nach Nr. c), d) und e) sind beim Main-Tauber-Kreis in der Bilanz des Abfallwirtschaftsbetrieb Main-Tauber (AWMT) abgebildet.

Gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO können weitere Rückstellungen gebildet werden. Der Main-Tauber-Kreis hat in diesem Zusammenhang die Rückstellung für den Verlustausgleich bei Sondervermögen, die Rückstellung für den Abfindungsbetrag aus der Versorgungslastenteilung, die Rückstellung für unterlassene Sanierungen und die Rückstellung für unterlassene Beschaffungen gebildet.

3.2.2.3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen

Altersteilzeitrückstellungen sind nur für die Beamten und Beschäftigten zu bilden, die vom Blockmodell Gebrauch machen. Bei diesem Modell wird eine Aufteilung in eine Beschäftigungs- und eine Freizeitphase vorgenommen. Die Bildung der Rückstellung erfolgt bereits während der Beschäftigungsphase in zeitanteilig gleichen Raten. Die Raten umfassen sowohl das (nicht ausbezahlte) Entgelt als auch Aufstockungsbeträge. Ebenso sind künftige prozentuale Steigerungen der Bezüge und Vergütungen zu berücksichtigen. Da bei der Altersteilzeitrückstellung in der Regel von einer mittelfristigen Rückstellung auszugehen ist, muss sie nicht abgezinst werden. Die Beamten und Beschäftigten, die beim Main-Tauber-Kreis die Möglichkeit der Altersteilzeit nutzen, haben sich für das Blockmodell entschieden. Die Höhe der Rückstellungen wurde aufgrund der bestehenden Altersteilzeitverträge und einer Personalkostenhochrechnung ermittelt. Es wurden die Gehaltsaufwendungen während der Aktivphase erhoben und dann die Gehaltszahlungen für die Freizeitphase spiegelbildlich abgebildet. Anschließend wurden die so ermittelten Rückstellungen noch verzinst.

Durch die Inanspruchnahme von Lohn- und Gehaltsrückstellungen (- 105.941,36 €) sowie die Zugänge (266.636,19 €) hat sich die Bilanzposition in 2019 um 160.694,83 € erhöht.

Buchwert der Lohn- und Gehaltsrückstellungen zum 31.12.2019: **577.279,99 €**

3.2.2.3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen

Den Jugendämtern der Stadt- und Landkreise ist die Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes als Weisungsaufgabe übertragen. Werden gegenüber Unterhaltspflichtigen Ansprüche durchgesetzt, sind 60 % der zu erwartenden Einzahlungen an Bund und Land abzuführen.

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden die Forderungen des Landkreises gegenüber den Unterhaltspflichtigen pauschal wertberichtigt. Von der verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 60 % der Rückstellung zuzuführen (vgl. § 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes).

Da es sich hier um kurzfristige Rückstellungen handelt, müssen sie nicht abgezinst werden. Diese Rückstellungen haben sich in 2019 um rund 0,04 Mio. € erhöht.

Buchwert der Unterhaltsvorschussrückstellungen zum 31.12.2019: **493.762,32 €**

3.2.2.3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen

Mit Inkrafttreten der neuen Gemeindehaushaltsverordnung am 21.05.2016 sind bei dieser Bilanzposition keine Rückstellungen mehr für anhängige Gerichtsverfahren zu bilden. Im Falle eines wesentlichen Gerichtsverfahrens kann hierfür eine Wahlrückstellung nach § 41 Abs. 2 GemHVO gebildet werden. Zum 31.12.2019 ist beim Main-Tauber-Kreis kein wesentliches Gerichtsverfahren anhängig, für welches eine Wahlrückstellung zu bilden ist.

Buchwert der Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen zum 31.12.2019: **0,00 €**

3.2.2.3.7 Sonstige Rückstellungen

Als freiwillige Rückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO werden beim Main-Tauber-Kreis folgende Rückstellungen gebildet:

- Rückstellung für den Verlustausgleich bei Sondervermögen

  Für den Verlustausgleich 2019 des Eigenbetriebs Abfallwirtschaftsbetrieb Main-Tauber wurde eine Rückstellung in Höhe des Planansatzes von 25.000 € gebildet. Für den Verlustausgleich des Eigenbetriebs Kloster Bronnbach wurde keine Rückstellung gebildet, da bereits im laufenden Jahr 2019 ein Betriebskostenzuschuss von 1,05 Mio. € geleistet wurde.

- Rückstellung für die Versorgungslastenteilung

  Für die Versorgungslastenteilung wird seit dem Jahresabschluss 2017 eine Rückstellung von 151.122 € geführt. Es handelt sich um einen Personalwechsel eines Beamten zum Main-Tauber-Kreis. Der Abfindungsbetrag zur Versorgungslastenteilung an den Kommunalen Versorgungsverband (KVBW) wird in diesem Fall erst mit dem Eintritt in den Ruhestand fällig. Die Rückstellung wird über den hochgerechneten Abfindungsbetrag gebildet.

In der überarbeiteten Inventurrichtlinie des Main-Tauber-Kreises vom 01.04.2020 wurde die Möglichkeit zur Bildung von Wahlrückstellungen für unterlassene Sanierungen sowie unterlassene Anschaffungen aufgenommen.

- Für unterlassene Sanierungen im Bereich des Amts für Immobilienmanagement wurde eine Rückstellung in Höhe von 116.007 € für die Sanierung des Sheddaches des Berufsschulzentrums Tauberbischofsheim gebildet.

- Im Bereich des Kreismedienzentrums wurde eine Rückstellung für unterlassene Beschaffungen in Höhe von 45.273 € gebildet. Hiervon werden Anschaffungen für das vom Land Baden-Würtemberg geförderte Makerspace-Projekt durchgeführt.

Buchwert der Sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2019: **337.401,15 €**

3.2.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gem. § 40 Abs. 1 GemHVO gerecht zu werden. Diese sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten (§ 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO).

3.2.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen die von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Als Kreditmarktschulden werden alle Schulden bezeichnet, die mittels Schuldscheindarlehen bei Kreditinstituten oder sonstigen inländischen und ausländischen Stellen zum Zweck der Haushaltsfinanzierung aufgenommen wurden. Kredite sind in Höhe des Rückzahlungsbetrags zu passivieren (§ 44 Abs. 4 GemHVO).

3.2.2.4.2.1 für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen haben sich in 2019 von 18,45 Mio. € unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgungen von 1,86 Mio. € auf rund 16,58 Mio. € verringert. Die detaillierte Entwicklung ist in der Schuldenübersicht (Anlage 28 zum Jahresabschluss) dargestellt.

Buchwert der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zum 31.12.2019:

- beim Bund (Kreditanstalt für Wiederaufbau - KfW -)	1.518.329,00 €
- bei Sondervermögen (Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Main-Tauber)	50.000,00 €
- bei Kreditinstituten (LBBW, LKB)	15.014.372,41 €
	16.582.701,41 €

3.2.2.4.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Als kreditähnliche Rechtsgeschäfte werden Zahlungsverpflichtungen bezeichnet, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen, z. B. Restkaufgelder, Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden oder Leasingverträge.

Beim Main-Tauber-Kreis waren zum 31.12.2019 keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte vorhanden.

Buchwert der Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen zum 31.12.2019: **0,00 €**

3.2.2.4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Als „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ werden bestehende Zahlungsverpflichtungen aus gegen Kredit gelieferten Gütern oder in Anspruch genommenen Dienstleistungen bezeichnet.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzposition insgesamt um 0,39 Mio. € erhöht. Die Veränderung resultiert aus der Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um rund 0,27 Mio. € und der Umgliederungen um rund 0,12 Mio. €.

Buchwert zum 31.12.2019:

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.239.084,67 €
Umgliederungen	1.161.928,02 €
	3.401.012,69 €

3.2.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Transferaufwendungen sind Aufwendungen ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung (§ 61 Nr. 39 GemHVO), z. B. Sozialleistungsansprüche im Bereich des Jugendamts und des Sozialamts. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden dann bilanziert, wenn der Landkreis seine rechtliche Verpflichtung zur Zahlung noch nicht erfüllt hat (Auszahlung erst im Folgejahr).

Die Bilanzposition hat sich in 2019 um rund 0,26 Mio. € erhöht. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Abgrenzungskontos SoJuHKR um rund 0,21 Mio. €.

Buchwert zum 31.12.2019:

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.999.287,16 €
Abgrenzungskonto SoJuHKR	1.608.817,28 €
	4.608.104,44 €

3.2.2.4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören unter anderem ungeklärte Zahlungseingänge sowie debitorische Akontozahlungen. Bei den ungeklärten Zahlungseingängen handelt es sich um Geldeingänge, die - zumindest vorerst - keinem Schuldner zugeordnet werden können; Akontozahlungen sind (Teil-) Zahlungen für noch nicht fällige Forderungen bzw. Überzahlungen. Auch Vorschüsse und Verwahrgelder wie beispielsweise im Bereich des Jugendamtes (Beistandschaften, Pflegschaften, Vormundschaften) oder im Bereich des Umweltschutzamtes (für Ausgleichsmaßnahmen) werden unter dieser Bilanzposition ausgewiesen. Die Bilanzposition hat sich um rund 6 T€ erhöht.

Buchwert Sonstige Verbindlichkeiten zum 31.12.2019: **964.194,71 €**

3.2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter die passiven Rechnungsabgrenzungsposten fallen Einzahlungen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen und gebucht worden sind, aber wirtschaftlich (Ertrag) zum Teil oder ganz künftigen Haushaltsjahren zuzurechnen sind. Zum Bilanzstichtag sind die betreffenden Ertragskonten durch eine „Passive Rechnungsabgrenzung“ zu berichtigen. Von einer periodengerechten Abgrenzung kann allerdings dann abgesehen werden, wenn die Erträge regelmäßig wiederkehren und ihre Höhe in etwa gleich bleibt. Rechnungsabgrenzungsposten sind nicht zu verzinsen.

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält die im Haushaltsjahr 2019 geflossenen Zahlungen in Höhe von rund 1,30 Mio. € der Pauschalen des Landes Baden-Württemberg nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz, welche erst im Haushaltsjahr 2020 wirtschaftlich einen Ertrag darstellen.

Außerdem wurde ein Passiver Rechnungsabgrenzungsposten für Einzahlungen des KVJS für ein Modellprojekt im Jugendamt von rund 12 T€ gebildet, welche erst im Jahr 2020 einen Ertrag darstellen.

Buchwert der Passiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2019: **1.312.487,74 €**

3.3 Sonstige Angaben gemäß § 53 Abs. 2 GemHVO

3.3.1 Abweichung von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die vorliegende Schlussbilanz zum 31.12.2019 wurde nach den zum Bewertungs- und Erstellungszeitpunkt geltenden bzw. bekannten Vorschriften und Richtlinien aufgestellt. Es wurden hierbei keine Abweichungen von diesen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gemacht.

3.3.2 Berichtigung der Eröffnungsbilanz

Mit Inkrafttreten der neuen Gemeindehaushaltsverordnung am 21.05.2016 ist nach § 63 Absatz 3 GemHVO eine Berichtigung der erstmaligen Erfassung und Bewertung letztmals im dritten der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss möglich. Die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz des Main-Tauber-Kreises wurde mit Prüfbericht vom 17.06.2015 abgeschlossen. Somit ist eine Korrektur der Eröffnungsbilanz einschließlich bis zum Jahresabschluss 2017 möglich. Beim Jahresabschluss 2019 wurden keine Korrekturen der Eröffnungsbilanz durchgeführt.

3.3.3 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die auf der Aktivseite der Bilanz aufgeführten Vermögensgegenstände sind ausschließlich nach Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zinsen für Fremdkapital wurden nicht einbezogen.

3.3.4 Anteil des Landkreises an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

Nach § 41 Abs. 2 GemHVO besteht in Baden-Württemberg ein Bilanzierungsverbot für Pensionsrückstellungen. Der auf den Main-Tauber-Kreis entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) aufgrund von § 27 Abs. 5 Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Rückstellungen ist jedoch im Anhang zur Bilanz darzustellen (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO).

Gemäß der Mitteilung des KVBW vom 05.02.2020 beträgt der Anteil des Main-Tauber-Kreises an der Rückstellung zum Stichtag 31.12.2019: **45.786.811 €**

3.3.5 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO ist im Anhang die Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen anzugeben. Beim Main-Tauber-Kreis ergab sich 2019 bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit folgendes Bild:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	11.778.161,76 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	- 24.540.644,75 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von	**- 12.762.482,99 €**

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte neben den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Investitionszuschüssen, Veräußerung von Sachvermögen sowie Veräußerung von Grundstücken) durch folgende Finanzierungsquellen:

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	**15.123.616,39 €**

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung übersteigt den Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit, sodass für die Finanzierung der Investitionen keine weiteren liquiden Mittel herangezogen werden mussten.

Die Verwendung liquider Mittel als innere Darlehen zur Finanzierung von Investitionen wurde beim Main-Tauber-Kreis bisher nicht als Finanzierungsquelle herangezogen (§ 22 Abs. 2 GemHVO). Ebenso wurden in 2019 keine Kreditaufnahmen getätigt.

Der Bestand an liquiden Mittelt stellt sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2019 wie folgt dar:

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln von	**13.638.128,75 €**
Endbestand an Zahlungsmitteln von	**14.074.793,01 €**

Der Bestand an liquiden Mitteln erhöhte sich im Laufe des Haushaltsjahres 2019 somit um 436.664,26 €. Dies ergibt sich aus dem Finanzierungsmittelüberschuss i.H.v. 2.361.133,40 € (Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung abzüglich Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit) abzüglich der Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (- 1.864.525,95 €) und des Bedarfs aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (- 59.943,19 €).

3.3.6 Übertragene Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen)

I. Ergebnishaushalt 2019 in den Finanzhaushalt 2020

Produkt-gruppe	Kostenstelle/ Auftrag	Kostenstelle Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
21200304	21203302	Schule im Schloss Unterschüpf	600 €
21200102	21203102	Schulkindergarten Waldenhausen	2.400 €
21200102	21203101	Schulkindergarten Unterbalbach	4.300 €
21200301	21203301	Schule im Taubertal Unterbalbach	5.700 €
213001	21303103	Berufsschulzentrum Wertheim	5.850 €
2150	215004	Kreismedienzentrum	6.700 €
213001	21303102	Berufsschulzentrum Tauberbischofsheim	25.000 €
Summe			**50.550 €**

II. Finanzhaushalt 2019 in den Finanzhaushalt 2020 (Auszahlungen)

Produkt-gruppe	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
2810	I28105030400	Zuwendungen und Zuschüsse Sonstige Kulturpflege	1.000 €
21200102	I21203101100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen SchulKiGa Unterbalbach	2.500 €
5420	I54202825000	K 2825 Regenklärbecken Dertingen	3.500 €
21200304	I21203302100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schule im Schloss Unterschüpf	4.000 €

Produkt-gruppe	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
21200301	I21203301100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schule im Taubertal	4.400 €
1124	I11245060100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Amt 60	5.000 €
5420	I54202877000	K 2877 Assamstadt – MGH III. BA	5.000 €
5112	I51125051100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Flurneuordnungsamt	5.400 €
1280	I12805020100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Katastrophenschutz	5.665 €
4140	I41405043100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Gesundheitsamt	6.500 €
5111	I51115051100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Vermessungsamt	10.000 €
5420	I54200000002	Zuschuss Kanal / Randsteinbeitrag	10.100 €
2150	I21500400100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Kreismedienzentrum Distelhausen	16.300 €
1125	I11255010100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Fuhrpark	20.000 €
1124	I11245060001	Allgemeiner Planungsauftrag AfI (unvorherg.)	29.300 €
1133	I11335011000	Erschließung von Grundstücken	48.000 €
5420	I54905200100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Straßenmeistereien	49.400 €
5420	I54202878000	K 2878 Radweg Kembachtal	50.000 €
1124	I11243018001	PV-Anlage Wellenberg 3, TBB	50.000 €
5420	I54202809000	K 2809 Radweg Wittighausen - Gaubüttelbrunn	51.200 €
213001	I21303103100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ WTH	55.950 €
1124	I112432100000	Kloster Gerlachsheim	61.200 €
5420	I54200000005	Radwegeprogramm Main-Tauber-Kreis	79.300 €

Produkt-gruppe	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
5420	I54200000004	Aufwand für Planung Straßenbau	100.600 €
213001	I21303102100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ TBB	101.400 €
1120	I11205012100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen EDV	119.000 €
213001	I21303101100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ MGH	134.400 €
5470	I54705030400	Zuschuss ÖPNV Tauber- und Frankenbahn	137.600 €
1124	I11243207000	Würzburger Straße 99, Gerlachsheim	141.500 €
5470	I54705030402	Zuschuss barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	154.000 €
1124	I11243201000	Ehemaliges Kreiskrankenhaus Creglingen	187.000 €
1260	I12600520401	Geleistete Zuschüsse bewegl. AV Brandschutz	231.900 €
1124	I11243026000	Neubau Straßenmeisterei Wertehim	338.700 €
1124	I11243120000	Generalsanierung BSZ Wertheim	374.200 €
1124	I11243102000	Generalsanierung BSZ Bad Mergentheim	1.385.800 €
5710	I57105031401	Geleistete Zuschüsse Breitbandförderung	1.414.200 €
5420	I54200000009	Straßenausbauprogramm investiv	1.609.100 €
5420	I54202840000	K 2840 Neuanschluss Eubigheim an L 514	1.797.600 €
1124	I11243416000	Gemeinschaftsunterkunft Bad MGH	1.860.000 €
Summe			**10.660.715 €**

III. Finanzhaushalt 2019 in den Finanzhaushalt 2020 (Einzahlungen)

Produkt-gruppe	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
5420	I54202878500	Zuschüsse vom Land, K 2878 Radweg Kembachtal	50.000 €
5710	I57105030501	Zuschüsse Breitbandversorgung vom Land	66.600 €

5420	I54202840500	Zuschüsse vom Land, K 2840 Neuanschluss Eubigheim an L514	300.000 €
5710	I57105031501	Zuschüsse Breitbandversorgung vom Bund	366.500 €
Summe			**783.100 €**

3.3.7 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Mit der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 6.500.000 € festgesetzt. Im Laufe des Haushaltsjahres 2019 mussten davon keine Darlehen in Anspruch genommen werden.

3.3.8 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Gem. § 42 GemHVO sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind. Insbesondere müssen Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen dargestellt werden. Haftungsverhältnisse sind anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen. Beim Main-Tauber-Kreis bestehen zum 31.12.2019 für künftige Haushaltsjahre folgende mögliche Vorbelastungen:

1. Ausfallbürgschaften

<u>für die Krankenhaus und Heime Main-Tauber gGmbH:</u>

Bürgschaft für ZVK-Ansprüche	rund 56.900.000,00 €
Bürgschaft für Darlehen	1.856.089,71 €
Patronatserklärung zu den Erfüllungsrückständen aus den Altersteilzeit-Verpflichtungen	0,00 €

Hinsichtlich der Pensionsverpflichtungen nach Art. 28 Abs. 1 S. 2 Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch (EGHGB) der „Krankenhaus und Heime Main-Tauber gGmbH“ aus der Mitgliedschaft in der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (ZVK) hat der Kreistag des Main-Tauber-Kreises mit Beschluss vom 16.12.2009 die Gewährträgerschaft hierfür erklärt.
Über die Patronatserklärung zu den Erfüllungsrückständen aus den Altersteilzeit-Verpflichtungen wurde der Kreistagsbeschluss am 20.07.2011 gefasst.
Die Ausfallbürgschaft über die bestehenden und künftigen Darlehen der KHMT gGmbH wurde am 16.12.2009 im Kreistag beschlossen. Es besteht eine Rückbürgschaft durch die Gesundheitsholding Tauberfranken in gleicher Höhe. Die Höhe der Ausfallbürgschaft entspricht der Restschuld der aufgenommenen Darlehen zum 31.12.2019.
Nachdem 2012 aufgrund der Gründung der Gesundheitsholding Tauberfranken gGmbH das Beteiligungsverhältnis des Main-Tauber-Kreises an der Krankenhaus und Heime gGmbH auf 5,1 % des Stammkapitals verringert wurde, beschloss der Kreistag, die Altersteilzeitverpflichtungen (KT-Beschluss vom 12.12.2012) sowie die Ausfallbürgschaft (KT-Beschluss vom 28.03.2012 und 12.12.2012) auch weiterhin in vollem Umfang zu übernehmen, ebenso wie die Gewährträgerschaft für die Pensionsverpflichtungen (KT-Beschluss vom 23.10.2013).

<u>für die Seniorendienste Tauberfranken gGmbH:</u>

Ausfallbürgschaft für die Aufnahme eines Darlehens für den Neubau der Seniorenanlage in Distelhausen	4.850.000,00 €
Ausfallbürgschaft für die Aufnahme eines Darlehens für den Neubau der Seniorenanlage in Grünsfeld	3.787.826,08 €

Mit Kreistagsbeschlüssen vom 15.10.2014 und 16.12.2015 wurde entschieden, dass der Main-Tauber-Kreis die Ausfallbürgschaften für die Aufnahme von Darlehen durch die Seniorendienste Tauberfranken gGmbH für den Neubau der Senioreneinrichtungen in Grünsfeld und Distelhausen in Höhe von maximal jeweils 4,40 Mio. € übernimmt. Im Gegenzug stellt die Gesundheitsholding Tauberfranken gGmbH den Landkreis von allen Ansprüchen durch die Übernahme von Rückbürgschaften frei. Die Höhe der Ausfallbürgschaften entspricht der Restschuld der aufgenommenen Darlehen zum 31.12.2019.

Mit Kreistagsbeschluss vom 22.03.2017 wurde entscheiden, die Ausfallbürgschaft für den Neubau der Senioreneinrichtung in Distelhausen aufgrund gestiegener Gesamtbaukosten auf 4,85 Mio. € zu erhöhen. Die Erhöhung richtete sich nach dem zwischenzeitlich abgeschlossenen Darlehensvertrag durch die Seniorendienste Tauberfranken gGmbH mit der Sparkasse Tauberfranken in Höhe von 4,85 Mio. €. Die Höhe der Ausfallbürgschaften entspricht der Restschuld der aufgenommenen Darlehen zum 31.12.2019.

für die Energieagentur Main-Tauber-Kreis GmbH:

Ausfallbürgschaft für die Aufnahme eines Darlehens für den Bau und Betrieb von Photovoltaikanlagen	399.552,50 €

Mit Kreistagsbeschluss vom 12.08.2008 wurde beschlossen, für den Bau und Betrieb von Photovoltaikanlagen auf den Dächern der Berufsschulzentren in Bad Mergentheim, Tauberbischofsheim und Wertheim zugunsten der Energieagentur Main-Tauber GmbH eine Ausfallbürgschaft von maximal 1,50 Mio. € zu übernehmen. Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2016 wurden fünf Ausfallbürgschaften mit einem Volumen von 727.110 € durch den Landkreis übernommen. Die Höhe der Ausfallbürgschaft entspricht der Restschuld der aufgenommenen Darlehen zum 31.12.2019.

für die Verkehrsgesellschaft Main-Tauber mbH:

Ausfallbürgschaft für die Aufnahme eines Darlehens für den Kauf von elektronischen Bordrechnern	307.421,45 €

Mit Kreistagsbeschluss vom 19.07.2017 wurde beschlossen, für den Kauf von elektronischen Bordrechnern zugunsten der Verkehrsgesellschaft Main-Tauber mbH eine Ausfallbürgschaft von 425.000 € zu übernehmen. Die Geräte wurden im Jahr 2017 gekauft, um diese ab 01. Januar 2018 durch die Verkehrsgesellschaft Main-Tauber mbH (VGMT) an die im Wettbewerbsverfahren erfolgreichen privaten Verkehrsunternehmen zu vermieten. Die Höhe der Ausfallbürgschaft entspricht der Höhe des tatsächlich aufgenommenen Darlehens zum 31.12.2019.

für das Deutsche Rote Kreuz Kreisverband Bad Mergentheim:

Bürgschaft für ZVK-Ansprüche	rund 4.400.000,00 €

Der Altkreis Mergentheim hat mit Vertrag vom 31.01.1969 gegenüber dem Württembergischen Kommunalen Versorgungsverband – Zusatzversorgungskasse – Stuttgart die Gewährträgerschaft für die Zusatzversorgung der beim Deutschen Roten Kreuz Kreisverein Bad Mergentheim e.V. beschäftigten hauptamtlichen Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter), die nach der Satzung der Zusatzversorgungskasse der Versicherungspflicht unterliegen, übernommen.

2. Verpflichtungsermächtigungen

Das Volumen der Verpflichtungsermächtigungen des Profitcenters 1124 (Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement) wurde im Haushaltsplan 2019 (Anlage 5) auf 4,5 Mio. € für voraussichtlich in 2020 mit 4,5 Mio. €, fällige Auszahlungen festgesetzt. Im Jahr 2019 wurden hierfür Verpflichtungen i.H. von 3,5 Mio. €, die in 2020 mit 3,0 Mio. € und in 2021 mit 0,5 Mio. € fällig werden, in Anspruch genommen.

Das Volumen der Verpflichtungsermächtigungen des Profitcenters 5420 (Kreisstraßen) wurde im Haushaltsplan 2019 (Anlage 5) auf 3,7 Mio. € für voraussichtlich in 2020 mit 3,7 Mio. € fällige Auszahlungen festgesetzt. Im Jahr 2019 wurden hierfür Verpflichtungen i. H. von 0,6 Mio. €, die in 2020 fällig werden, in Anspruch genommen. Darüber hinaus ist bereits im Jahresabschluss 2018 eine Verpflichtung von 0,9 Mio. € für in 2020 fällige Auszahlungen eingegangen worden.

3.3.9 Angaben über den Landrat und die Mitglieder des Kreistags

3.3.9.1 Landrat

Bei der Wahl am 20.03.2013 wurde **Reinhard Frank** im Amt bestätigt und ist für weitere acht Jahre Landrat des Main-Tauber-Kreises. Seine zweite Amtszeit dauert vom 01.06.2013 bis zum 31.05.2021.

3.3.9.2 Kreistag

Am 26.05.2019 wurden die 48 Mitglieder des Kreistags des Main-Tauber-Kreises neu gewählt. Seit dem 17.07.2019 setzt sich der Kreistag wie folgt zusammen:

- CDU 17 Sitze
- FWV 10 Sitze
- SPD 9 Sitze
- BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN 5 Sitze
- AfD 3 Sitze
- FDP 2 Sitze
- DIE LINKE 1 Sitz
- BLW 1 Sitz

Mitglieder des Kreistags des Main-Tauber-Kreises 2019 – 2024 (Stand: 10/2019)

	Partei/WV	**Name**	**Vorname**	**Wohnort**
1	SPD	**Aeckerle**	Jörg	97922 Lauda-Königshofen
2	SPD	**Bauch**	Alfred	97900 Külsheim
3	AfD	**Baum Dr.**	Christina	97922 Lauda-Königshofen
4	CDU	**Döffinger**	Joachim	97959 Assamstadt
5	CDU	**Dürr**	Ottmar	97956 Werbach
6	AfD	**Ehrmann**	Roland	97990 Weikersheim
7	FWV	**Flasbeck**	Jochen	97980 Bad Mergentheim
8	CDU	**Glatthaar**	Udo	97980 Bad Mergentheim
9	FWV	**Grimm**	Stefan	97900 Külsheim
10	Die Linke	**Grüning**	Rolf	97941 Tauberbischofsheim
11	FWV	**Haas**	Elmar	74744 Ahorn
12	Grüne	**Hartung**	Hans	97990 Weikersheim
13	CDU	**Henning**	Roger	97896 Freudenberg
14	SPD	**Herrera Torrez**	Markus	97877 Wertheim
15	CDU	**Hess**	Marco	97922 Lauda-Königshofen
16	SPD	**Hofmann**	Dietmar	97944 Boxberg
17	BLW	**Kempf**	Stefan	97877 Wertheim
18	SPD	**Kohout**	Brigitte	97877 Wertheim
19	FWV	**Kornberger**	Klaus	97941 Tauberbischofsheim
20	SPD	**Kraft**	Thomas	97877 Wertheim
21	FWV	**Kremer**	Christian	97944 Boxberg
22	FWV	**Krug**	Ludger	97953 Königheim
23	Grüne	**Lux**	Rosemarie	97922 Lauda-Königshofen
24	CDU	**Markert**	Joachim	97947 Grünsfeld
25	FWV	**Menikheim**	Frank	97999 Igersheim
26	Grüne	**Moritz**	Rainer	97980 Bad Mergentheim

	Partei/WV	Name	Vorname	Wohnort
27	AfD	**Müller Dr.**	Rolf	97990 Weikersheim
28	CDU	**Naber**	Heike	97996 Niederstetten
29	CDU	**Reinhart Prof. Dr.**	Wolfgang	97941 Tauberbischofsheim
30	FDP	**Rudolf**	Albrecht	97956 Werbach
31	FWV	**Sadowski**	Hubert	97877 Wertheim
32	CDU	**Schaffert**	Manfred	97999 Igersheim
33	SPD	**Schindler-Neidlein**	Ute	97993 Creglingen
34	CDU	**Schmidt**	Anette	97941 Tauberbischofsheim
35	CDU	**Schreglmann**	Thomas	97900 Külsheim
36	FWV	**Segeritz**	Hubert	97922 Lauda-Königshofen
37	SPD	**Seitz**	Gernot	97941 Tauberbischofsheim
38	CDU	**Stein**	Wolfgang	97877 Wertheim
39	Grün	**Väth**	Birgit	97877 Wertheim
40	CDU	**Vockel**	Wolfgang	97941 Tauberbischofsheim
41	FDP	**Vossler**	Jürgen	97990 Weikersheim
42	CDU	**Wältz**	Axel	97877 Wertheim
43	Grüne	**Weiske**	Gudrun	97941 Tauberbischofsheim
44	FWV	**Wessels**	Marcus	97957 Wittighausen
45	CDU	**Willfarth Dr.**	Gerti	97993 Creglingen
46	CDU	**Wunderlich**	Klaus	97980 Bad Mergentheim
47	CDU	**Zahn**	Manuela	97980 Bad Mergentheim
48	SPD	**Zeller**	Tillmann	97980 Bad Mergentheim

Gesamtergebnisrechnung,

Gesamtfinanzrechnung,

Bilanz

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	933.292,15	650.000	661.318,77	11.319-	0	0,00	11.319-	0,00
		30521000 Lst.Land a.Ums.4.Ges.f.mod.Dienstl. (Wohn	933.292,15	650.000	661.318,77	11.319-	0	0,00	11.319-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	128.621.367,25	131.914.500	138.125.381,50	6.210.882-	347.131	0,00	5.863.750-	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land § 8 FAG	25.813.941,90	26.545.500	26.837.927,60	292.428-	0	0,00	292.428-	0,00
		31310000 Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden	3.358.826,08	2.970.800	3.553.898,86	583.099-	87.500	0,00	495.599-	0,00
		31310200 Fleischhygienegebühren	245.241,97	183.700	187.630,18	3.930-	0	0,00	3.930-	0,00
		31310210 Geflügelfleischhygienegebühren	5.616,00	0	4.992,00	4.992-	0	0,00	4.992-	0,00
		31310220 Gebühren für Trichinenuntersuchung Wilds	12.085,00	800	1.793,50	994-	0	0,00	994-	0,00
		31310240 Gebühren für Beauftragung Jäger	4.811,00	2.000	2.112,00	112-	0	0,00	112-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		31310260 Überwachungsgebühren Zerlegebetrieb	37.500,83	24.000	34.821,83	10.822-	0	0,00	10.822-	0,00
		31310300 Zuweisung gem. § 11 (1) FAG	1.893.688,10	1.890.000	2.154.526,10	264.526-	0	0,00	264.526-	0,00
		31310400 Zuweisung gem. § 11 (4) FAG	11.395.913,00	11.608.000	11.855.922,00	247.922-	0	0,00	247.922-	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	12.469,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.834.610,06	7.602.400	7.827.178,40	224.778-	50.000	0,00	174.778-	0,00
		31410100 Zuweis. Lfd. Zwecke Land AMIF	10.303,06	0	20.698,20	20.698-	0	0,00	20.698-	0,00
		31410110 Zuweisungen gem. § 18 FAG (Schülerbeför	4.215.150,00	4.215.200	4.215.150,00	50	0	0,00	50	0,00
		31410120 Zuweisung gem. § 29 c FAG (Kleinkindbet	678.007,00	680.000	830.612,00	150.612-	0	0,00	150.612-	0,00
		31410130 Zuweisungen gem. § 28 FAG (ÖPNV)	424.854,00	425.000	424.843,00	157	0	0,00	157	0,00
		31410140 Zuweisungen gem. § 25 FAG (Verkehrslaste	4.614.890,00	4.585.500	4.658.880,00	73.380-	0	0,00	73.380-	0,00
		31410150 Zuweisungen gem. § 17 FAG (Sachkostenbei	5.759.393,00	5.759.200	5.944.668,00	185.468-	0	0,00	185.468-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		31410155 Zuweisungen gem. § 17a FAG (Digitalisier	0,00	0	462.951,29	462.951-	0	0,00	462.951-	0,00
		31410160 Zuweisungen gem. § 29 FAG (Ausbildungsko	17.643,00	17.600	18.156,00	556-	0	0,00	556-	0,00
		31410170 Zuweisung gem. § 29 d (2) FAG (Integr.la	132.330,00	133.000	131.780,00	1.220	0	0,00	1.220	0,00
		31410200 Zuw. vom Land für Suchtberatung	87.000,00	87.000	89.500,00	2.500-	0	0,00	2.500-	0,00
		31410990 (Ausgleichszahlungen für schulische Inkl	0,00	1.000	0,00	1.000	0	0,00	1.000	0,00
		31411000 Zuweis. f. lfd. Zwecke Land, Sozial.ausg	1.714.011,91	155.000	1.729.360,02	1.574.360-	0	0,00	1.574.360-	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	2.119,92	3.000	0,00	3.000	0	0,00	3.000	0,00
		31450000 Zuweis. lfd. Zwecke verb. Unternehmen	6.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	6.000	0,00	6.000	0	0,00	6.000	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer	3.724.733,99	3.600.000	5.639.249,55	2.039.250-	209.631	0,00	1.829.618-	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	51.852.425,90	54.810.600	54.825.258,63	14.659-	0	0,00	14.659-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		31829000 Status-quo-Ausgleich § 22 FAG	1.666.198,00	1.569.200	1.539.270,00	29.930	0	0,00	29.930	0,00
		31911110 Leistungsbet. Bund Unterkunft und Heizun	5.101.604,53	5.040.000	5.134.202,34	94.202-	0	0,00	94.202-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.776.542,53	2.366.200	2.320.332,52	45.867	0	0,00	45.867	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	277.056,03	881.700	554.576,32	327.124	0	0,00	327.124	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	1.487.151,18	1.283.400	1.623.169,32	339.769-	0	0,00	339.769-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	8.551,34	197.600	135.386,24	62.214	0	0,00	62.214	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen SöB	3.783,98	3.500	7.200,64	3.701-	0	0,00	3.701-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	6.063.288,74	5.431.200	6.795.829,32	1.364.629-	630.000	0,00	734.629-	0,00
		32110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	60.463,47	45.000	68.668,01	23.668-	0	0,00	23.668-	0,00
		32110120 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	30.075,32	20.000	28.866,60	8.867-	0	0,00	8.867-	0,00
		32110130 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	6.860,34	10.000	7.315,18	2.685	0	0,00	2.685	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32110300 Kostenbeiträge und sonst. Einnahmen ohne	48.200,79	50.000	52.996,06	2.996-	0	0,00	2.996-	0,00
		32110900 Kostenbeitr. und Aufwendungsersatz (UMA)	0,00	0	1.806,00	1.806-	0	0,00	1.806-	0,00
		32111000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz außh. Einrichtu	128.446,45	90.000	57.506,87	32.493	0	0,00	32.493	0,00
		32120120 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen	795.091,45	700.000	1.096.527,60	396.528-	0	0,00	396.528-	0,00
		32120130 Überg. UhAnspr. gegen Uhverpfl.(Grusi Al	27,22	10.000	2.726,99	7.273	0	0,00	7.273	0,00
		32121000 Unterh.anspr. ggn bürgl.rechtl. Verpfl.	48.934,78	45.300	36.138,29	9.162	0	0,00	9.162	0,00
		32130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	114.427,66	110.000	127.594,80	17.595-	0	0,00	17.595-	0,00
		32130130 Leistungen von Sozialleistungsträgern	8.643,65	10.000	10.882,49	882-	0	0,00	882-	0,00
		32131000 Leistungen von Sozialleistungsträgern au	38.234,41	30.000	38.582,38	8.582-	0	0,00	8.582-	0,00
		32150000 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung un	252,00	0	193,10	193-	0	0,00	193-	0,00
		32150130 Rückzahlung gewährter Hilfen	132.888,43	90.000	108.740,62	18.741-	0	0,00	18.741-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32151000 Rückzahlung gewährter Leistungen	181.637,64	165.000	191.568,07	26.568-	0	0,00	26.568-	0,00
		32151110 GruSi Unterkunft+Heizung	10.776,66	15.000	6.396,40	8.604	0	0,00	8.604	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	326.996,89	360.000	429.592,43	69.592-	0	0,00	69.592-	0,00
		32210130 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	12.800,94	5.000	25.393,28	20.393-	0	0,00	20.393-	0,00
		32210990 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	38.897,76	30.000	2.535,38	27.465	0	0,00	27.465	0,00
		32211000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz innerh. Einrich	263.005,43	128.000	665.140,39	537.140-	290.000	0,00	247.140-	0,00
		32211210 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	18.359,37	15.000	52.144,91	37.145-	0	0,00	37.145-	0,00
		32211340 Kostenbeitr. und Aufwendungsersatz; Kost	0,00	0	1.085,87	1.086-	0	0,00	1.086-	0,00
		32211400 Kostenbeitr. und Aufwendungsersatz; Kost	165,58	0	422,88	423-	0	0,00	423-	0,00
		32220130 Unterh.anspr. ggn bürgl.rechtl. Verpfl.	2.379,60	5.000	5.845,93	846-	0	0,00	846-	0,00
		32221000 Unterh.anspr. ggn bürgl.rechtl. Verpfl.	293.369,03	230.000	219.357,19	10.643	0	0,00	10.643	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32221130 Unterh.anspr. ggn bürgl.rechtl. Verpfl.	1.200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		32221310 Übergeleitete Unterhaltsanspr gg bürg-re	475,04	0	310,08	310-	0	0,00	310-	0,00
		32221340 Übergeleitete Unterhaltsansprüche geg.b	617,56	0	403,14	403-	0	0,00	403-	0,00
		32221390 Unterh.anspr. ggn b.r.. Verpfl. ih. Einr	2.868,00	2.900	2.868,00	32	0	0,00	32	0,00
		32230130 Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.373.075,87	1.370.000	1.427.628,03	57.628-	0	0,00	57.628-	0,00
		32231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.	1.965.474,64	1.755.000	1.936.210,14	181.210-	340.000	0,00	158.790	0,00
		32231400 Übergel Unterhaltsanspr gg bürgerlich-re	3.192,00	0	3.192,00	3.192-	0	0,00	3.192-	0,00
		32232000 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.	276,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		32250130 Rückzahlungen gewährter Hilfen	4.119,99	0	15.242,55	15.243-	0	0,00	15.243-	0,00
		32251000 Rückzahlungen gewährter Hilfen innh. Ein	150.667,49	140.000	171.947,66	31.948-	0	0,00	31.948-	0,00
		32911000 Andere sonstige Transfererträge	939,28	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	424.021,29	456.800	392.995,85	63.804	0	0,00	63.804	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	19.507,65	22.000	11.480,34	10.520	0	0,00	10.520	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	132.917,65	119.800	103.913,89	15.886	0	0,00	15.886	0,00
		33220000 Elternbeitr f Betr v. Kind v 0-3 J Kita,	271.595,99	315.000	277.601,62	37.398	0	0,00	37.398	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.242.573,09	3.137.500	3.945.202,49	807.702-	24.500	0,00	783.202-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	45.396,13	76.600	91.505,13	14.905-	12.000	0,00	2.905-	0,00
		34110010 Erbbauzins	41.881,25	41.900	41.970,00	70-	0	0,00	70-	0,00
		34110400 Kaltmiete - Vermietung an Dritte	180.362,63	150.100	236.043,51	85.944-	0	0,00	85.944-	0,00
		34111000 Nebenkosten für Pachten	5.469,57	4.500	7.514,53	3.015-	0	0,00	3.015-	0,00
		34111400 Nebenkosten - Vermietung an Dritte	89.956,74	81.400	86.051,93	4.652-	0	0,00	4.652-	0,00
		34119000 Kaltmiete Asyl	54.800,00	52.800	83.252,29	30.452-	0	0,00	30.452-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34119100 Nebenkosten Asyl	29.002,47	36.000	204.439,71	168.440-	0	0,00	168.440-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	180.429,19	147.600	190.583,98	42.984-	0	0,00	42.984-	0,00
		34210130 Erträge aus Verkauf Straßenmeisterei Wer	985,50	0	423,00	423-	0	0,00	423-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	10.337,90	14.200	10.674,50	3.526	0	0,00	3.526	0,00
		34610100 Personalkostenersatz	1.757.517,24	1.821.700	2.211.200,13	389.500-	0	0,00	389.500-	0,00
		34610110 Rückersatz SM MGH	37.444,83	8.500	17.155,35	8.655-	0	0,00	8.655-	0,00
		34610120 Rückersatz SM TBB	15.175,55	8.500	13.429,87	4.930-	0	0,00	4.930-	0,00
		34610130 Rückersatz SM WTH	51.834,31	8.000	17.298,92	9.299-	0	0,00	9.299-	0,00
		34610150 Ersätze und ähnliche Einnahmen	127.561,13	52.900	117.413,43	64.513-	0	0,00	64.513-	0,00
		34610170 Erstattung für EDV	0,00	26.300	0,00	26.300	0	0,00	26.300	0,00
		34610200 Forstverwaltungskostenbeitrag	522.652,05	523.000	522.846,35	154	0	0,00	154	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34610300 Privatwaldbetreuung	36.750,39	32.000	28.204,66	3.795	0	0,00	3.795	0,00
		34610400 Wirtschaftsverwaltung	55.016,21	51.500	65.195,20	13.695-	12.500	0,00	1.195-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.748.988,05	15.896.700	14.772.880,35	1.123.820	163.500	0,00	1.287.320	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.335.052,35	1.328.200	1.336.849,53	8.650-	0	0,00	8.650-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	7.938.219,93	3.659.400	3.584.467,72	74.932	138.500	0,00	213.432	0,00
		34810100 Pauschalen vom Land	35.616,00	21.000	52.817,01	31.817-	0	0,00	31.817-	0,00
		34810120 Pauschalen vom Land	1.155.964,85	930.000	1.706.277,73	776.278-	0	0,00	776.278-	0,00
		34810130 Pauschalen vom Land für Asylanten Liegen	454.698,16	270.000	477.139,78	207.140-	0	0,00	207.140-	0,00
		34810140 Pauschalen vom Land für Asylanten Verw./	218.229,37	156.000	233.382,96	77.383-	0	0,00	77.383-	0,00
		34810150 Pauschalen vom Land für Asylanten Betreu	136.295,14	95.000	143.022,15	48.022-	12.500	0,00	35.522-	0,00
		34810160 Pauschalen vom Land für Asylanten Leistu	104.132,22-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34810170 Pauschalen vom Land für Asylanten Kranke	35.616,28-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34810200 Verwaltungskostenersatz Straßenbau Land	0,00	50.000	64.833,42	14.833-	0	0,00	14.833-	0,00
		34810300 Erstattung Erhaltung Land	285.512,00	280.000	284.709,00	4.709-	0	0,00	4.709-	0,00
		34810400 Erstattung Land geduldete Flüchtlinge in	0,00	1.570.000	0,00	1.570.000	0	0,00	1.570.000	0,00
		34810410 Erstattung Land BTHG	0,00	470.000	466.626,67	3.373	0	0,00	3.373	0,00
		34810900 Erstattungen von Land Asyl	2.746.095,25	2.651.000	1.278.175,93	1.372.824	0	0,00	1.372.824	0,00
		34811200 Erstattungen vom Land	288.626,94	175.000	265.499,87	90.500-	0	0,00	90.500-	0,00
		34811210 Erstattungen vom Land	951.974,05	580.000	874.840,34	294.840-	0	0,00	294.840-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	2.430.440,34	2.472.000	2.915.909,91	443.910-	12.500	0,00	431.410-	0,00
		34820100 Erstattung von KVJS	23.962,71	11.300	22.839,88	11.540-	0	0,00	11.540-	0,00
		34820120 Erstattung von Gemeinden und GV	12.354,00	2.000	7.458,00	5.458-	0	0,00	5.458-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34820650 Erstattungen von KVJS	0,00	1.000	0,00	1.000	0	0,00	1.000	0,00
		34820990 Erstattungen von Gemeinden und GV	352.550,47	287.000	463.661,86	176.662-	0	0,00	176.662-	0,00
		34821000 Erstattungen v. Kostenträgern	2.983,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34821310 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.400,43	5.000	1.349,97	3.650	0	0,00	3.650	0,00
		34821340 Erstattung v. anderen Trägern § 106 SGB	57.628,27	50.000	34.529,83	15.470	0	0,00	15.470	0,00
		34821350 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.592,48	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34821370 Erstattungen v. Kostenträgern § 108 SGB	1.723,84	0	3.930,81	3.931-	0	0,00	3.931-	0,00
		34821390 Erstattungen v. Kostenträgern § 108 SGB	20.021,76	20.900	22.205,46	1.305-	0	0,00	1.305-	0,00
		34821400 Erstattung v. anderen Trägern § 108 SGB	45.792,27	55.000	40.073,46	14.927	0	0,00	14.927	0,00
		34821410 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.185,93	0	6.901,19	6.901-	0	0,00	6.901-	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	1.440,60	0	791,95	792-	0	0,00	792-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34840000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen	38.576,60	425.700	42.520,29	383.180	0	0,00	383.180	0,00
		34840100 Rückersatz Unterhaltungsaufwand	42.672,48	30.000	67.347,90	37.348-	0	0,00	37.348-	0,00
		34840200 Rückersatz Erhaltungsaufwand	70.458,95	20.000	132.498,95	112.499-	0	0,00	112.499-	0,00
		34841010 Erstattungen AWMT	98.021,55	112.800	79.819,42	32.981	0	0,00	32.981	0,00
		34841020 Erstattungen Kloster Bronnbach	20.451,98-	50.000	50.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		34841070 Erstattungen Landschaftspflegeverband	13.737,12	15.700	14.542,24	1.158	0	0,00	1.158	0,00
		34841080 Erstattungen Energieagentur GmbH	7.611,75	9.700	8.422,70	1.277	0	0,00	1.277	0,00
		34841090 Erstattungen TLT e.V.	17.602,04	20.100	17.572,89	2.527	0	0,00	2.527	0,00
		34841100 Erstattungen VGMT GmbH	14.364,35	12.400	4.594,51	7.805	0	0,00	7.805	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	486,20	0	352,00	352-	0	0,00	352-	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	40.449,20	4.500	6.296,69	1.797-	0	0,00	1.797-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	59.847,55	56.000	60.618,33	4.618-	0	0,00	4.618-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.779,02	600	771,27	171-	0	0,00	171-	0,00
		36510000 Erträge a.Gewinnanteilen a.verb.Unterneh	5.256,83	0	372,05	372-	0	0,00	372-	0,00
		36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	175,66	300	165,72	134	0	0,00	134	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	346,53	300	233,50	67	0	0,00	67	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.038.989,29	819.000	998.405,48	179.405-	0	0,00	179.405-	0,00
		35210000 Erstattung von Steuern	9.015,65	4.900	7.742,98	2.843-	0	0,00	2.843-	0,00
		35610000 Bußgelder	8.517,10-	0	35.840,08	35.840-	0	0,00	35.840-	0,00
		35610100 Ordnungswidrigkeiten und Verwarnungsgeld	825.432,86	760.000	872.923,78	112.924-	0	0,00	112.924-	0,00
		35610200 Zwangsgelder	16.905,87	8.600	31.160,28	22.560-	0	0,00	22.560-	0,00
		35620010 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	6.658,99	6.000	6.726,33	726-	0	0,00	726-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35620020 Mahnkosten	340,00	300	282,00	18	0	0,00	18	0,00
		35620030 Pfändungsgebühr	15,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35620050 Säumniszuschläge	1.937,51	2.000	2.840,41	840-	0	0,00	840-	0,00
		35620070 Vollstreckungsgebühren	8.931,74	9.500	9.016,95	483	0	0,00	483	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	53.616,95	23.900	23.865,43	35	0	0,00	35	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	84.798,47	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	35.909,08	0	4.276,93	4.277-	0	0,00	4.277-	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.844,13	3.700	3.729,50	30-	0	0,00	30-	0,00
		35910100 Zweckgebundene Spenden	100,00	100	0,00	100	0	0,00	100	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,14	0	0,81	1-	0	0,00	1-	0,00
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**160.854.841,41**	**160.672.500**	**168.013.117,55**	**7.340.618-**	**1.165.131**	**0,00**	**6.175.486-**	**0,00**

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	34.458.848,30-	36.245.600-	36.154.887,12-	90.713-	12.399	0,00	78.314-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.254.967,26-	1.262.300-	1.297.973,77-	35.674	0	0,00	35.674	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.811.822,27-	13.113.100-	12.477.377,79-	635.722-	609.387-	0,00	1.245.110-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	9.555,22-	15.200-	12.721,15-	2.479-	0	0,00	2.479-	0,00
		42110100 SBA GA Unterh.d.Grundst. u.baulichen Anl	49.068,72-	48.000-	28.108,14-	19.892-	0	0,00	19.892-	0,00
		42111000 Afl Reparaturaufwand / Instandhaltung	767.145,08-	650.000-	1.234.763,42-	584.763	315.000-	0,00	269.763	0,00
		42112000 Afl Wartungen	89.213,11-	77.000-	102.267,87-	25.268	0	0,00	25.268	0,00
		42113000 Afl Pflege Außenanlage	95.859,32-	85.000-	75.589,13-	9.411-	0	0,00	9.411-	0,00
		42119000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen Asyl	122.366,43-	12.500-	15.557,60-	3.058	0	0,00	3.058	0,00
		42119100 Reparaturaufwand / Instandhaltung Asyl	15.833,58-	119.500-	16.531,18-	102.969-	0	0,00	102.969-	0,00
		42119200 Wartungen Asyl	38.423,32-	17.300-	20.211,00-	2.911	0	0,00	2.911	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42120010 SBA UH Straßen - Material	831.499,99-	800.000-	827.340,68-	27.341	0	0,00	27.341	0,00
		42120210 SBA Lfd. Unterhaltung, DA Unbeweg SM MGH	174.891,34-	165.000-	124.887,96-	40.112-	0	0,00	40.112-	0,00
		42120220 SBA Lfd. Unterhaltung, DA Unbeweg SM TBB	155.984,11-	168.000-	169.922,54-	1.923	0	0,00	1.923	0,00
		42120230 SBA Lfd. Unterhaltung, DA Unbeweg SM WTH	87.487,72-	103.000-	79.586,07-	23.414-	0	0,00	23.414-	0,00
		42120400 Brücken- und Bauwerkssanierung	63.884,50-	150.000-	43.189,60-	106.810-	0	0,00	106.810-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	85,68-	2.000-	0,00	2.000-	0	0,00	2.000-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	602.622,28-	636.500-	679.859,15-	43.359	72.000-	0,00	28.641-	0,00
		42220100 SBA GA Geräte, Ausstattungs- und Ausrüst	73.193,49-	80.000-	58.819,45-	21.181-	0	0,00	21.181-	0,00
		42221000 Afl Werkzeuge / Arbeitsgeräte	1.615,01-	2.000-	3.909,50-	1.910	0	0,00	1.910	0,00
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	1.114.054,53-	839.200-	939.302,89-	100.103	190.000-	0,00	89.897-	0,00
		42319000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten Asy	1.200.491,90-	908.500-	823.045,64-	85.454-	0	0,00	85.454-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42320100 Leasing Kopierer	89.128,06-	95.000-	67.765,02-	27.235-	0	0,00	27.235-	0,00
		42320200 Leasing Kraftfahrzeuge	18.991,60-	35.500-	30.040,40-	5.460-	0	0,00	5.460-	0,00
		42320500 Technologieleasing	223.260,30-	2.300-	0,00	2.300-	0	0,00	2.300-	0,00
		42320599 EDV Technologieleasing (EDV)	0,00	332.700-	290.181,27-	42.519-	0	0,00	42.519-	0,00
		42400000 Aufwendungen für Beleuchtung	920,00-	1.000-	920,00-	80-	0	0,00	80-	0,00
		42400100 SBA GA Gesamtaufwand für Beleuchtung	18.387,76-	22.000-	16.280,21-	5.720-	0	0,00	5.720-	0,00
		42410000 Bewirtschaft.Grundstücke u.baul.Anl.	28.618,52-	26.300-	21.838,05-	4.462-	0	0,00	4.462-	0,00
		42410010 Aufwand für Wasserversorgung	0,00	500-	293,44-	207-	0	0,00	207-	0,00
		42410020 Aufwand für Abfallbeseitigungen	722,33-	300-	0,00	300-	0	0,00	300-	0,00
		42410040 Aufwand für Gebäudereinigung	4.496,30-	5.000-	4.512,14-	488-	0	0,00	488-	0,00
		42410070 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	542,49-	1.000-	557,28-	443-	0	0,00	443-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42410100 SBA GA Gesamtaufwendungen für Energie	39.839,98-	46.000-	43.534,20-	2.466-	0	0,00	2.466-	0,00
		42410110 SBA GA Gesamtaufwand für Gebäudereinigun	18.084,42-	20.000-	24.824,43-	4.824	0	0,00	4.824	0,00
		42410120 SBA GA Gesamtaufwand für gebäudebezogene	347,26-	400-	312,24-	88-	0	0,00	88-	0,00
		42410210 SBA DA Stromkosten f. Lichtsignalanlage	1.485,64-	2.000-	2.088,07-	88	0	0,00	88	0,00
		42410220 SBA DA Stromkosten f. Lichtsignalanlage	2.054,79-	2.000-	1.964,37-	36-	0	0,00	36-	0,00
		42410230 SBA DA Stromkosten f. Lichtsignalanlage	3.555,67-	3.500-	3.380,75-	119-	0	0,00	119-	0,00
		42411000 Afl Stromkosten	446.064,81-	458.000-	452.526,22-	5.474-	0	0,00	5.474-	0,00
		42411100 Afl Gas	366.977,68-	548.000-	445.313,74-	102.686-	0	0,00	102.686-	0,00
		42411300 Afl Pellets / Hackschnitzel	35.503,88-	60.000-	14.960,91-	45.039-	0	0,00	45.039-	0,00
		42411400 Afl Aufwand Wasserversorgung	80.405,22-	100.000-	82.236,52-	17.763-	0	0,00	17.763-	0,00
		42411500 Afl Abfallbeseitigung	37.868,72-	40.000-	43.731,53-	3.732	0	0,00	3.732	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42411600 Afl Reinigungsmittel und Sanitärbedarf	81.352,76-	71.000-	73.944,31-	2.944	0	0,00	2.944	0,00
		42411700 Afl Fremdreinigung	645.705,55-	610.000-	648.093,16-	38.093	0	0,00	38.093	0,00
		42419000 Stromkosten Asyl	153.916,56-	66.000-	77.777,82-	11.778	0	0,00	11.778	0,00
		42419100 Gas Asyl	55.249,42-	70.000-	68.758,44-	1.242-	0	0,00	1.242-	0,00
		42419400 Aufwand Wasserversorgung Asyl	70.875,48-	85.000-	78.280,27-	6.720-	0	0,00	6.720-	0,00
		42419500 Abfallbeseitigung Asyl	31.050,32-	29.000-	18.217,50-	10.783-	0	0,00	10.783-	0,00
		42419600 Reinigungsmittel und Sanitärbedarf Asyl	0,00	3.200-	0,00	3.200-	0	0,00	3.200-	0,00
		42480000 Aufwendungen für Wasser- u. Kanalgebühre	6.164,22-	200-	7.397,90-	7.198	0	0,00	7.198	0,00
		42480100 SBA GA Aufwendungen für Wasser- u. Kanal	21.697,61-	21.000-	14.534,30-	6.466-	0	0,00	6.466-	0,00
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	90.926,41-	96.700-	86.351,92-	10.348-	0	0,00	10.348-	0,00
		42510100 SBA GA Haltung von Fahrzeugen	658.789,20-	550.000-	653.626,53-	103.627	0	0,00	103.627	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42610000 Besond.Aufwend.f.Beschäftigte	25.196,88-	32.600-	22.747,71-	9.852-	0	0,00	9.852-	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	157.174,55-	198.100-	184.758,98-	13.341-	10.387-	0,00	23.728-	0,00
		42610020 Kosten für Ausbilder	21.756,40-	12.000-	31.487,28-	19.487	12.500-	0,00	6.987	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	436.974,02-	469.700-	421.816,43-	47.884-	12.500-	0,00	60.384-	0,00
		42610100 SBA GA Dienst- und Schutzkleidung	61.368,08-	203.000-	58.841,60-	144.158-	0	0,00	144.158-	0,00
		42610110 SBA GA Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.472,99-	6.000-	5.424,90-	575-	0	0,00	575-	0,00
		42610120 SBA GA Reisekosten	37.690,38-	41.000-	37.457,06-	3.543-	0	0,00	3.543-	0,00
		42619030 Aufw. für Dienstreisen Asyl	0,00	30.000-	0,00	30.000-	0	0,00	30.000-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	162.276,44-	149.000-	143.208,17-	5.792-	0	0,00	5.792-	0,00
		42710010 Aufwendungen für EDV	598,50-	600-	343,97-	256-	0	0,00	256-	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	273.358,92-	6.900-	6.528,55-	371-	0	0,00	371-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42710030 Aufwendungen f.Kauf v.Leistungen u.Waren	342.260,24-	451.800-	416.959,12-	34.841-	15.000	0,00	19.841-	0,00
		42710040 Leitstelle: Reparatur, Wartung	5.934,31-	6.000-	5.998,44-	2-	0	0,00	2-	0,00
		42710050 Verpflegungskosten	83.889,04-	86.700-	84.372,43-	2.328-	0	0,00	2.328-	0,00
		42710060 Reparatur der bezogenen Leistg. u. Waren	140.681,66-	178.100-	169.346,57-	8.753-	12.000-	0,00	20.753-	0,00
		42710099 EDV Wartung und Beschaffung	0,00	340.000-	308.484,93-	31.515-	0	0,00	31.515-	0,00
		42710100 SBA GA Lfd. Unterhaltung, Wartung d. Mas	171.187,95-	180.000-	217.772,87-	37.773	0	0,00	37.773	0,00
		42710110 SBA GA Beschaffung von Salz und Sole	207.656,59-	460.000-	205.166,42-	254.834-	0	0,00	254.834-	0,00
		42710210 SBA DA Kosten f. Schutzplanken, Leitpf,	60.817,69-	70.000-	48.538,78-	21.461-	0	0,00	21.461-	0,00
		42710220 SBA DA Kosten f. Schutzplanken, Leitpf,	44.544,11-	70.000-	52.293,53-	17.706-	0	0,00	17.706-	0,00
		42710230 SBA DA Kosten f. Schutzplanken, Leitpf,	71.368,15-	60.000-	39.282,65-	20.717-	0	0,00	20.717-	0,00
		42710300 Tierschutzmaßnahmen	71.732,36-	58.000-	56.729,43-	1.271-	0	0,00	1.271-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42710400 Schulbücherei	702,62-	3.300-	6.122,30-	2.822	0	0,00	2.822	0,00
		42710450 Holzfällung und -aufbereitung	185,85-	300-	0,00	300-	0	0,00	300-	0,00
		42710500 Medizinischer Bedarf	20.901,15-	25.300-	22.802,03-	2.498-	0	0,00	2.498-	0,00
		42710600 Rückstandsuntersuchungen	1.890,00-	1.500-	2.895,00-	1.395	0	0,00	1.395	0,00
		42710700 Messen, Märkte und internationale Kontak	132.579,00-	138.500-	136.207,15-	2.293-	0	0,00	2.293-	0,00
		42711000 Afl Aufwendungen f. Kauf von Leistungen	0,00	2.000-	2.880,43-	880	0	0,00	880	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	232.021,63-	214.800-	201.352,57-	13.447-	0	0,00	13.447-	0,00
		42750000 Lernmittel	226.951,96-	237.200-	200.955,92-	36.244-	0	0,00	36.244-	0,00
		42810100 SBA GA Vorrat Leitpfosten, Splitt etc.	133.226,54-	120.000-	92.576,98-	27.423-	0	0,00	27.423-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	60.860,91-	165.300-	104.656,09-	60.644-	0	0,00	60.644-	0,00
		42910100 SBA GA Müllbeseitigung v. Straßen	27.401,06-	22.000-	24.453,89-	2.454	0	0,00	2.454	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42910105 SBA GA Winterdienst privater Unternehmen	77.438,54-	170.000-	105.752,41-	64.248-	0	0,00	64.248-	0,00
		42910210 SBA DA Müllbeseitigung v. Landesstraßen	140,33-	500-	609,25-	109	0	0,00	109	0,00
		42910220 SBA DA Müllbeseitigung v. Landesstraßen	0,00	500-	54,26-	446-	0	0,00	446-	0,00
		42910230 SBA DA Müllbeseitigung v. Landesstraßen	0,00	500-	881,65-	382	0	0,00	382	0,00
		42910300 Aufw. f. Ausbildung, Lehrgänge, Übungen	9.937,24-	18.000-	9.944,79-	8.055-	0	0,00	8.055-	0,00
		42910400 Besond. Unterricht u. Schulveranstaltung	46.702,18-	45.800-	44.618,95-	1.181-	0	0,00	1.181-	0,00
		42910500 Leistungsvergütung an Unternehmen	132.375,15-	92.300-	78.399,80-	13.900-	0	0,00	13.900-	0,00
		42910600 SBA Kosten für Bauwerksbesichtigung	32.149,35-	45.000-	24.857,90-	20.142-	0	0,00	20.142-	0,00
		42910700 SBA Betriebskosten Telematik	27.560,31-	35.000-	35.308,54-	309	0	0,00	309	0,00
		42910810 Erhaltungsaufwand Land SM MGH	217.770,18-	100.000-	90.270,88-	9.729-	0	0,00	9.729-	0,00
		42910820 Erhaltungsaufwand Land SM TBB	62.087,73-	90.000-	68.706,83-	21.293-	0	0,00	21.293-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42910830 Erhaltungsaufwand Land SM WTH	171.851,57-	90.000-	73.201,82-	16.798-	0	0,00	16.798-	0,00
		42911000 Afl Aufwendungen für bez. Leistungen/Win	58.170,60-	85.000-	51.434,34-	33.566-	0	0,00	33.566-	0,00
		42919000 Aufwendungen für bez. Leistungen/Winterd	27.720,82-	18.500-	51.018,28-	32.518	0	0,00	32.518	0,00
15	-	Abschreibungen	8.301.240,66-	8.667.400-	9.261.809,10-	594.409	0	0,00	594.409	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	552.162,77-	537.000-	492.350,05-	44.650-	20.619	0,00	24.031-	0,00
		45100000 Zinsaufwendungen an Bund	29.295,00-	27.500-	27.435,00-	65-	0	0,00	65-	0,00
		45140100 Zinsen Giro und Kassenkredite söB	0,00	0	19,57-	20	0	0,00	20	0,00
		45150000 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	6.382,50-	3.400-	3.392,50-	8-	0	0,00	8-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	491.041,12-	478.200-	435.612,85-	42.587-	20.619	0,00	21.968-	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	25.444,15-	27.900-	25.890,13-	2.010-	0	0,00	2.010-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	73.604.910,47-	76.927.200-	78.096.323,21-	1.169.123	1.665.619-	0,00	496.496-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	511,29-	600-	0,00	600-	0	0,00	600-	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	398.570,70-	469.500-	489.882,53-	20.383	0	0,00	20.383	0,00
		43130200 Intern. Zentrum für Kulturgüterschutz	30.000,00-	30.000-	30.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.451.691,46-	1.615.000-	1.484.032,00-	130.968-	0	0,00	130.968-	0,00
		43150100 Zuschuss an VGMT GmbH	150.602,80-	160.000-	150.500,00-	9.500-	0	0,00	9.500-	0,00
		43150200 Zuschuss für ÖPNV Förderung	3.170.686,24-	4.897.000-	4.944.885,66-	47.886	0	0,00	47.886	0,00
		43150300 Umlage an VRN	505.865,00-	539.500-	536.972,00-	2.528-	0	0,00	2.528-	0,00
		43150400 Zuschuss für ÖPNV Einzelmaßnahmen	222.589,02-	170.000-	158.872,21-	11.128-	0	0,00	11.128-	0,00
		43150510 Zuschuss gemeins. Geschäftsstelle EU ab	33.645,63-	49.800-	31.099,30-	18.701-	0	0,00	18.701-	0,00
		43150600 Zsarbeit Wirtschaftsregion HN Franken	84.629,70-	85.800-	85.708,95-	91-	0	0,00	91-	0,00
		43150700 Zuweisung für Leitstelle	416.499,96-	442.000-	441.999,96-	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	176.264,11-	146.200-	166.806,27-	20.606	20.619-	0,00	13-	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	1.906.085,37-	2.080.300-	2.209.113,58-	128.814	0	0,00	128.814	0,00
		43180301 Zuschüsse Förd. Pflanzung Streuobst	20.025,00-	30.000-	29.935,00-	65-	0	0,00	65-	0,00
		43180310 Zuschüsse TLT für ILV	17.467,21-	19.500-	17.602,04-	1.898-	0	0,00	1.898-	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	6.645.233,02-	7.230.700-	7.095.093,42-	135.607-	15.000	0,00	120.607-	0,00
		43310120 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	2.182.337,42-	2.195.000-	2.330.423,19-	135.423	0	0,00	135.423	0,00
		43310130 Soz Leist. an nat. Pers außerh.v.Einr Gr	4.048.208,56-	4.260.000-	4.330.965,53-	70.966	50.000-	0,00	20.966	0,00
		43310630 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0	0,00	2.000-	0,00
		43310650 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0	0,00	1.000-	0,00
		43310900 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht. As	134.046,97-	145.000-	263.885,93-	118.886	0	0,00	118.886	0,00
		43310990 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	406.817,65-	328.000-	401.978,78-	73.979	0	0,00	73.979	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43311000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB außerhalb Ei	5.133.499,46-	5.114.700-	4.987.019,08-	127.681-	20.000-	0,00	147.681-	0,00
		43311130 Grdsicherg im Alter, bei Erwerbsmindg a.	10.296,68-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43311410 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	3.208,60-	0	7.496,73-	7.497	0	0,00	7.497	0,00
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	5.930.667,07-	6.187.000-	6.483.592,55-	296.593	100.000	0,00	396.593	0,00
		43320130 Soz Leist. an nat. Pers innerh.v.Einr Gr	3.149.109,47-	3.290.000-	3.236.673,82-	53.326-	0	0,00	53.326-	0,00
		43320260 Soz Leist. an nat. Pers innerh.v.Einr in	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0	0,00	5.000-	0,00
		43320900 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen A	2.723.216,48-	2.506.000-	1.096.967,10-	1.409.033-	0	0,00	1.409.033-	0,00
		43320990 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	36.415,64-	122.000-	299.986,90-	177.987	0	0,00	177.987	0,00
		43321000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB innerhalb Ei	25.211.643,23-	25.420.900-	27.101.494,60-	1.680.595	1.280.000-	0,00	400.595	0,00
		43321130 Grdsicherg im Alter, bei Erwerbsmindg i.	0,00	0	160,34-	160	0	0,00	160	0,00
		43321200 Soz Leist. an nat. Pers innerh.v.Einr	334.106,16-	220.000-	427.871,80-	207.872	350.000-	0,00	142.128-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43321210 Soz Leist. an nat. Pers innerh.v.Einr	568.489,93-	365.000-	461.631,16-	96.631	0	0,00	96.631	0,00
		43321310 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	2.548,40-	5.000-	1.649,76-	3.350-	0	0,00	3.350-	0,00
		43321340 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	38.048,19-	50.000-	37.184,96-	12.815-	0	0,00	12.815-	0,00
		43321350 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	3.592,48-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43321370 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	1.723,84-	0	4.068,29-	4.068	0	0,00	4.068	0,00
		43321390 Aufw. m. Erstatt.anspr. § 108 SGB - KVJS	23.040,69-	23.800-	25.073,46-	1.273	0	0,00	1.273	0,00
		43321400 Rückzahlung gew Hilfen (Tilg u Zinsen v	49.134,23-	55.000-	48.006,35-	6.994-	0	0,00	6.994-	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	650.301,43-	684.000-	712.739,42-	28.739	46.000-	0,00	17.261-	0,00
		43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	0,00	5.000-	259,40-	4.741-	14.000-	0,00	18.741-	0,00
		43510100 Allgemeine Zuweisungen an Land AMIF	9.003,20-	0	17.167,05-	17.167	0	0,00	17.167	0,00
		43580000 Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	928.615,30-	997.000-	959.791,94-	37.208-	0	0,00	37.208-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43580100 Zusch. f. KatS	6.000,00-	6.000-	6.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
		43580200 Zuw. für Suchtberatung	189.050,00-	198.500-	200.650,00-	2.150	0	0,00	2.150	0,00
		43710000 Allgemeine Umlagen an Land	5.918.242,10-	6.135.000-	6.135.821,50-	822	0	0,00	822	0,00
		43720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	602.654,15-	562.100-	564.424,55-	2.325	0	0,00	2.325	0,00
		43740000 Allgemeine Umlagen an s. ö. Bereich	80.526,63-	78.300-	80.836,10-	2.536	0	0,00	2.536	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.240.347,00-	22.268.800-	20.166.825,82-	2.101.974-	776.863	0,00	1.325.111-	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	40.156,46-	34.400-	52.337,24-	17.937	3.323-	0,00	14.614	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	89.275,44-	104.400-	91.241,16-	13.159-	0	0,00	13.159-	0,00
		44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHV	5.205,70-	6.000-	5.048,62-	951-	0	0,00	951-	0,00
		44290000 Sonst. Aufwend. für Inanspruchn. v. Rech	16.173,20-	14.800-	17.520,43-	2.720	0	0,00	2.720	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	839.389,50-	1.800-	6.902,31-	5.102	0	0,00	5.102	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44290040 Gebühren und Entgelte	12.344,70-	100.100-	13.294,92-	86.805-	0	0,00	86.805-	0,00
		44290050 Rechts- und Beratungskosten	202.030,51-	318.400-	203.843,96-	114.556-	0	0,00	114.556-	0,00
		44290060 Prüfungsgebühren GPA	48.750,00-	25.000-	17.504,30-	7.496-	0	0,00	7.496-	0,00
		44290070 Aufwendungen für Supervision	523,60-	600-	300,00-	300-	0	0,00	300-	0,00
		44290080 Beratungskosten für Breitbandentwicklung	34.125,96-	60.000-	63.003,99-	3.004	0	0,00	3.004	0,00
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	1.022.000-	975.134,61-	46.865-	0	0,00	46.865-	0,00
		44290100 Aufwendung für Ernährungsaufklärung	11.245,40-	12.100-	12.233,68-	134	0	0,00	134	0,00
		44290110 Zahlungen im Schülerverkehr	1.393.839,13-	1.720.000-	1.648.513,75-	71.486-	0	0,00	71.486-	0,00
		44290120 Schülerbef.Kosten Sonderschulen	1.712.140,75-	1.660.000-	1.625.224,70-	34.775-	0	0,00	34.775-	0,00
		44290130 Zahlungen Ausnahmen im Schülerverkehr	250.128,09-	180.000-	203.778,02-	23.778	0	0,00	23.778	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	768.929,03-	852.300-	730.320,45-	121.980-	2.205-	0,00	124.184-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310100 Bücher und Zeitschriften	95.570,64-	108.900-	94.089,50-	14.811-	0	0,00	14.811-	0,00
		44310104 SBA GA EDV, Internet, E-Mail	11.874,83-	3.100-	8.363,72-	5.264	0	0,00	5.264	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	324.433,42-	342.900-	359.410,64-	16.511	109-	0,00	16.402	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	243.489,30-	54.100-	54.387,26-	287	0	0,00	287	0,00
		44310399 EDV, Internet, E-Mail (EDV)	0,00	180.000-	133.163,79-	46.836-	0	0,00	46.836-	0,00
		44310400 Öffentliche Bekanntmachungen	96.772,24-	127.100-	138.879,52-	11.780	5.000-	0,00	6.780	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	153.439,50-	171.700-	206.855,06-	35.155	5.000-	0,00	30.155	0,00
		44410100 SBA GA Steuern, Versicherungen, Schadens	0,00	1.500-	1.123,29-	377-	0	0,00	377-	0,00
		44410400 Schülerunfallversicherung	194.236,53-	194.300-	198.319,52-	4.020	0	0,00	4.020	0,00
		44411000 Afl Gebäudeversicherung	98.357,38-	110.000-	103.709,04-	6.291-	0	0,00	6.291-	0,00
		44419000 Versicherungen Asyl	23.892,01-	26.600-	22.048,81-	4.551-	0	0,00	4.551-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44500000 Erstattungen an den Bund	714.805,41-	705.000-	755.805,30-	50.805	0	0,00	50.805	0,00
		44510000 Erstattungen Land	255.715,00-	286.100-	154.233,27-	131.867-	0	0,00	131.867-	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	2.518.477,58-	2.565.000-	2.673.768,92-	108.769	0	0,00	108.769	0,00
		44520120 Erstattungen an Gemeinden (GV)	6.904,00-	5.000-	6.927,77-	1.928	0	0,00	1.928	0,00
		44521000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB XII an ander	22.316,13-	10.000-	30.119,44-	20.119	0	0,00	20.119	0,00
		44540000 Erstattungen an sonst. öffentl. Bereich	0,00	600-	0,00	600-	0	0,00	600-	0,00
		44540100 Kostenerstattung an BAD	56.884,95-	62.500-	54.979,82-	7.520-	0	0,00	7.520-	0,00
		44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	0,00	12.000-	0,00	12.000-	0	0,00	12.000-	0,00
		44570000 Erstattungen an private Unternehmen	27.185,22-	30.000-	26.239,50-	3.761-	7.500-	0,00	11.261-	0,00
		44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	131.285,17-	151.500-	153.652,86-	2.153	0	0,00	2.153	0,00
		44611000 Grundsicherung f. Arbeitssuchende	1.011.522,42-	1.099.000-	1.047.436,57-	51.563-	0	0,00	51.563-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44611110 Zuschuss Grundsicherung f. Arbeitssuchen	8.828.927,44-	9.910.000-	8.277.109,78-	1.632.890-	800.000	0,00	832.890-	0,00
		44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,36-	0	0,30-	0	0	0,00	0	0,00
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**151.224.298,73-**	**159.021.400-**	**157.947.546,86-**	**1.073.853-**	**1.465.125-**	**0,00**	**2.538.978-**	**0,00**
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**9.630.542,68**	**1.651.100**	**10.065.570,69**	**8.414.471-**	**299.994-**	**0,00**	**8.714.465-**	**0,00**
21	+	Außerordentliche Erträge	48.342.689,85	0	1.571.282,38	1.571.282-	0	0,00	1.571.282-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	48.453.818,62-	0	391.691,00-	391.691	0	0,00	391.691	0,00
23	**=**	**Sonderergebnis**	**111.128,77-**	**0**	**1.179.591,38**	**1.179.591-**	**0**	**0,00**	**1.179.591-**	**0,00**
24	**=**	**Gesamtergebnis**	**9.519.413,91**	**1.651.100**	**11.245.162,07**	**9.594.062-**	**299.994-**	**0,00**	**9.894.056-**	**0,00**
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.630.542,68-	1.651.100-	10.065.570,69-	8.414.471	0	0,00	8.414.471	0,00
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	1.179.591,38-	1.179.591	0	0,00	1.179.591	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
32		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	36.122,82	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
36		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	75.005,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Tauberbischofsheim, den 30.06.2020

Reinhard Frank
Landrat

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	933.292,15	650.000	661.318,77	11.319-	0	0,00	11.319-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.660.563,73	131.914.500	137.014.011,72	5.099.512-	347.131	0,00	4.752.381-	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	5.651.922,09	5.431.200	6.058.247,87	627.048-	630.000	0,00	2.952	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	528.212,69	456.800	409.555,37	47.245	0	0,00	47.245	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.675.106,17	3.137.500	3.951.045,35	813.545-	17.000	0,00	796.545-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.844.424,41	15.896.700	14.989.349,30	907.351	163.500	0,00	1.070.851	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.432,49	600	537,77	62	0	0,00	62	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	768.582,63	795.100	1.106.788,77	311.689-	0	0,00	311.689-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**161.067.536,36**	**158.282.400**	**164.190.854,92**	**5.908.455-**	**1.157.631**	**0,00**	**4.750.824-**	**0,00**
10	-	Personalauszahlungen	34.156.119,66-	36.007.600-	36.059.988,67-	52.389	12.399	0,00	64.788	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.254.967,26-	1.262.300-	1.297.973,77-	35.674	0	0,00	35.674	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.254.574,94-	13.113.100-	10.883.666,80-	2.229.433-	609.387-	0,00	2.838.821-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	542.594,71-	509.100-	423.216,83-	85.883-	0	0,00	85.883-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	73.868.384,05-	76.927.200-	79.384.151,32-	2.456.951	1.645.000-	0,00	811.951	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.306.166,43-	22.296.700-	21.018.241,14-	1.278.459-	784.363	0,00	494.096-	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**143.382.807,05-**	**150.116.000-**	**149.067.238,53-**	**1.048.761-**	**1.457.625-**	**0,00**	**2.506.387-**	**0,00**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**17.684.729,31**	**8.166.400**	**15.123.616,39**	**6.957.216-**	**299.994-**	**0,00**	**7.257.210-**	**0,00**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.081.872,54	6.531.800	10.072.938,17	3.541.138-	28.000	4.138.800,00	625.662	783.100,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	36.834,28	227.100	1.658.853,03	1.431.753-	0	0,00	1.431.753-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	11.370,56	11.371-	0	0,00	11.371-	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	35.000,00	35.000-	0	0,00	35.000-	0,00
23	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.118.706,82**	**6.758.900**	**11.778.161,76**	**5.019.262-**	**28.000**	**4.138.800,00**	**852.462-**	**783.100,00**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.867,51-	10.000-	453.571,98-	443.572	0	10.000,00-	433.572	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.067.270,22-	15.092.000-	10.087.569,34-	5.004.431-	17.441-	4.215.400,00-	9.237.272-	8.172.000,00-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.183.278,91-	1.958.000-	1.863.299,11-	94.701-	55.904-	459.500,00-	610.105-	539.914,66-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	236.300,00-	156.400-	156.650,00-	250	250-	0,00	0	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.235.905,21-	6.616.500-	11.957.885,89-	5.341.386	665	7.159.800,00-	1.817.749-	1.948.800,00-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	21.668,43-	21.668	0	0,00	21.668	0,00
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**17.754.621,85-**	**23.832.900-**	**24.540.644,75-**	**707.745**	**72.930-**	**11.844.700,00-**	**11.209.885-**	**10.660.714,66-**
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**9.635.915,03-**	**17.074.000-**	**12.762.482,99-**	**4.311.517-**	**44.930-**	**7.705.900,00-**	**12.062.347-**	**9.877.614,66-**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**8.048.814,28**	**8.907.600-**	**2.361.133,40**	**11.268.733-**	**344.924-**	**7.705.900,00-**	**19.319.557-**	**9.877.614,66-**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	6.500.000	0,00	6.500.000	0	0,00	6.500.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.923.132,93-	1.849.200-	1.864.525,95-	15.326	15.326-	0,00	0	0,00
35	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**1.923.132,93-**	**4.650.800**	**1.864.525,95-**	**6.515.326**	**15.326-**	**0,00**	**6.500.000**	**0,00**
36	**=**	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**6.125.681,35**	**4.256.800-**	**496.607,45**	**4.753.407-**	**360.250-**	**7.705.900,00-**	**12.819.557-**	**9.877.614,66-**
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahlungen von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkr	65.565.155,26		46.054.511,78					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	62.867.982,25-		46.114.454,97-					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**2.697.173,01**		**59.943,19-**					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.815.274,39		13.638.128,75					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	8.822.854,36		436.664,26					
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**13.638.128,75**		**14.074.793,01**					

Tauberbischofsheim, den 30.06.2020

Reinhard Frank
Landrat

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2018 EUR	Geschäftsjahr 2019 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2018 EUR	Geschäftsjahr 2019 EUR
1	Vermögen	164.242.175	171.355.399	1	Eigenkapital	117.629.215,51-	128.874.377,58-
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	64.217	62.730	1.1	Basiskapital	103.891.086,76-	113.619.993,19-
1.2	Sachvermögen	132.349.396	137.381.390	1.2	Rücklagen	13.738.128,75-	15.254.384,39-
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.809.760	1.673.668	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.738.128,75-	14.074.793,01-
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.049.605	44.448.181	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	1.179.591,38-
1.2.3	Infrastrukturvermögen	62.014.324	62.352.250	2	Sonderposten	50.834.954,53-	58.609.460,07-
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.350	9.239	2.1	für Investitionszuweisungen	26.893.606,94-	40.293.611,58-
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.277.996	5.152.095	2.3	für Sonstiges	23.941.347,59-	18.315.848,49-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.586.171	3.038.999	3	Rückstellungen	2.090.175,82-	1.408.443,46-
1.2.8	Vorräte	266.835	264.241	3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	416.585,16-	577.279,99-
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.338.356	20.442.718	3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	452.469,05-	493.762,32-
1.3	Finanzvermögen	31.828.563	33.911.278	3.7	Sonstige Rückstellungen	1.221.121,61-	337.401,15-
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen (u.a. Eigengesellschaften)	50.600	50.600	4	Verbindlichkeiten	26.760.038,77-	25.556.013,25-

Aktivseite		Geschäftsjahr 2018 EUR	Geschäftsjahr 2019 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2018 EUR	Geschäftsjahr 2019 EUR
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	4.490.117	4.480.842	4.2	Verbindlickeiten aus Kreditaufnahmen	18.447.227,36-	16.582.701,41-
1.3.3	Sondervermögen	6.277.005	6.433.205	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	3.008.322,50-	3.401.012,69-
1.3.4	Ausleihungen (u.a. Genossenschaftsanteile)	8.840	8.840	4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.346.591,79-	4.608.104,44-
1.3.5	Wertpapiere und sonstige Einlagen (u.a. Termin-/Spareinlagen)	6.250	6.250	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	957.897,12-	964.194,71-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.702.297	7.186.217	5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.009.521,22-	1.312.487,74-
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	1.647.226	1.662.433				
1.3.8	Liquide Mittel	13.646.229	14.082.893				
2	Abgrenzungsposten	34.081.730	44.405.384				
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.935.383	2.143.191				
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	32.146.347	42.262.192				
Bilanzsumme		**198.323.906**	**215.760.782**	**Bilanzsumme**		**198.323.906-**	**215.760.782-**

Tauberbischofsheim, den 30.06.2020

Reinhard Frank
Landrat

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:

Bürgschaften:	11.200.889,74 €
Gewährträgerschaften:	rund: 61.300.000,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	5.000.000,00 €
bislang nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen:	6.500.000,00 €
ins Folgejahr übertragene Haushaltsermächtigungen:	10.660.714,66 € Auszahlungen 783.100,00 € Einzahlungen
eingegangene Verpflichtungen aus Leasingverträgen:	0,00 €

Treuhandvermögen nach § 97 Abs. 3 GemO

Mündelvermögen:	32.201,50 €

Teilhaushalt 1
Innere Verwaltung

Produktgruppe	Bezeichnung
1110	Steuerung
1111	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung
1112	Steuerungsunterstützung/ Controlling
1113	Rechnungsprüfung
1114	Zentrale Funktionen
1120	Organisation und EDV
1121	Personalwesen
1122	Finanzverwaltung, Kasse
1123	Justiziariat
1125	Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge
1126	Zentrale Dienstleistungen
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
1131	Kommunalaufsicht
1132	Abgabewesen
1133	Grundstücksmanagement

THH1.2019 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.643,00	17.600	18.156,00	556-	0	0,00	556-	0,00
		31410160 Zuweisungen gem. § 29 FAG (Ausbildungsko	17.643,00	17.600	18.156,00	556-	0	0,00	556-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.872,05	7.800	2.356,00	5.444	0	0,00	5.444	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	5.872,05	7.800	2.356,00	5.444	0	0,00	5.444	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	175.255,20	170.711	449.988,50	279.277-	0	0,00	279.277-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	2.062,36	2.000	3.760,43	1.760-	0	0,00	1.760-	0,00
		34110010 Erbbauzins	41.881,25	41.900	41.970,00	70-	0	0,00	70-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	38.336,45	32.000	54.091,27	22.091-	0	0,00	22.091-	0,00
		34610100 Personalkostenersatz	81.231,72	89.811	325.369,10	235.558-	0	0,00	235.558-	0,00
		34610150 Ersätze und ähnliche Einnahmen	11.743,42	0	24.797,70	24.798-	0	0,00	24.798-	0,00
		34610170 Erstattung für EDV	0,00	5.000	0,00	5.000	0	0,00	5.000	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.615,67	507.330	366.335,04	140.995	0	0,00	140.995	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	9.653,42	8.700	8.761,08	61-	0	0,00	61-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	27.914,16	0	171.830,53	171.831-	0	0,00	171.831-	0,00
		34820100 Erstattung von KVJS	9.262,84	8.030	9.267,28	1.237-	0	0,00	1.237-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	1.414,22	0	791,95	792-	0	0,00	792-	0,00
		34840000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen	0,00	269.900	0,00	269.900	0	0,00	269.900	0,00
		34841010 Erstattungen AWMT	98.021,55	112.800	79.819,42	32.981	0	0,00	32.981	0,00
		34841020 Erstattungen Kloster Bronnbach	20.451,98-	50.000	50.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		34841070 Erstattungen Landschaftspflegeverband	13.737,12	15.700	14.542,24	1.158	0	0,00	1.158	0,00
		34841080 Erstattungen Energieagentur GmbH	7.611,75	9.700	8.422,70	1.277	0	0,00	1.277	0,00
		34841090 Erstattungen TLT e.V.	17.602,04	20.100	17.572,89	2.527	0	0,00	2.527	0,00
		34841100 Erstattungen VGMT GmbH	14.364,35	12.400	4.594,51	7.805	0	0,00	7.805	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	486,20	0	352,00	352-	0	0,00	352-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	380,44	380-	0	0,00	380-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	175,66	300	165,72	134	0	0,00	134	0,00
		36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	175,66	300	165,72	134	0	0,00	134	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	821.532,86	764.100	912.941,10	148.841-	0	0,00	148.841-	0,00
		35210000 Erstattung von Steuern	768,81	400	443,57	44-	0	0,00	44-	0,00
		35610000 Bußgelder	8.517,10-	0	35.840,08	35.840-	0	0,00	35.840-	0,00
		35610100 Ordnungswidrigkeiten und Verwarnungsgeld	825.432,86	760.000	872.923,78	112.924-	0	0,00	112.924-	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	4,16	0	4,16	4-	0	0,00	4-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.844,13	3.700	3.729,50	30-	0	0,00	30-	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,00	0	0,01	0	0	0,00	0	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**1.200.094,44**	**1.467.841**	**1.749.942,36**	**282.101-**	**0**	**0,00**	**282.101-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	4.955.052,13-	5.346.876-	5.471.374,40-	124.498	12.399	0,00	136.897	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.254.967,26-	1.253.100-	1.297.973,77-	44.874	0	0,00	44.874	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	664.304,59-	761.058-	716.819,52-	44.239-	3.887-	0,00	48.126-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	2.503,59-	1.000-	642,60-	357-	0	0,00	357-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	9.093,10-	103.830-	85.385,15-	18.445-	0	0,00	18.445-	0,00
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	4.116,00-	4.500-	4.176,00-	324-	0	0,00	324-	0,00
		42320100 Leasing Kopierer	89.128,06-	95.000-	67.765,02-	27.235-	0	0,00	27.235-	0,00
		42320200 Leasing Kraftfahrzeuge	18.991,60-	34.415-	30.040,40-	4.375-	0	0,00	4.375-	0,00
		42320500 Technologieleasing	121.343,33-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42320599 EDV Technologieleasing (EDV)	0,00	57.026-	46.731,66-	10.295-	0	0,00	10.295-	0,00
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	74.873,33-	82.415-	72.667,27-	9.748-	0	0,00	9.748-	0,00
		42610000 Besond.Aufwend.f.Beschäftigte	989,97-	500-	2.829,88-	2.330	0	0,00	2.330	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	65.037,56-	81.626-	99.181,02-	17.555	387-	0,00	17.168	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	34.373,93-	40.569-	28.638,03-	11.931-	3.500-	0,00	15.431-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	33.692,51-	27.000-	42.123,71-	15.124	0	0,00	15.124	0,00
		42710010 Aufwendungen für EDV	598,50-	0	343,97-	344	0	0,00	344	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	59.047,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42710030 Aufwendungen f.Kauf v.Leistungen u.Waren	33.867,68-	49.900-	70.178,99-	20.279	0	0,00	20.279	0,00
		42710060 Reparatur der bezogenen Leistg. u. Waren	109.404,44-	119.900-	111.950,84-	7.949-	0	0,00	7.949-	0,00
		42710099 EDV Wartung und Beschaffung	0,00	58.277-	48.762,38-	9.515-	0	0,00	9.515-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	4.131,85-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42910500 Leistungsvergütung an Unternehmen	3.111,15-	5.100-	5.402,60-	303	0	0,00	303	0,00
15	-	Abschreibungen	165.058,35-	189.274-	152.274,88-	36.999-	0	0,00	36.999-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.760.093,09-	1.334.100-	1.230.579,10-	103.521-	0	0,00	103.521-	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	169.379,00-	205.800-	230.771,00-	24.971	0	0,00	24.971	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	911.691,46-	1.050.000-	919.032,00-	130.968-	0	0,00	130.968-	0,00
		43720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	598.556,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43740000 Allgemeine Umlagen an s. ö. Bereich	80.466,63-	78.300-	80.776,10-	2.476	0	0,00	2.476	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.269.067,23-	1.607.595-	1.436.662,91-	170.932-	13.137-	0,00	184.068-	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	38.655,81-	32.749-	50.625,27-	17.876	3.323-	0,00	14.553	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	79.491,94-	90.000-	80.621,16-	9.379-	0	0,00	9.379-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHV	5.205,70-	6.000-	5.048,62-	951-	0	0,00	951-	0,00
		44290000 Sonst. Aufwend. für Inanspruchn. v. Rech	8.693,53-	8.300-	7.877,08-	423-	0	0,00	423-	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	441.200,43-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290040 Gebühren und Entgelte	12.344,70-	15.100-	8.766,64-	6.333-	0	0,00	6.333-	0,00
		44290050 Rechts- und Beratungskosten	57.053,90-	167.500-	54.867,03-	112.633-	0	0,00	112.633-	0,00
		44290060 Prüfungsgebühren GPA	48.750,00-	25.000-	17.504,30-	7.496-	0	0,00	7.496-	0,00
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	553.842-	575.337,49-	21.496	0	0,00	21.496	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	106.649,01-	172.711-	97.602,09-	75.109-	4.705-	0,00	79.814-	0,00
		44310100 Bücher und Zeitschriften	32.379,11-	40.692-	34.777,60-	5.915-	0	0,00	5.915-	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	154.449,20-	173.448-	183.716,49-	10.269	109-	0,00	10.160	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	31.824,51-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310399 EDV, Internet, E-Mail (EDV)	0,00	30.853-	21.031,81-	9.821-	0	0,00	9.821-	0,00
		44310400 Öffentliche Bekanntmachungen	73.681,19-	88.900-	100.348,48-	11.448	5.000-	0,00	6.448	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	55.949,43-	71.800-	76.272,60-	4.473	0	0,00	4.473	0,00
		44410400 Schülerunfallversicherung	1.179,29-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44510000 Erstattungen Land	71.690,00-	73.200-	74.470,00-	1.270	0	0,00	1.270	0,00
		44540100 Kostenerstattung an BAD	49.869,48-	57.500-	47.796,25-	9.704-	0	0,00	9.704-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**10.068.542,65-**	**10.492.003-**	**10.305.684,58-**	**186.318-**	**4.625-**	**0,00**	**190.943-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**8.868.448,21-**	**9.024.162-**	**8.555.742,22-**	**468.420-**	**4.625-**	**0,00**	**473.045-**	**0,00**
23	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**13.084.395,63**	**12.461.115**	**10.977.406,20**	**1.483.709**	**0**	**0,00**	**1.483.709**	**0,00**
26	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**5.360.032,42-**	**4.743.569-**	**4.977.971,44-**	**234.403**	**0**	**0,00**	**234.403**	**0,00**
27	-	kalkulatorische Kosten	7.112,44-	7.100-	7.031,67-	68-	0	0,00	68-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**7.717.250,77**	**7.710.446**	**5.992.403,09**	**1.718.043**	**0**	**0,00**	**1.718.043**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**1.151.197,44-**	**1.313.716-**	**2.563.339,13-**	**1.249.623**	**4.625-**	**0,00**	**1.244.998**	**0,00**

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	1.232.495,54	1.467.841	1.814.401,14	346.560-	0	0,00	346.560-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.882.505,49-	10.241.729-	11.031.669,48-	789.940	4.625-	0,00	785.315	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.650.009,95-**	**8.773.888-**	**9.217.268,34-**	**443.380**	**4.625-**	**0,00**	**438.755**	**0,00**
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	800,00	222.100	1.649.952,30	1.427.852-	0	0,00	1.427.852-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**800,00**	**222.100**	**1.649.952,30**	**1.427.852-**	**0**	**0,00**	**1.427.852-**	**0,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.070,20-	120.000-	131.970,64-	11.971	60.000-	0,00	48.029-	48.000,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	457.435,46-	235.000-	134.667,98-	100.332-	0	95.200,00-	195.532-	139.000,00-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	203.500,00-	156.200-	156.200,00-	0	0	0,00	0	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	21.668,43-	21.668	0	0,00	21.668	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**664.005,66-**	**511.200-**	**444.507,05-**	**66.693-**	**60.000-**	**95.200,00-**	**221.893-**	**187.000,00-**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	663.205,66-	289.100-	1.205.445,25	1.494.545-	60.000-	95.200,00-	1.649.745-	187.000,00-
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	9.313.215,61-	9.062.988-	8.011.823,09-	1.051.165-	64.625-	95.200,00-	1.210.990-	187.000,00-

Teilhaushalt 2
Sicherheit & Ordnung

Produktgruppe	Bezeichnung
1210	Statistik und Wahlen
1220	Ordnungswesen
1221	Verkehrswesen
1222	Einwohnerwesen
1223	Personenstandswesen
1226	Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen und Ernährung
1260	Brandschutz
1280	Katastrophenschutz

THH2.2019 Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.227.180,42	1.962.300	2.253.559,72	291.260-	12.500	0,00	278.760-	0,00
		31310000 Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden	1.921.925,62	1.751.800	2.022.210,21	270.410-	12.500	0,00	257.910-	0,00
		31310200 Fleischhygienegebühren	245.241,97	183.700	187.630,18	3.930-	0	0,00	3.930-	0,00
		31310210 Geflügelfleischhygienegebühren	5.616,00	0	4.992,00	4.992-	0	0,00	4.992-	0,00
		31310220 Gebühren für Trichinenuntersuchung Wilds	12.085,00	800	1.793,50	994-	0	0,00	994-	0,00
		31310240 Gebühren für Beauftragung Jäger	4.811,00	2.000	2.112,00	112-	0	0,00	112-	0,00
		31310260 Überwachungsgebühren Zerlegebetrieb	37.500,83	24.000	34.821,83	10.822-	0	0,00	10.822-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.092,98	21.800	18.930,73	2.869	0	0,00	2.869	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	2.092,98	21.800	18.930,73	2.869	0	0,00	2.869	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	2.776,68-	2.777	0	0,00	2.777	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0	2.776,68-	2.777	0	0,00	2.777	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	77.774,09	46.000	75.215,39	29.215-	0	0,00	29.215-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	52.559,30	45.000	52.625,00	7.625-	0	0,00	7.625-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34610100 Personalkostenersatz	40,61	0	13.593,77	13.594-	0	0,00	13.594-	0,00
		34610150 Ersätze und ähnliche Einnahmen	25.174,18	1.000	8.996,62	7.997-	0	0,00	7.997-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.247,08	52.520	164.833,02	112.313-	12.500	0,00	99.813-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	26.285,56	40.400	133.104,20	92.704-	0	0,00	92.704-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	21.756,40	12.000	31.487,28	19.487-	12.500	0,00	6.987-	0,00
		34820100 Erstattung von KVJS	197,00	120	241,54	122-	0	0,00	122-	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	8,12	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.600,00-	1.100	5.272,55	4.173-	0	0,00	4.173-	0,00
		35610200 Zwangsgelder	1.600,00-	1.100	5.272,55	4.173-	0	0,00	4.173-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**2.353.694,57**	**2.083.720**	**2.515.034,73**	**431.315-**	**25.000**	**0,00**	**406.315-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	3.574.573,53-	3.802.477-	3.696.523,16-	105.954-	0	0,00	105.954-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	368.342,07-	383.658-	353.358,99-	30.299-	12.500-	0,00	42.799-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	23.299,84-	3.350-	1.063,82-	2.286-	0	0,00	2.286-	0,00
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	3.606,28-	800-	584,08-	216-	0	0,00	216-	0,00
		42320200 Leasing Kraftfahrzeuge	0,00	455-	0,00	455-	0	0,00	455-	0,00
		42320500 Technologieleasing	26.207,26-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42320599 EDV Technologieleasing (EDV)	0,00	40.427-	31.418,91-	9.008-	0	0,00	9.008-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42410000 Bewirtschaft.Grundstücke u.baul.Anl.	0,00	0	695,00-	695	0	0,00	695	0,00
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	5.364,50-	4.455-	2.802,65-	1.652-	0	0,00	1.652-	0,00
		42610000 Besond.Aufwend.f.Beschäftigte	8.401,28-	8.300-	2.709,89-	5.590-	0	0,00	5.590-	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	27.243,42-	30.295-	17.209,78-	13.085-	0	0,00	13.085-	0,00
		42610020 Kosten für Ausbilder	21.756,40-	12.000-	31.487,28-	19.487	12.500-	0,00	6.987	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	43.600,58-	48.263-	44.109,86-	4.153-	0	0,00	4.153-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.373,80-	3.000-	142,80-	2.857-	0	0,00	2.857-	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	38.661,15-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42710030 Aufwendungen f.Kauf v.Leistungen u.Waren	11.192,38-	9.100-	2.666,02-	6.434-	0	0,00	6.434-	0,00
		42710040 Leitstelle: Reparatur, Wartung	5.934,31-	6.000-	5.998,44-	2-	0	0,00	2-	0,00
		42710060 Reparatur der bezogenen Leistg. u. Waren	2.774,91-	4.500-	2.313,13-	2.187-	0	0,00	2.187-	0,00
		42710099 EDV Wartung und Beschaffung	0,00	41.314-	34.247,93-	7.066-	0	0,00	7.066-	0,00
		42710300 Tierschutzmaßnahmen	71.732,36-	58.000-	56.729,43-	1.271-	0	0,00	1.271-	0,00
		42710500 Medizinischer Bedarf	18.729,21-	23.800-	19.893,34-	3.907-	0	0,00	3.907-	0,00
		42710600 Rückstandsuntersuchungen	1.890,00-	1.500-	2.895,00-	1.395	0	0,00	1.395	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	23.666,96-	42.900-	63.460,97-	20.561	0	0,00	20.561	0,00
		42910300 Aufw. f. Ausbildung, Lehrgänge, Übungen	9.937,24-	18.000-	9.944,79-	8.055-	0	0,00	8.055-	0,00
		42910500 Leistungsvergütung an Unternehmen	22.970,19-	27.200-	22.985,87-	4.214-	0	0,00	4.214-	0,00
15	-	Abschreibungen	123.210,76-	199.600-	143.527,34-	56.073-	0	0,00	56.073-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	564.593,61-	613.600-	607.101,88-	6.498-	0	0,00	6.498-	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	511,29-	600-	0,00	600-	0	0,00	600-	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	137.522,36-	158.000-	158.041,92-	42	0	0,00	42	0,00
		43150700 Zuweisung für Leitstelle	416.499,96-	442.000-	441.999,96-	0	0	0,00	0	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	4.000,00-	7.000-	1.000,00-	6.000-	0	0,00	6.000-	0,00
		43580100 Zusch. f. KatS	6.000,00-	6.000-	6.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
		43740000 Allgemeine Umlagen an s. ö. Bereich	60,00-	0	60,00-	60	0	0,00	60	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	641.064,05-	662.977-	508.186,17-	154.791-	12.500-	0,00	167.291-	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	168,00-	273-	252,00-	21-	0	0,00	21-	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	2.700,00-	3.700-	3.540,00-	160-	0	0,00	160-	0,00
		44290000 Sonst. Aufwend. für Inanspruchn. v. Rech	170,00-	900-	170,00-	730-	0	0,00	730-	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	152.422,16-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290040 Gebühren und Entgelte	0,00	0	50,00-	50	0	0,00	50	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44290050 Rechts- und Beratungskosten	12.957,44-	13.300-	9.722,86-	3.577-	0	0,00	3.577-	0,00
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	164.030-	150.624,41-	13.406-	0	0,00	13.406-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	199.257,29-	182.350-	209.094,74-	26.745	12.500-	0,00	14.245	0,00
		44310100 Bücher und Zeitschriften	17.299,86-	16.560-	12.938,54-	3.621-	0	0,00	3.621-	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	12.620,61-	16.192-	11.570,50-	4.622-	0	0,00	4.622-	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	23.898,80-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310399 EDV, Internet, E-Mail (EDV)	0,00	21.872-	17.866,65-	4.005-	0	0,00	4.005-	0,00
		44310400 Öffentliche Bekanntmachungen	445,54-	17.600-	19.874,02-	2.274	0	0,00	2.274	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	2.945,79-	3.300-	3.068,91-	231-	0	0,00	231-	0,00
		44510000 Erstattungen Land	184.025,00-	187.900-	38.470,00-	149.430-	0	0,00	149.430-	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.968,34-	5.000-	4.704,04-	296-	0	0,00	296-	0,00
		44570000 Erstattungen an private Unternehmen	27.185,22-	30.000-	26.239,50-	3.761-	0	0,00	3.761-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**5.271.784,02-**	**5.662.312-**	**5.308.697,54-**	**353.615-**	**25.000-**	**0,00**	**378.615-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**2.918.089,45-**	**3.578.592-**	**2.793.662,81-**	**784.929-**	**0**	**0,00**	**784.929-**	**0,00**
23	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**4.766,22**	**2.620**	**2.961,20**	**341-**	**0**	**0,00**	**341-**	**0,00**
26	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**1.692.925,43-**	**1.810.370-**	**1.306.505,92-**	**503.864-**	**0**	**0,00**	**503.864-**	**0,00**
27	-	kalkulatorische Kosten	352,42-	600-	496,45-	104-	0	0,00	104-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.688.511,63-	1.808.350-	1.304.041,17-	504.309-	0	0,00	504.309-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.606.601,08-	5.386.942-	4.097.703,98-	1.289.238-	0	0,00	1.289.238-	0,00

THH2 Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	2.435.870,92	2.061.920	2.454.956,77	393.037-	25.000	0,00	368.037-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.140.153,22-	5.462.712-	5.163.485,51-	299.227-	25.000-	0,00	324.227-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.704.282,30-**	**3.400.792-**	**2.708.528,74-**	**692.263-**	**0**	**0,00**	**692.263-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	268.128,09	49.000	77.547,91	28.548-	0	0,00	28.548-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**268.128,09**	**49.000**	**77.547,91**	**28.548-**	**0**	**0,00**	**28.548-**	**0,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	205.910,68-	0	128.325,80-	128.326	25.906-	97.700,00-	4.720	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	190.630,80-	5.000-	25.482,81-	20.483	25.268-	12.600,00-	17.385-	5.664,66-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	134.031,72-	341.500-	252.820,83-	88.679-	665	143.900,00-	231.915-	231.900,00-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**530.573,20-**	**346.500-**	**406.629,44-**	**60.129**	**50.509-**	**254.200,00-**	**244.579-**	**237.564,66-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**262.445,11-**	**297.500-**	**329.081,53-**	**31.582**	**50.509-**	**254.200,00-**	**273.127-**	**237.564,66-**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	2.966.727,41-	3.698.292-	3.037.610,27-	660.682-	50.509-	254.200,00-	965.390-	237.564,66-

Teilhaushalt 3
Bildung, Kultur & Sportförderung

Produktgruppe	Bezeichnung
21200102	Bereitstellung und Betrieb von Schulkindergärten für Geistigbehind.
21200301	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen für Geistigbehinderte
21200304	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen für Sprachbehinderte
213001	Bereitstellung und Betrieb gewerblicher Schulen
213002	Bereitstellung und Betrieb kaufmännischer Schulen
213003	Bereitstellung und Betrieb hauswirtschaftlicher Schulen
213004	Bereitstellung und Betrieb landwirtschaftlicher Schulen
214001	Schülerbeförderung
214002	Förderungsmaßnahmen für Schüler
2150	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen
2521	Archive
2610	Theater
2620	Musikpflege
2710	Volkshochschulen
2810	Sonstige Kulturpflege
4210	Förderung des Sports

THH3.2019 Bildung, Kultur und Sportförderung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.989.543,00	9.981.400	10.624.219,29	642.819-	0	0,00	642.819-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	15.000,00	1.000	1.450,00	450-	0	0,00	450-	0,00
		31410110 Zuweisungen gem. § 18 FAG (Schülerbeför	4.215.150,00	4.215.200	4.215.150,00	50	0	0,00	50	0,00
		31410150 Zuweisungen gem. § 17 FAG (Sachkostenbei	5.759.393,00	5.759.200	5.944.668,00	185.468-	0	0,00	185.468-	0,00
		31410155 Zuweisungen gem. § 17a FAG (Digitalisier	0,00	0	462.951,29	462.951-	0	0,00	462.951-	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	6.000	0,00	6.000	0	0,00	6.000	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.967,58	1.700	3.662,10	1.962-	0	0,00	1.962-	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	0,00	0	1.486,19	1.486-	0	0,00	1.486-	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen SöB	1.967,58	1.700	2.175,91	476-	0	0,00	476-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	40.068,80	29.900	35.597,39	5.697-	0	0,00	5.697-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	2.070,60	1.700	1.447,39	253	0	0,00	253	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	37.998,20	28.200	34.150,00	5.950-	0	0,00	5.950-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	87.379,10	117.800	144.812,23	27.012-	12.000	0,00	15.012-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	16.450,00	50.000	66.337,00	16.337-	12.000	0,00	4.337-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34210000 Erträge aus Verkauf	67.210,36	65.500	64.989,41	511	0	0,00	511	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	2.111,89	1.000	2.441,59	1.442-	0	0,00	1.442-	0,00
		34610100 Personalkostenersatz	213,23	0	676,25	676-	0	0,00	676-	0,00
		34610150 Ersätze und ähnliche Einnahmen	1.393,62	1.300	10.367,98	9.068-	0	0,00	9.068-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.092,93	1.530	98.736,28	97.206-	72.000	0,00	25.206-	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	0,00	0	16.029,72	16.030-	0	0,00	16.030-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	0,00	0	72.000,00	72.000-	72.000	0,00	0	0,00
		34820100 Erstattung von KVJS	10.092,93	1.530	10.659,20	9.129-	0	0,00	9.129-	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	47,36	47-	0	0,00	47-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	100,00	100	0,00	100	0	0,00	100	0,00
		35910100 Zweckgebundene Spenden	100,00	100	0,00	100	0	0,00	100	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**10.129.151,41**	**10.132.430**	**10.907.027,29**	**774.597-**	**84.000**	**0,00**	**690.597-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	1.443.841,12-	1.481.872-	1.547.186,59-	65.314	0	0,00	65.314	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.506.486,29-	1.470.736-	1.502.672,40-	31.936	84.000-	0,00	52.064-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	4.703,61-	13.000-	11.310,45-	1.690-	0	0,00	1.690-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	85,68-	2.000-	0,00	2.000-	0	0,00	2.000-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	509.698,17-	416.700-	514.325,12-	97.625	72.000-	0,00	25.625	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	608,00-	0	342,00-	342	0	0,00	342	0,00
		42320500 Technologieleasing	1.581,08-	2.300-	0,00	2.300-	0	0,00	2.300-	0,00
		42320599 EDV Technologieleasing (EDV)	0,00	9.055-	6.516,90-	2.539-	0	0,00	2.539-	0,00
		42410000 Bewirtschaft.Grundstücke u.baul.Anl.	23.315,04-	18.000-	18.402,79-	403	0	0,00	403	0,00
		42410010 Aufwand für Wasserversorgung	0,00	500-	293,44-	207-	0	0,00	207-	0,00
		42410020 Aufwand für Abfallbeseitigungen	722,33-	300-	0,00	300-	0	0,00	300-	0,00
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	44,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42610000 Besond.Aufwend.f.Beschäftigte	100,00-	200-	200,00-	0	0	0,00	0	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	302,86-	800-	801,62-	2	0	0,00	2	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	4.737,58-	5.726-	5.365,68-	360-	0	0,00	360-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	88.495,50-	84.000-	86.953,19-	2.953	0	0,00	2.953	0,00
		42710010 Aufwendungen für EDV	0,00	300-	0,00	300-	0	0,00	300-	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	8.635,23-	6.900-	6.528,55-	371-	0	0,00	371-	0,00
		42710030 Aufwendungen f.Kauf v.Leistungen u.Waren	242.018,99-	251.700-	257.873,40-	6.173	0	0,00	6.173	0,00
		42710050 Verpflegungskosten	81.392,22-	84.200-	81.653,98-	2.546-	0	0,00	2.546-	0,00
		42710060 Reparatur der bezogenen Leistg. u. Waren	26.259,96-	35.900-	52.158,80-	16.259	12.000-	0,00	4.259	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42710099 EDV Wartung und Beschaffung	0,00	9.255-	6.896,74-	2.358-	0	0,00	2.358-	0,00
		42710400 Schulbücherei	702,62-	3.300-	6.122,30-	2.822	0	0,00	2.822	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	232.021,63-	214.800-	201.352,57-	13.447-	0	0,00	13.447-	0,00
		42750000 Lernmittel	226.951,96-	237.200-	200.955,92-	36.244-	0	0,00	36.244-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	7.406,66-	28.800-	0,00	28.800-	0	0,00	28.800-	0,00
		42910400 Besond. Unterricht u. Schulveranstaltung	46.702,18-	45.800-	44.618,95-	1.181-	0	0,00	1.181-	0,00
15	-	Abschreibungen	622.575,06-	731.500-	695.246,03-	36.254-	0	0,00	36.254-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	454.421,23-	444.500-	419.961,81-	24.538-	0	0,00	24.538-	0,00
		43150400 Zuschuss für ÖPNV Einzelmaßnahmen	6.172,82-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	33.686,92-	33.700-	33.686,92-	13-	0	0,00	13-	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	163.262,49-	170.800-	166.318,69-	4.481-	0	0,00	4.481-	0,00
		43180301 Zuschüsse Förd. Pflanzung Streuobst	20.025,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	0,00	0	250,00-	250	0	0,00	250	0,00
		43580000 Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	231.274,00-	240.000-	219.706,20-	20.294-	0	0,00	20.294-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.918.160,81-	4.139.122-	4.032.628,54-	106.494-	0	0,00	106.494-	0,00
		44290000 Sonst. Aufwend. für Inanspruchn. v. Rech	1.407,54-	2.000-	1.407,54-	592-	0	0,00	592-	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	3.661,55-	1.800-	6.902,34-	5.102	0	0,00	5.102	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	3.828-	6.057,16-	2.229	0	0,00	2.229	0,00
		44290100 Aufwendung für Ernährungsaufklärung	468,87-	100-	239,93-	140	0	0,00	140	0,00
		44290110 Zahlungen im Schülerverkehr	1.393.839,13-	1.720.000-	1.648.513,75-	71.486-	0	0,00	71.486-	0,00
		44290120 Schülerbef.Kosten Sonderschulen	1.712.140,75-	1.660.000-	1.625.224,70-	34.775-	0	0,00	34.775-	0,00
		44290130 Zahlungen Ausnahmen im Schülerverkehr	250.128,09-	180.000-	203.424,58-	23.425	0	0,00	23.425	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	180.132,18-	194.111-	157.573,47-	36.538-	0	0,00	36.538-	0,00
		44310100 Bücher und Zeitschriften	23.925,87-	25.842-	22.024,10-	3.818-	0	0,00	3.818-	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	45.389,93-	46.042-	49.217,87-	3.176	0	0,00	3.176	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	55.372,03-	54.100-	54.387,26-	287	0	0,00	287	0,00
		44310399 EDV, Internet, E-Mail (EDV)	0,00	4.899-	2.891,17-	2.008-	0	0,00	2.008-	0,00
		44310400 Öffentliche Bekanntmachungen	16.179,26-	9.100-	11.617,38-	2.517	0	0,00	2.517	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	29.978,37-	30.500-	32.347,77-	1.848	0	0,00	1.848	0,00
		44410400 Schülerunfallversicherung	193.057,24-	194.300-	198.319,52-	4.020	0	0,00	4.020	0,00
		44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	12.480,00-	12.500-	12.480,00-	20-	0	0,00	20-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**7.945.484,51-**	**8.267.731-**	**8.197.695,37-**	**70.035-**	**84.000-**	**0,00**	**154.035-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**2.183.666,90**	**1.864.699**	**2.709.331,92**	**844.633-**	**0**	**0,00**	**844.633-**	**0,00**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
26	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**5.517.635,61-**	**5.297.162-**	**5.786.211,97-**	**489.050**	**0**	**0,00**	**489.050**	**0,00**
27	-	kalkulatorische Kosten	1.707,72-	2.200-	1.885,61-	314-	0	0,00	314-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**5.519.343,33-**	**5.299.362-**	**5.788.097,58-**	**488.736**	**0**	**0,00**	**488.736**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**3.335.676,43-**	**3.434.662-**	**3.078.765,66-**	**355.897-**	**0**	**0,00**	**355.897-**	**0,00**

THH3 Bildung, Kultur und Sportförderung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	10.132.494,38	10.130.730	10.884.142,26	753.412-	84.000	0,00	669.412-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.431.125,05-	7.536.231-	7.436.487,70-	99.743-	84.000-	0,00	183.743-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.701.369,33**	**2.594.499**	**3.447.654,56**	**853.155-**	**0**	**0,00**	**853.155-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00	0	28.000,00	28.000-	28.000	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.030,00	0	1.357,00	1.357-	0	0,00	1.357-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.030,00**	**0**	**29.357,00**	**29.357-**	**28.000**	**0,00**	**1.357-**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	781.407,82-	927.500-	960.475,67-	32.976	28.000-	329.300,00-	324.324-	318.950,00-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	252.000,00-	256.000-	255.000,00-	1.000-	0	0,00	1.000-	1.000,00-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.033.407,82-**	**1.183.500-**	**1.215.475,67-**	**31.976**	**28.000-**	**329.300,00-**	**325.324-**	**319.950,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**1.027.377,82-**	**1.183.500-**	**1.186.118,67-**	**2.619**	**0**	**329.300,00-**	**326.681-**	**319.950,00-**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	1.673.991,51	1.410.999	2.261.535,89	850.536-	0	329.300,00-	1.179.836-	319.950,00-

Teilhaushalt 4
Jugend, Soziales & Gesundheit

Produktgruppe	Bezeichnung
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
312001	Leistungen für Unterkunft und Heizung
312002	Kommunale Eingliederungsleistungen
312003	Einmalige Leistungen
312006	Leistungen für Bildung und Teilhabe
313001	Hilfen für Flüchtlinge
313002	Hilfe für Aussiedler
3140	Soziale Einrichtungen
3150	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
3170	Betreuungsleistungen
3180	Sonstige soziale Hilfe und Leistungen
3190	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §6b BKGG
362001	Kinder- und Jugendarbeit
362002	Jugendsozialarbeit
362003	Beteiligung und Interessenvertretung von Kindern und Jugendlichen

362004	Einrichtungen der Jugendarbeit
3630	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien
363006	Einrichtungen für Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
3680	Kooperation und Vernetzung
3690	Unterhaltsvorschussleistungen
3710	Schwerbehindertenrecht
3720	Soziales Entschädigungsrecht
4110	Krankenhäuser
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
4180	Kur- und Badeeinrichtungen

THH4.2019 Jugend, Soziales und Gesundheit

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	933.292,15	650.000	661.318,77	11.319-	0	0,00	11.319-	0,00
		30521000 Lst.Land a.Ums.4.Ges.f.mod.Dienstl. (Wohn	933.292,15	650.000	661.318,77	11.319-	0	0,00	11.319-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.666.140,80	12.322.400	14.487.503,03	2.165.103-	125.000	0,00	2.040.103-	0,00
		31310000 Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden	155.328,24	65.400	174.969,90	109.570-	75.000	0,00	34.570-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.787.556,06	6.161.000	6.376.380,57	215.381-	50.000	0,00	165.381-	0,00
		31410100 Zuweis. Lfd. Zwecke Land AMIF	10.303,06	0	20.698,20	20.698-	0	0,00	20.698-	0,00
		31410120 Zuweisung gem. § 29 c FAG (Kleinkindbet	678.007,00	680.000	830.612,00	150.612-	0	0,00	150.612-	0,00
		31410170 Zuweisung gem. § 29 d (2) FAG (Integr.la	132.330,00	133.000	131.780,00	1.220	0	0,00	1.220	0,00
		31410200 Zuw. vom Land für Suchtberatung	87.000,00	87.000	89.500,00	2.500-	0	0,00	2.500-	0,00
		31410990 (Ausgleichszahlungen für schulische Inkl	0,00	1.000	0,00	1.000	0	0,00	1.000	0,00
		31411000 Zuweis. f. lfd. Zwecke Land, Sozial.ausg	1.714.011,91	155.000	1.729.360,02	1.574.360-	0	0,00	1.574.360-	0,00
		31911110 Leistungsbet. Bund Unterkunft und Heizun	5.101.604,53	5.040.000	5.134.202,34	94.202-	0	0,00	94.202-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	259,80	300	259,80	40	0	0,00	40	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	259,80	300	259,80	40	0	0,00	40	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	6.063.288,74	5.431.200	6.795.829,32	1.364.629-	630.000	0,00	734.629-	0,00
		32110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	60.463,47	45.000	68.668,01	23.668-	0	0,00	23.668-	0,00
		32110120 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	30.075,32	20.000	28.866,60	8.867-	0	0,00	8.867-	0,00
		32110130 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	6.860,34	10.000	7.315,18	2.685	0	0,00	2.685	0,00
		32110300 Kostenbeiträge und sonst. Einnahmen ohne	48.200,79	50.000	52.996,06	2.996-	0	0,00	2.996-	0,00
		32110900 Kostenbeitr. und Aufwendungsersatz (UMA)	0,00	0	1.806,00	1.806-	0	0,00	1.806-	0,00
		32111000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz außh. Einrichtu	128.446,45	90.000	57.506,87	32.493	0	0,00	32.493	0,00
		32120120 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen	795.091,45	700.000	1.096.527,60	396.528-	0	0,00	396.528-	0,00
		32120130 Überg. UhAnspr. gegen Uhverpfl.(Grusi Al	27,22	10.000	2.726,99	7.273	0	0,00	7.273	0,00
		32121000 Unterh.anspr. ggn bürgl.rechtl. Verpfl.	48.934,78	45.300	36.138,29	9.162	0	0,00	9.162	0,00
		32130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	114.427,66	110.000	127.594,80	17.595-	0	0,00	17.595-	0,00
		32130130 Leistungen von Sozialleistungsträgern	8.643,65	10.000	10.882,49	882-	0	0,00	882-	0,00
		32131000 Leistungen von Sozialleistungsträgern au	38.234,41	30.000	38.582,38	8.582-	0	0,00	8.582-	0,00
		32150000 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung un	252,00	0	193,10	193-	0	0,00	193-	0,00
		32150130 Rückzahlung gewährter Hilfen	132.888,43	90.000	108.740,62	18.741-	0	0,00	18.741-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32151000 Rückzahlung gewährter Leistungen	181.637,64	165.000	191.568,07	26.568-	0	0,00	26.568-	0,00
		32151110 GruSi Unterkunft+Heizung	10.776,66	15.000	6.396,40	8.604	0	0,00	8.604	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	326.996,89	360.000	429.592,43	69.592-	0	0,00	69.592-	0,00
		32210130 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	12.800,94	5.000	25.393,28	20.393-	0	0,00	20.393-	0,00
		32210990 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	38.897,76	30.000	2.535,38	27.465	0	0,00	27.465	0,00
		32211000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz innerh. Einrich	263.005,43	128.000	665.140,39	537.140-	290.000	0,00	247.140-	0,00
		32211210 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Ko	18.359,37	15.000	52.144,91	37.145-	0	0,00	37.145-	0,00
		32211340 Kostenbeitr. und Aufwendungsersatz; Kost	0,00	0	1.085,87	1.086-	0	0,00	1.086-	0,00
		32211400 Kostenbeitr. und Aufwendungsersatz; Kost	165,58	0	422,88	423-	0	0,00	423-	0,00
		32220130 Unterh.anspr. ggn bürgl.rechtl. Verpfl.	2.379,60	5.000	5.845,93	846-	0	0,00	846-	0,00
		32221000 Unterh.anspr. ggn bürgl.rechtl. Verpfl.	293.369,03	230.000	219.357,19	10.643	0	0,00	10.643	0,00
		32221130 Unterh.anspr. ggn bürgl.rechtl. Verpfl.	1.200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		32221310 Übergeleitete Unterhaltsanspr gg bürg-re	475,04	0	310,08	310-	0	0,00	310-	0,00
		32221340 Übergeleitete Unterhaltsansprüche geg.b	617,56	0	403,14	403-	0	0,00	403-	0,00
		32221390 Unterh.anspr. ggn b.r.. Verpfl. ih. Einr	2.868,00	2.900	2.868,00	32	0	0,00	32	0,00
		32230130 Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.373.075,87	1.370.000	1.427.628,03	57.628-	0	0,00	57.628-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.	1.965.474,64	1.755.000	1.936.210,14	181.210-	340.000	0,00	158.790	0,00
		32231400 Übergel Unterhaltsanspr gg bürgerlich-re	3.192,00	0	3.192,00	3.192-	0	0,00	3.192-	0,00
		32232000 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.	276,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		32250130 Rückzahlungen gewährter Hilfen	4.119,99	0	15.242,55	15.243-	0	0,00	15.243-	0,00
		32251000 Rückzahlungen gewährter Hilfen innh. Ein	150.667,49	140.000	171.947,66	31.948-	0	0,00	31.948-	0,00
		32911000 Andere sonstige Transfererträge	939,28	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	361.727,84	405.500	344.624,48	60.876	0	0,00	60.876	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	11.565,00	12.500	10.570,00	1.930	0	0,00	1.930	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	78.566,85	78.000	56.452,86	21.547	0	0,00	21.547	0,00
		33220000 Elternbeitr f Betr v. Kind v 0-3 J Kita,	271.595,99	315.000	277.601,62	37.398	0	0,00	37.398	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.670.391,48	1.768.789	1.934.861,35	166.072-	0	0,00	166.072-	0,00
		34119000 Kaltmiete Asyl	54.800,00	52.800	83.252,29	30.452-	0	0,00	30.452-	0,00
		34119100 Nebenkosten Asyl	29.002,47	36.000	204.439,71	168.440-	0	0,00	168.440-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	20.536,08	5.000	18.542,00	13.542-	0	0,00	13.542-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	707,18	700	577,43	123	0	0,00	123	0,00
		34610100 Personalkostenersatz	1.563.546,55	1.674.289	1.626.632,73	47.656	0	0,00	47.656	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34610150 Ersätze und ähnliche Einnahmen	1.799,20	0	1.417,19	1.417-	0	0,00	1.417-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.794.370,40	8.681.400	7.433.658,06	1.247.742	79.000	0,00	1.326.742	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	539.586,38	569.500	512.597,32	56.903	0	0,00	56.903	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	4.664.570,39	614.000	181.591,59	432.408	66.500	0,00	498.908	0,00
		34810100 Pauschalen vom Land	35.616,00	21.000	52.817,01	31.817-	0	0,00	31.817-	0,00
		34810120 Pauschalen vom Land	1.155.964,85	930.000	1.706.277,73	776.278-	0	0,00	776.278-	0,00
		34810130 Pauschalen vom Land für Asylanten Liegen	454.698,16	270.000	477.139,78	207.140-	0	0,00	207.140-	0,00
		34810140 Pauschalen vom Land für Asylanten Verw./	218.229,37	156.000	233.382,96	77.383-	0	0,00	77.383-	0,00
		34810150 Pauschalen vom Land für Asylanten Betreu	136.295,14	95.000	143.022,15	48.022-	12.500	0,00	35.522-	0,00
		34810160 Pauschalen vom Land für Asylanten Leistu	104.132,22-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34810170 Pauschalen vom Land für Asylanten Kranke	35.616,28-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34810400 Erstattung Land geduldete Flüchtlinge in	0,00	1.570.000	0,00	1.570.000	0	0,00	1.570.000	0,00
		34810410 Erstattung Land BTHG	0,00	470.000	466.626,67	3.373	0	0,00	3.373	0,00
		34810900 Erstattungen von Land Asyl	2.746.095,25	2.651.000	1.278.175,93	1.372.824	0	0,00	1.372.824	0,00
		34811200 Erstattungen vom Land	288.626,94	175.000	265.499,87	90.500-	0	0,00	90.500-	0,00
		34811210 Erstattungen vom Land	951.974,05	580.000	874.840,34	294.840-	0	0,00	294.840-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	140.805,17	70.000	558.851,01	488.851-	0	0,00	488.851-	0,00
		34820120 Erstattung von Gemeinden und GV	12.354,00	2.000	7.458,00	5.458-	0	0,00	5.458-	0,00
		34820650 Erstattungen von KVJS	0,00	1.000	0,00	1.000	0	0,00	1.000	0,00
		34820990 Erstattungen von Gemeinden und GV	352.550,47	287.000	463.661,86	176.662-	0	0,00	176.662-	0,00
		34821000 Erstattungen v. Kostenträgern	2.983,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34821310 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.400,43	5.000	1.349,97	3.650	0	0,00	3.650	0,00
		34821340 Erstattung v. anderen Trägern § 106 SGB	57.628,27	50.000	34.529,83	15.470	0	0,00	15.470	0,00
		34821350 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.592,48	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34821370 Erstattungen v. Kostenträgern § 108 SGB	1.723,84	0	3.930,81	3.931-	0	0,00	3.931-	0,00
		34821390 Erstattungen v. Kostenträgern § 108 SGB	20.021,76	20.900	22.205,46	1.305-	0	0,00	1.305-	0,00
		34821400 Erstattung v. anderen Trägern § 108 SGB	45.792,27	55.000	40.073,46	14.927	0	0,00	14.927	0,00
		34821410 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.185,93	0	6.901,19	6.901-	0	0,00	6.901-	0,00
		34840000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen	38.576,60	33.000	42.520,29	9.520-	0	0,00	9.520-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	59.847,55	56.000	60.204,83	4.205-	0	0,00	4.205-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	111.233,20	0	5.174,46	5.174-	0	0,00	5.174-	0,00
		35610200 Zwangsgelder	2.793,07	0	897,53	898-	0	0,00	898-	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	72.531,05	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	35.909,08	0	4.276,93	4.277-	0	0,00	4.277-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**34.600.704,41**	**29.259.589**	**31.663.229,27**	**2.403.640-**	**834.000**	**0,00**	**1.569.640-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	9.017.772,46-	9.546.016-	9.388.384,94-	157.631-	0	0,00	157.631-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	9.200-	0,00	9.200-	0	0,00	9.200-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.028.712,73-	1.842.835-	1.577.349,12-	265.486-	4.000-	0,00	269.486-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	0	136,85-	137	0	0,00	137	0,00
		42111000 Afl Reparaturaufwand / Instandhaltung	1.508,92-	0	289,77-	290	0	0,00	290	0,00
		42112000 Afl Wartungen	90,74	0	812,48-	812	0	0,00	812	0,00
		42113000 Afl Pflege Außenanlage	0,00	0	1.737,40-	1.737	0	0,00	1.737	0,00
		42119000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen Asyl	122.366,43-	12.500-	14.519,92-	2.020	0	0,00	2.020	0,00
		42119100 Reparaturaufwand / Instandhaltung Asyl	15.833,58-	119.500-	16.531,18-	102.969-	0	0,00	102.969-	0,00
		42119200 Wartungen Asyl	38.423,32-	17.300-	20.211,00-	2.911	0	0,00	2.911	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	11.235,66-	30.920-	11.408,93-	19.511-	0	0,00	19.511-	0,00
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	150,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42319000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten Asy	1.200.491,90-	908.500-	823.045,64-	85.454-	0	0,00	85.454-	0,00
		42320500 Technologieleasing	26.502,90-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42320599 EDV Technologieleasing (EDV)	0,00	86.929-	102.377,58-	15.449	0	0,00	15.449	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42410000 Bewirtschaft.Grundstücke u.baul.Anl.	1.584,96-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42411000 Afl Stromkosten	3.279,45-	0	1.111,57-	1.112	0	0,00	1.112	0,00
		42411400 Afl Aufwand Wasserversorgung	0,00	0	7.227,23	7.227-	0	0,00	7.227-	0,00
		42411600 Afl Reinigungsmittel und Sanitärbedarf	43,08-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42419000 Stromkosten Asyl	153.916,56-	66.000-	77.777,82-	11.778	0	0,00	11.778	0,00
		42419100 Gas Asyl	56.899,42-	70.000-	68.758,44-	1.242-	0	0,00	1.242-	0,00
		42419400 Aufwand Wasserversorgung Asyl	70.875,48-	85.000-	78.280,27-	6.720-	0	0,00	6.720-	0,00
		42419500 Abfallbeseitigung Asyl	31.050,32-	29.000-	18.217,50-	10.783-	0	0,00	10.783-	0,00
		42419600 Reinigungsmittel und Sanitärbedarf Asyl	0,00	3.200-	0,00	3.200-	0	0,00	3.200-	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	41.245,87-	49.245-	45.140,31-	4.105-	10.000-	0,00	14.105-	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	107.338,57-	124.804-	104.845,50-	19.959-	9.000-	0,00	28.959-	0,00
		42619030 Aufw. für Dienstreisen Asyl	0,00	30.000-	0,00	30.000-	0	0,00	30.000-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0,00	0	261,80-	262	0	0,00	262	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	66.077,43-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42710030 Aufwendungen f.Kauf v.Leistungen u.Waren	26.082,80-	55.100-	10.414,88-	44.685-	15.000	0,00	29.685-	0,00
		42710050 Verpflegungskosten	2.496,82-	2.500-	2.718,45-	218	0	0,00	218	0,00
		42710060 Reparatur der bezogenen Leistg. u. Waren	778,65-	6.200-	1.308,67-	4.891-	0	0,00	4.891-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42710099 EDV Wartung und Beschaffung	0,00	88.837-	108.353,29-	19.517	0	0,00	19.517	0,00
		42710500 Medizinischer Bedarf	2.171,94-	1.500-	2.908,69-	1.409	0	0,00	1.409	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	17.428,58-	37.300-	16.852,76-	20.447-	0	0,00	20.447-	0,00
		42911000 Afl Aufwendungen für bez. Leistungen/Win	3.300,01-	0	5.537,37-	5.537	0	0,00	5.537	0,00
		42919000 Aufwendungen für bez. Leistungen/Winterd	27.720,82-	18.500-	51.018,28-	32.518	0	0,00	32.518	0,00
15	-	Abschreibungen	1.538.892,96-	1.134.926-	1.688.948,27-	554.022	0	0,00	554.022	0,00
17	-	Transferaufwendungen	60.430.056,30-	61.550.100-	62.878.899,88-	1.328.800	1.665.619-	0,00	336.819-	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	540.000,00-	540.000-	540.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	98.987,00-	97.500-	118.119,35-	20.619	20.619-	0,00	0	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	1.609.989,20-	1.742.000-	1.908.905,17-	166.905	0	0,00	166.905	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	6.645.233,02-	7.230.700-	7.094.843,42-	135.857-	15.000	0,00	120.857-	0,00
		43310120 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	2.182.337,42-	2.195.000-	2.330.423,19-	135.423	0	0,00	135.423	0,00
		43310130 Soz Leist. an nat. Pers außerh.v.Einr Gr	4.048.208,56-	4.260.000-	4.330.965,53-	70.966	50.000-	0,00	20.966	0,00
		43310630 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0	0,00	2.000-	0,00
		43310650 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0	0,00	1.000-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43310900 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht. As	134.046,97-	145.000-	263.885,93-	118.886	0	0,00	118.886	0,00
		43310990 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	406.817,65-	328.000-	401.978,78-	73.979	0	0,00	73.979	0,00
		43311000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB außerhalb Ei	5.133.499,46-	5.114.700-	4.987.019,08-	127.681-	20.000-	0,00	147.681-	0,00
		43311130 Grdsicherg im Alter, bei Erwerbsmindg a.	10.296,68-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43311410 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	3.208,60-	0	7.496,73-	7.497	0	0,00	7.497	0,00
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	5.930.667,07-	6.187.000-	6.483.592,55-	296.593	100.000	0,00	396.593	0,00
		43320130 Soz Leist. an nat. Pers innerh.v.Einr Gr	3.149.109,47-	3.290.000-	3.236.673,82-	53.326-	0	0,00	53.326-	0,00
		43320260 Soz Leist. an nat. Pers innerh.v.Einr in	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0	0,00	5.000-	0,00
		43320900 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen A	2.723.216,48-	2.506.000-	1.096.967,10-	1.409.033-	0	0,00	1.409.033-	0,00
		43320990 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	36.415,64-	122.000-	299.986,90-	177.987	0	0,00	177.987	0,00
		43321000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB innerhalb Ei	25.211.643,23-	25.420.900-	27.101.494,60-	1.680.595	1.280.000-	0,00	400.595	0,00
		43321130 Grdsicherg im Alter, bei Erwerbsmindg i.	0,00	0	160,34-	160	0	0,00	160	0,00
		43321200 Soz Leist. an nat. Pers innerh.v.Einr	334.106,16-	220.000-	427.871,80-	207.872	350.000-	0,00	142.128-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43321210 Soz Leist. an nat. Pers innerh.v.Einr	568.489,93-	365.000-	461.631,16-	96.631	0	0,00	96.631	0,00
		43321310 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	2.548,40-	5.000-	1.649,76-	3.350-	0	0,00	3.350-	0,00
		43321340 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	38.048,19-	50.000-	37.184,96-	12.815-	0	0,00	12.815-	0,00
		43321350 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	3.592,48-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43321370 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	1.723,84-	0	4.068,29-	4.068	0	0,00	4.068	0,00
		43321390 Aufw. m. Erstatt.anspr. § 108 SGB - KVJS	23.040,69-	23.800-	25.073,46-	1.273	0	0,00	1.273	0,00
		43321400 Rückzahlung gew Hilfen (Tilg u Zinsen v	49.134,23-	55.000-	48.006,35-	6.994-	0	0,00	6.994-	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	650.301,43-	684.000-	712.739,42-	28.739	46.000-	0,00	17.261-	0,00
		43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	0,00	5.000-	259,40-	4.741-	14.000-	0,00	18.741-	0,00
		43510100 Allgemeine Zuweisungen an Land AMIF	9.003,20-	0	17.167,05-	17.167	0	0,00	17.167	0,00
		43580000 Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	697.341,30-	757.000-	740.085,74-	16.914-	0	0,00	16.914-	0,00
		43580200 Zuw. für Suchtberatung	189.050,00-	198.500-	200.650,00-	2.150	0	0,00	2.150	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.515.329,06-	12.693.839-	11.229.294,58-	1.464.545-	815.000	0,00	649.545-	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.243,50-	4.400-	3.240,00-	1.160-	0	0,00	1.160-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44290000 Sonst. Aufwend. für Inanspruchn. v. Rech	3.417,08-	3.600-	8.065,81-	4.466	0	0,00	4.466	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	183.026,27-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290050 Rechts- und Beratungskosten	132.019,17-	132.600-	136.104,73-	3.505	0	0,00	3.505	0,00
		44290070 Aufwendungen für Supervision	523,60-	600-	300,00-	300-	0	0,00	300-	0,00
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	215.789-	190.017,06-	25.772-	0	0,00	25.772-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	55.314,58-	67.315-	46.833,88-	20.481-	15.000	0,00	5.481-	0,00
		44310100 Bücher und Zeitschriften	13.787,90-	16.478-	15.950,23-	528-	0	0,00	528-	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	58.037,44-	58.426-	63.347,21-	4.921	0	0,00	4.921	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	49.767,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310399 EDV, Internet, E-Mail (EDV)	0,00	47.031-	45.180,61-	1.851-	0	0,00	1.851-	0,00
		44310400 Öffentliche Bekanntmachungen	404,84-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	41.258,82-	43.000-	45.566,81-	2.567	0	0,00	2.567	0,00
		44419000 Versicherungen Asyl	23.892,01-	26.600-	22.048,81-	4.551-	0	0,00	4.551-	0,00
		44500000 Erstattungen an den Bund	714.805,41-	705.000-	755.805,30-	50.805	0	0,00	50.805	0,00
		44510000 Erstattungen Land	0,00	0	41.293,27-	41.293	0	0,00	41.293	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	247.355,39-	210.000-	352.774,44-	142.774	0	0,00	142.774	0,00
		44520120 Erstattungen an Gemeinden (GV)	6.904,00-	5.000-	6.927,77-	1.928	0	0,00	1.928	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44521000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB XII an ander	22.316,13-	10.000-	30.119,44-	20.119	0	0,00	20.119	0,00
		44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	118.805,17-	139.000-	141.172,86-	2.173	0	0,00	2.173	0,00
		44611000 Grundsicherung f. Arbeitssuchende	1.011.522,42-	1.099.000-	1.047.436,57-	51.563-	0	0,00	51.563-	0,00
		44611110 Zuschuss Grundsicherung f. Arbeitssuchen	8.828.927,44-	9.910.000-	8.277.109,78-	1.632.890-	800.000	0,00	832.890-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**84.530.763,51-**	**86.776.916-**	**86.762.876,79-**	**14.039-**	**854.619-**	**0,00**	**868.659-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**49.930.059,10-**	**57.517.327-**	**55.099.647,52-**	**2.417.680-**	**20.619-**	**0,00**	**2.438.299-**	**0,00**
23	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**661.163,05**	**716.098**	**604.457,77**	**111.641**	**0**	**0,00**	**111.641**	**0,00**
26	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**3.896.481,12-**	**3.919.593-**	**3.419.622,17-**	**499.971-**	**0**	**0,00**	**499.971-**	**0,00**
27	-	kalkulatorische Kosten	11.007,60-	12.100-	10.481,06-	1.619-	0	0,00	1.619-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**3.246.325,67-**	**3.215.595-**	**2.825.645,46-**	**389.949-**	**0**	**0,00**	**389.949-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**53.176.384,77-**	**60.732.922-**	**57.925.292,98-**	**2.807.629-**	**20.619-**	**0,00**	**2.828.248-**	**0,00**

THH4 Jugend, Soziales und Gesundheit

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	36.202.361,34	29.259.289	30.585.257,75	1.325.969-	834.000	0,00	491.969-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.076.293,93-	85.579.790-	84.859.258,94-	720.531-	834.000-	0,00	1.554.531-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47.873.932,59-**	**56.320.501-**	**54.274.001,19-**	**2.046.500-**	**0**	**0,00**	**2.046.500-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.537,36-	6.500-	0,00	6.500-	0	0,00	6.500-	6.500,00-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	300.000,00-	637.400-	637.359,00-	41-	0	0,00	41-	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**305.537,36-**	**643.900-**	**637.359,00-**	**6.541-**	**0**	**0,00**	**6.541-**	**6.500,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**305.537,36-**	**643.900-**	**637.359,00-**	**6.541-**	**0**	**0,00**	**6.541-**	**6.500,00-**
18	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**48.179.469,95-**	**56.964.401-**	**54.911.360,19-**	**2.053.041-**	**0**	**0,00**	**2.053.041-**	**6.500,00-**

Teilhaushalt 5
Wirtschaft, Straßen & ÖPNV

Produktgruppe	Bezeichnung
5420	Kreisstraßen
5430	Landesstraßen
5440	Bundesstraßen
5450	Straßenreinigung/Winterdienst
5470	Verkehrsbetriebe/ÖPNV
5710	Wirtschaftsförderung
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
5750	Tourismus

THH5.2019 Wirtschaft, Straßen und ÖPNV

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.077.667,92	6.436.900	6.517.980,83	81.081-	0	0,00	81.081-	0,00
		31310000 Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden	6.554,00	1.000	3.714,00	2.714-	0	0,00	2.714-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	23.250,00	1.422.400	1.430.543,83	8.144-	0	0,00	8.144-	0,00
		31410130 Zuweisungen gem. § 28 FAG (ÖPNV)	424.854,00	425.000	424.843,00	157	0	0,00	157	0,00
		31410140 Zuweisungen gem. § 25 FAG (Verkehrslaste	4.614.890,00	4.585.500	4.658.880,00	73.380-	0	0,00	73.380-	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	2.119,92	3.000	0,00	3.000	0	0,00	3.000	0,00
		31450000 Zuweis. lfd. Zwecke verb. Unternehmen	6.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.223.250,16	2.293.100	1.738.479,06	554.621	0	0,00	554.621	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	277.056,03	881.700	554.576,32	327.124	0	0,00	327.124	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	935.826,39	1.212.000	1.043.491,77	168.508	0	0,00	168.508	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	8.551,34	197.600	135.386,24	62.214	0	0,00	62.214	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen SöB	1.816,40	1.800	5.024,73	3.225-	0	0,00	3.225-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.489,54	600	724,95	125-	0	0,00	125-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.489,54	600	724,95	125-	0	0,00	125-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	203.208,51	83.900	123.195,66	39.296-	0	0,00	39.296-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	1.600	0,00	1.600	0	0,00	1.600	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	1.043,00	100	32,00	68	0	0,00	68	0,00
		34210130 Erträge aus Verkauf Straßenmeisterei Wer	985,50	0	423,00	423-	0	0,00	423-	0,00
		34610100 Personalkostenersatz	81.839,06	45.000	61.552,77	16.553-	0	0,00	16.553-	0,00
		34610110 Rückersatz SM MGH	37.444,83	8.500	17.155,35	8.655-	0	0,00	8.655-	0,00
		34610120 Rückersatz SM TBB	15.175,55	8.500	13.429,87	4.930-	0	0,00	4.930-	0,00
		34610130 Rückersatz SM WTH	51.834,31	8.000	17.298,92	9.299-	0	0,00	9.299-	0,00
		34610150 Ersätze und ähnliche Einnahmen	14.886,26	10.000	13.303,75	3.304-	0	0,00	3.304-	0,00
		34610170 Erstattung für EDV	0,00	2.200	0,00	2.200	0	0,00	2.200	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.845.606,54	5.821.620	5.944.631,06	123.011-	0	0,00	123.011-	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	785.812,55	750.000	799.461,41	49.461-	0	0,00	49.461-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	2.391.097,45	2.300.000	2.267.848,88	32.151	0	0,00	32.151	0,00
		34810200 Verwaltungskostenersatz Straßenbau Land	0,00	50.000	64.833,42	14.833-	0	0,00	14.833-	0,00
		34810300 Erstattung Erhaltung Land	285.512,00	280.000	284.709,00	4.709-	0	0,00	4.709-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	2.267.503,17	2.390.000	2.325.259,64	64.740	0	0,00	64.740	0,00
		34820100 Erstattung von KVJS	2.549,94	1.620	2.671,86	1.052-	0	0,00	1.052-	0,00
		34840100 Rückersatz Unterhaltungsaufwand	42.672,48	30.000	67.347,90	37.348-	0	0,00	37.348-	0,00
		34840200 Rückersatz Erhaltungsaufwand	70.458,95	20.000	132.498,95	112.499-	0	0,00	112.499-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	53.612,79	23.900	23.861,27	39	0	0,00	39	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	53.612,79	23.900	23.861,27	39	0	0,00	39	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**12.406.835,46**	**14.660.020**	**14.348.872,83**	**311.147**	**0**	**0,00**	**311.147**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	5.654.343,99-	5.762.279-	5.723.686,00-	38.593-	0	0,00	38.593-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.043.382,52-	4.390.065-	3.647.528,27-	742.537-	0	0,00	742.537-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	2.348,02-	1.200-	631,25-	569-	0	0,00	569-	0,00
		42110100 SBA GA Unterh.d.Grundst. u.baulichen Anl	49.068,72-	48.000-	28.108,14-	19.892-	0	0,00	19.892-	0,00
		42120010 SBA UH Straßen - Material	831.499,99-	800.000-	827.340,68-	27.341	0	0,00	27.341	0,00
		42120210 SBA Lfd. Unterhaltung, DA Unbeweg SM MGH	174.891,34-	165.000-	124.887,96-	40.112-	0	0,00	40.112-	0,00
		42120220 SBA Lfd. Unterhaltung, DA Unbeweg SM TBB	155.984,11-	168.000-	169.922,54-	1.923	0	0,00	1.923	0,00
		42120230 SBA Lfd. Unterhaltung, DA Unbeweg SM WTH	87.487,72-	103.000-	79.586,07-	23.414-	0	0,00	23.414-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42120400 Brücken- und Bauwerkssanierung	63.884,50-	150.000-	43.189,60-	106.810-	0	0,00	106.810-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	7.727,33-	32.500-	27.401,71-	5.098-	0	0,00	5.098-	0,00
		42220100 SBA GA Geräte, Ausstattungs- und Ausrüst	73.193,49-	80.000-	58.819,45-	21.181-	0	0,00	21.181-	0,00
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	113.404,92-	123.900-	79.795,76-	44.104-	0	0,00	44.104-	0,00
		42320500 Technologieleasing	6.546,19-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42320599 EDV Technologieleasing (EDV)	0,00	22.266-	15.737,28-	6.529-	0	0,00	6.529-	0,00
		42400000 Aufwendungen für Beleuchtung	920,00-	1.000-	920,00-	80-	0	0,00	80-	0,00
		42400100 SBA GA Gesamtaufwand für Beleuchtung	18.387,76-	22.000-	16.280,21-	5.720-	0	0,00	5.720-	0,00
		42410000 Bewirtschaft.Grundstücke u.baul.Anl.	3.109,24-	3.300-	2.740,26-	560-	0	0,00	560-	0,00
		42410040 Aufwand für Gebäudereinigung	4.496,30-	5.000-	4.512,14-	488-	0	0,00	488-	0,00
		42410070 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	542,49-	1.000-	557,28-	443-	0	0,00	443-	0,00
		42410100 SBA GA Gesamtaufwendungen für Energie	39.839,98-	46.000-	43.534,20-	2.466-	0	0,00	2.466-	0,00
		42410110 SBA GA Gesamtaufwand für Gebäudereinigun	18.084,42-	20.000-	24.824,43-	4.824	0	0,00	4.824	0,00
		42410120 SBA GA Gesamtaufwand für gebäudebezogene	347,26-	400-	312,24-	88-	0	0,00	88-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42410210 SBA DA Stromkosten f. Lichtsignalanlage	1.485,64-	2.000-	2.088,07-	88	0	0,00	88	0,00
		42410220 SBA DA Stromkosten f. Lichtsignalanlage	2.054,79-	2.000-	1.964,37-	36-	0	0,00	36-	0,00
		42410230 SBA DA Stromkosten f. Lichtsignalanlage	3.555,67-	3.500-	3.380,75-	119-	0	0,00	119-	0,00
		42480000 Aufwendungen für Wasser- u. Kanalgebühre	6.164,22-	200-	7.397,90-	7.198	0	0,00	7.198	0,00
		42480100 SBA GA Aufwendungen für Wasser- u. Kanal	21.697,61-	21.000-	14.534,30-	6.466-	0	0,00	6.466-	0,00
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	10.643,59-	9.200-	10.882,00-	1.682	0	0,00	1.682	0,00
		42510100 SBA GA Haltung von Fahrzeugen	658.789,20-	550.000-	653.626,53-	103.627	0	0,00	103.627	0,00
		42610000 Besond.Aufwend.f.Beschäftigte	1.453,17-	3.200-	1.309,49-	1.891-	0	0,00	1.891-	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	1.495,31-	1.700-	3.681,38-	1.981	0	0,00	1.981	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	16.896,70-	16.844-	15.574,97-	1.269-	0	0,00	1.269-	0,00
		42610100 SBA GA Dienst- und Schutzkleidung	61.368,08-	203.000-	58.841,60-	144.158-	0	0,00	144.158-	0,00
		42610110 SBA GA Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.472,99-	6.000-	5.424,90-	575-	0	0,00	575-	0,00
		42610120 SBA GA Reisekosten	37.690,38-	41.000-	37.457,06-	3.543-	0	0,00	3.543-	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	15.778,48-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42710030 Aufwendungen f.Kauf v.Leistungen u.Waren	0,00	2.700-	0,00	2.700-	0	0,00	2.700-	0,00
		42710060 Reparatur der bezogenen Leistg. u. Waren	0,00	400-	0,00	400-	0	0,00	400-	0,00
		42710099 EDV Wartung und Beschaffung	0,00	22.755-	16.316,61-	6.438-	0	0,00	6.438-	0,00
		42710100 SBA GA Lfd. Unterhaltung, Wartung d. Mas	171.187,95-	180.000-	217.772,87-	37.773	0	0,00	37.773	0,00
		42710110 SBA GA Beschaffung von Salz und Sole	207.656,59-	460.000-	205.166,42-	254.834-	0	0,00	254.834-	0,00
		42710210 SBA DA Kosten f. Schutzplanken, Leitpf,	60.817,69-	70.000-	48.538,78-	21.461-	0	0,00	21.461-	0,00
		42710220 SBA DA Kosten f. Schutzplanken, Leitpf,	44.544,11-	70.000-	52.293,53-	17.706-	0	0,00	17.706-	0,00
		42710230 SBA DA Kosten f. Schutzplanken, Leitpf,	71.368,15-	60.000-	39.282,65-	20.717-	0	0,00	20.717-	0,00
		42710700 Messen, Märkte und internationale Kontak	132.579,00-	138.500-	136.207,15-	2.293-	0	0,00	2.293-	0,00
		42810100 SBA GA Vorrat Leitpfosten, Splitt etc.	133.226,54-	120.000-	92.576,98-	27.423-	0	0,00	27.423-	0,00
		42910100 SBA GA Müllbeseitigung v. Straßen	27.401,06-	22.000-	24.453,89-	2.454	0	0,00	2.454	0,00
		42910105 SBA GA Winterdienst privater Unternehmen	77.438,54-	170.000-	105.752,41-	64.248-	0	0,00	64.248-	0,00
		42910210 SBA DA Müllbeseitigung v. Landesstraßen	140,33-	500-	609,25-	109	0	0,00	109	0,00
		42910220 SBA DA Müllbeseitigung v. Landesstraßen	0,00	500-	54,26-	446-	0	0,00	446-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42910230 SBA DA Müllbeseitigung v. Landesstraßen	0,00	500-	881,65-	382	0	0,00	382	0,00
		42910500 Leistungsvergütung an Unternehmen	106.293,81-	60.000-	50.011,33-	9.989-	0	0,00	9.989-	0,00
		42910600 SBA Kosten für Bauwerksbesichtigung	32.149,35-	45.000-	24.857,90-	20.142-	0	0,00	20.142-	0,00
		42910700 SBA Betriebskosten Telematik	27.560,31-	35.000-	35.308,54-	309	0	0,00	309	0,00
		42910810 Erhaltungsaufwand Land SM MGH	217.770,18-	100.000-	90.270,88-	9.729-	0	0,00	9.729-	0,00
		42910820 Erhaltungsaufwand Land SM TBB	62.087,73-	90.000-	68.706,83-	21.293-	0	0,00	21.293-	0,00
		42910830 Erhaltungsaufwand Land SM WTH	171.851,57-	90.000-	73.201,82-	16.798-	0	0,00	16.798-	0,00
15	-	Abschreibungen	2.958.738,03-	4.130.400-	3.611.155,40-	519.245-	0	0,00	519.245-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.368.146,46-	6.119.100-	6.103.529,88-	15.570-	0	0,00	15.570-	0,00
		43130200 Intern. Zentrum für Kulturgüterschutz	30.000,00-	30.000-	30.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
		43150100 Zuschuss an VGMT GmbH	150.602,80-	160.000-	150.500,00-	9.500-	0	0,00	9.500-	0,00
		43150200 Zuschuss für ÖPNV Förderung	3.170.686,24-	4.897.000-	4.944.885,66-	47.886	0	0,00	47.886	0,00
		43150300 Umlage an VRN	505.865,00-	539.500-	536.972,00-	2.528-	0	0,00	2.528-	0,00
		43150400 Zuschuss für ÖPNV Einzelmaßnahmen	216.416,20-	170.000-	158.872,21-	11.128-	0	0,00	11.128-	0,00
		43150510 Zuschuss gemeins. Geschäftsstelle EU ab	33.645,63-	49.800-	31.099,30-	18.701-	0	0,00	18.701-	0,00
		43150600 Zsarbeit Wirtschaftsregion HN Franken	84.629,70-	85.800-	85.708,95-	91-	0	0,00	91-	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	30.000,00-	15.000-	15.000,00-	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	128.833,68-	152.500-	132.889,72-	19.610-	0	0,00	19.610-	0,00
		43180310 Zuschüsse TLT für ILV	17.467,21-	19.500-	17.602,04-	1.898-	0	0,00	1.898-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.528.397,90-	2.717.178-	2.583.516,19-	133.662-	0	0,00	133.662-	0,00
		44290000 Sonst. Aufwend. für Inanspruchn. v. Rech	2.485,05-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	3.900,28-	0	0,03	0	0	0,00	0	0,00
		44290040 Gebühren und Entgelte	0,00	85.000-	4.478,28-	80.522-	0	0,00	80.522-	0,00
		44290080 Beratungskosten für Breitbandentwicklung	34.125,96-	60.000-	63.003,99-	3.004	0	0,00	3.004	0,00
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	6.727-	6.374,17-	353-	0	0,00	353-	0,00
		44290130 Zahlungen Ausnahmen im Schülerverkehr	0,00	0	353,44-	353	0	0,00	353	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	178.752,52-	173.209-	159.671,89-	13.537-	0	0,00	13.537-	0,00
		44310100 Bücher und Zeitschriften	99,22-	48-	24,40-	24-	0	0,00	24-	0,00
		44310104 SBA GA EDV, Internet, E-Mail	11.874,83-	3.100-	8.363,72-	5.264	0	0,00	5.264	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	8.591,01-	7.548-	8.030,35-	482	0	0,00	482	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	13.424,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310399 EDV, Internet, E-Mail (EDV)	0,00	12.046-	7.300,60-	4.746-	0	0,00	4.746-	0,00
		44310400 Öffentliche Bekanntmachungen	2.142,00-	2.000-	1.562,30-	438-	0	0,00	438-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.221,20-	0	1.004,81-	1.005	0	0,00	1.005	0,00
		44410100 SBA GA Steuern, Versicherungen, Schadens	0,00	1.500-	1.123,29-	377-	0	0,00	377-	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	2.266.153,85-	2.350.000-	2.316.290,44-	33.710-	0	0,00	33.710-	0,00
		44540100 Kostenerstattung an BAD	5.626,99-	4.000-	5.934,54-	1.935	0	0,00	1.935	0,00
		44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	0,00	12.000-	0,00	12.000-	0	0,00	12.000-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**19.553.008,90-**	**23.119.022-**	**21.669.415,74-**	**1.449.606-**	**0**	**0,00**	**1.449.606-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**7.146.173,44-**	**8.459.002-**	**7.320.542,91-**	**1.138.459-**	**0**	**0,00**	**1.138.459-**	**0,00**
23	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**50.763,98**	**54.069**	**40.615,81**	**13.453**	**0**	**0,00**	**13.453**	**0,00**
26	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**1.055.772,32-**	**1.002.192-**	**872.522,64-**	**129.670-**	**0**	**0,00**	**129.670-**	**0,00**
27	-	kalkulatorische Kosten	11.238,04-	13.400-	12.967,40-	433-	0	0,00	433-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.016.246,38-**	**961.523-**	**844.874,23-**	**116.649-**	**0**	**0,00**	**116.649-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**8.162.419,82-**	**9.420.525-**	**8.165.417,14-**	**1.255.108-**	**0**	**0,00**	**1.255.108-**	**0,00**

THH5 Wirtschaft, Straßen und ÖPNV

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	11.203.611,06	12.343.020	12.603.932,31	260.912-	0	0,00	260.912-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.833.899,24-	18.949.222-	18.300.838,24-	648.383-	0	0,00	648.383-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.630.288,18-**	**6.606.202-**	**5.696.905,93-**	**909.296-**	**0**	**0,00**	**909.296-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.029.682,87	6.482.800	9.448.377,03	2.965.577-	0	3.942.500,00	976.923	783.100,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	35.004,28	5.000	7.543,73	2.544-	0	0,00	2.544-	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	11.370,56	11.371-	0	0,00	11.371-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	35.000,00	35.000-	0	0,00	35.000-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.064.687,15**	**6.487.800**	**9.502.291,32**	**3.014.491-**	**0**	**3.942.500,00**	**928.009**	**783.100,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.867,51-	10.000-	1.538,00-	8.462-	0	10.000,00-	18.462-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.538.794,78-	7.625.000-	5.829.556,66-	1.795.443-	2.636	2.056.200,00-	3.849.007-	3.696.300,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	727.772,10-	759.000-	723.592,31-	35.408-	2.636-	2.400,00-	40.444-	49.400,00-

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	32.800,00-	200-	450,00-	250	250-	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.549.873,49-	5.381.600-	10.812.706,06-	5.431.106	0	7.015.900,00-	1.584.794-	1.715.900,00-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.881.107,88-**	**13.775.800-**	**17.367.843,03-**	**3.592.043**	**250-**	**9.084.500,00-**	**5.492.707-**	**5.461.600,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**2.816.420,73-**	**7.288.000-**	**7.865.551,71-**	**577.552**	**250-**	**5.142.000,00-**	**4.564.698-**	**4.678.500,00-**
18	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**7.446.708,91-**	**13.894.202-**	**13.562.457,64-**	**331.744-**	**250-**	**5.142.000,00-**	**5.473.994-**	**4.678.500,00-**

Teilhaushalt 6
Bauen & Umwelt

Produktgruppe	Bezeichnung
5110	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung
5111	Flächen und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen
5112	Flurneuordnung
5210	Bauordnung
5220	Wohnbauförderung und -versorgung
5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege
5330	Wasserversorgung
5370	Abfallwirtschaft
5520	Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
5540	Naturschutz und Landschaftspflege
5550	Forstwirtschaft
5551	Landwirtschaft
5610	Umweltschutzmaßnahmen
5620	Arbeitsschutz

THH6.2019 Bauen und Umwelt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.296.291,22	1.170.600	1.371.808,75	201.209-	0	0,00	201.209-	0,00
		31310000 Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden	1.275.018,22	1.152.600	1.353.004,75	200.405-	0	0,00	200.405-	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	12.469,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	8.804,00	18.000	18.804,00	804-	0	0,00	804-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	116,37-	116	0	0,00	116	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0	116,37-	116	0	0,00	116	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	681.724,28	678.800	717.930,76	39.131-	12.500	0,00	26.631-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	60,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34610100 Personalkostenersatz	20.727,37	12.600	67.337,92	54.738-	0	0,00	54.738-	0,00
		34610150 Ersätze und ähnliche Einnahmen	46.518,26	40.600	34.346,63	6.253	0	0,00	6.253	0,00
		34610170 Erstattung für EDV	0,00	19.100	0,00	19.100	0	0,00	19.100	0,00
		34610200 Forstverwaltungskostenbeitrag	522.652,05	523.000	522.846,35	154	0	0,00	154	0,00
		34610300 Privatwaldbetreuung	36.750,39	32.000	28.204,66	3.795	0	0,00	3.795	0,00
		34610400 Wirtschaftsverwaltung	55.016,21	51.500	65.195,20	13.695-	12.500	0,00	1.195-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	830.606,23	705.000	758.404,50	53.405-	0	0,00	53.405-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	828.352,37	705.000	758.092,52	53.093-	0	0,00	53.093-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	375,60	0	311,98	312-	0	0,00	312-	0,00
		34820100 Erstattung von KVJS	1.860,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	18,26	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.256,83	0	372,05	372-	0	0,00	372-	0,00
		36510000 Erträge a.Gewinnanteilen a.verb.Unterneh	5.256,83	0	372,05	372-	0	0,00	372-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	23.959,28	12.000	32.289,49	20.289-	0	0,00	20.289-	0,00
		35210000 Erstattung von Steuern	8.246,48	4.500	7.299,29	2.799-	0	0,00	2.799-	0,00
		35610200 Zwangsgelder	15.712,80	7.500	24.990,20	17.490-	0	0,00	17.490-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**2.837.837,84**	**2.566.400**	**2.880.689,18**	**314.289-**	**12.500**	**0,00**	**301.789-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	8.363.702,87-	8.629.468-	8.720.418,17-	90.950	0	0,00	90.950	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	490.593,03-	706.952-	570.215,94-	136.736-	0	0,00	136.736-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	41.568,18-	49.200-	40.274,42-	8.926-	0	0,00	8.926-	0,00
		42320200 Leasing Kraftfahrzeuge	0,00	630-	0,00	630-	0	0,00	630-	0,00
		42320500 Technologieleasing	38.950,59-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42320599 EDV Technologieleasing (EDV)	0,00	111.214-	82.527,79-	28.687-	0	0,00	28.687-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	630-	0,00	630-	0	0,00	630-	0,00
		42610000 Besond.Aufwend.f.Beschäftigte	14.122,53-	20.400-	15.110,66-	5.289-	0	0,00	5.289-	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	19.718,10-	21.370-	15.034,82-	6.335-	0	0,00	6.335-	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	222.357,40-	223.454-	215.833,16-	7.621-	0	0,00	7.621-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	38.714,63-	35.000-	13.726,67-	21.273-	0	0,00	21.273-	0,00
		42710010 Aufwendungen für EDV	0,00	300-	0,00	300-	0	0,00	300-	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	77.761,19-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42710030 Aufwendungen f.Kauf v.Leistungen u.Waren	29.098,39-	83.300-	75.825,83-	7.474-	0	0,00	7.474-	0,00
		42710060 Reparatur der bezogenen Leistg. u. Waren	1.463,70-	11.200-	1.615,13-	9.585-	0	0,00	9.585-	0,00
		42710099 EDV Wartung und Beschaffung	0,00	113.654-	86.178,89-	27.475-	0	0,00	27.475-	0,00
		42710450 Holzfällung und -aufbereitung	185,85-	300-	0,00	300-	0	0,00	300-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	6.652,47-	36.300-	24.088,57-	12.211-	0	0,00	12.211-	0,00
15	-	Abschreibungen	34.085,02-	27.600-	24.861,68-	2.738-	0	0,00	2.738-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	105.259,53-	168.700-	156.004,61-	12.695-	0	0,00	12.695-	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	91.669,34-	105.700-	101.069,61-	4.630-	0	0,00	4.630-	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	0,00	25.000-	25.000,00-	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	13.590,19-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	8.000-	0,00	8.000-	0	0,00	8.000-	0,00
		43180301 Zuschüsse Förd. Pflanzung Streuobst	0,00	30.000-	29.935,00-	65-	0	0,00	65-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	227.244,44-	273.797-	213.845,52-	59.951-	12.500-	0,00	72.451-	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	1.332,65-	1.378-	1.459,97-	82	0	0,00	82	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.840,00-	6.300-	3.840,00-	2.460-	0	0,00	2.460-	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	40.213,62-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290050 Rechts- und Beratungskosten	0,00	2.000-	3.149,34-	1.149	0	0,00	1.149	0,00
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	52.760-	32.359,89-	20.400-	0	0,00	20.400-	0,00
		44290100 Aufwendung für Ernährungsaufklärung	10.776,53-	12.000-	11.993,75-	6-	0	0,00	6-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	46.758,80-	57.580-	54.475,06-	3.105-	0	0,00	3.105-	0,00
		44310100 Bücher und Zeitschriften	8.075,02-	9.272-	8.370,21-	902-	0	0,00	902-	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	44.159,84-	39.236-	41.913,36-	2.677	0	0,00	2.677	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	65.524,08-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310399 EDV, Internet, E-Mail (EDV)	0,00	60.171-	36.420,18-	23.750-	0	0,00	23.750-	0,00
		44310400 Öffentliche Bekanntmachungen	3.205,41-	4.500-	1.815,52-	2.684-	0	0,00	2.684-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.970,01-	2.000-	16.799,21-	14.799	5.000-	0,00	9.799	0,00
		44510000 Erstattungen Land	0,00	25.000-	0,00	25.000-	0	0,00	25.000-	0,00
		44540000 Erstattungen an sonst. öffentl. Bereich	0,00	600-	0,00	600-	0	0,00	600-	0,00
		44540100 Kostenerstattung an BAD	1.388,48-	1.000-	1.249,03-	249	0	0,00	249	0,00
		44570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0	0,00	0	7.500-	0,00	7.500-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**9.220.884,89-**	**9.806.517-**	**9.685.345,92-**	**121.171-**	**12.500-**	**0,00**	**133.671-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**6.383.047,05-**	**7.240.117-**	**6.804.656,74-**	**435.460-**	**0**	**0,00**	**435.460-**	**0,00**
23	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**51.017,33**	**59.780**	**49.503,96**	**10.276**	**0**	**0,00**	**10.276**	**0,00**
26	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**3.480.731,75-**	**3.514.496-**	**2.909.146,29-**	**605.350-**	**0**	**0,00**	**605.350-**	**0,00**
27	-	kalkulatorische Kosten	54,14-	0	50,21-	50	0	0,00	50	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**3.429.768,56-**	**3.454.716-**	**2.859.692,54-**	**595.023-**	**0**	**0,00**	**595.023-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**9.812.815,61-**	**10.694.833-**	**9.664.349,28-**	**1.030.483-**	**0**	**0,00**	**1.030.483-**	**0,00**

THH6 Bauen und Umwelt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	2.875.936,86	2.566.400	2.748.044,30	181.644-	5.000	0,00	176.644-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.081.645,00-	9.756.817-	9.611.079,60-	145.737-	5.000-	0,00	150.737-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.205.708,14-**	**7.190.417-**	**6.863.035,30-**	**327.382-**	**0**	**0,00**	**327.382-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.495,37-	20.000-	19.080,34-	920-	0	15.000,00-	15.920-	15.400,00-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**20.495,37-**	**20.000-**	**19.080,34-**	**920-**	**0**	**15.000,00-**	**15.920-**	**15.400,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**20.495,37-**	**20.000-**	**19.080,34-**	**920-**	**0**	**15.000,00-**	**15.920-**	**15.400,00-**
18	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**6.226.203,51-**	**7.210.417-**	**6.882.115,64-**	**328.301-**	**0**	**15.000,00-**	**343.301-**	**15.400,00-**

Teilhaushalt 7
Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6130	Abwicklung der Vorjahre

THH7.2019 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	96.346.900,89	100.023.300	102.852.153,88	2.828.854-	209.631	0,00	2.619.223-	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land § 8 FAG	25.813.941,90	26.545.500	26.837.927,60	292.428-	0	0,00	292.428-	0,00
		31310300 Zuweisung gem. § 11 (1) FAG	1.893.688,10	1.890.000	2.154.526,10	264.526-	0	0,00	264.526-	0,00
		31310400 Zuweisung gem. § 11 (4) FAG	11.395.913,00	11.608.000	11.855.922,00	247.922-	0	0,00	247.922-	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer	3.724.733,99	3.600.000	5.639.249,55	2.039.250-	209.631	0,00	1.829.618-	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	51.852.425,90	54.810.600	54.825.258,63	14.659-	0	0,00	14.659-	0,00
		31829000 Status-quo-Ausgleich § 22 FAG	1.666.198,00	1.569.200	1.539.270,00	29.930	0	0,00	29.930	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	33,06	33-	0	0,00	33-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	33,06	33-	0	0,00	33-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	346,53	300	233,50	67	0	0,00	67	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	346,53	300	233,50	67	0	0,00	67	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.883,74	17.800	18.866,61	1.067-	0	0,00	1.067-	0,00
		35210000 Erstattung von Steuern	0,36	0	0,12	0	0	0,00	0	0,00
		35620010 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	6.658,99	6.000	6.726,33	726-	0	0,00	726-	0,00
		35620020 Mahnkosten	340,00	300	282,00	18	0	0,00	18	0,00
		35620030 Pfändungsgebühr	15,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35620050 Säumniszuschläge	1.937,51	2.000	2.840,41	840-	0	0,00	840-	0,00
		35620070 Vollstreckungsgebühren	8.931,74	9.500	9.016,95	483	0	0,00	483	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,14	0	0,80	1-	0	0,00	1-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**96.365.131,16**	**100.041.400**	**102.871.287,05**	**2.829.887-**	**209.631**	**0,00**	**2.620.256-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	5.069,57-	5.912-	6.219,26-	307	0	0,00	307	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102,14-	104-	4,97-	99-	0	0,00	99-	0,00
		42320500 Technologieleasing	31,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	0,00	64-	0,00	64-	0	0,00	64-	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	0,00	40-	4,97-	35-	0	0,00	35-	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	71,14-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
15	-	Abschreibungen	5.428,81-	6.000-	4.526,80-	1.473-	0	0,00	1.473-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	552.162,77-	537.000-	492.350,05-	44.650-	20.619	0,00	24.031-	0,00
		45100000 Zinsaufwendungen an Bund	29.295,00-	27.500-	27.435,00-	65-	0	0,00	65-	0,00
		45140100 Zinsen Giro und Kassenkredite söB	0,00	0	19,57-	20	0	0,00	20	0,00
		45150000 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	6.382,50-	3.400-	3.392,50-	8-	0	0,00	8-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	491.041,12-	478.200-	435.612,85-	42.587-	20.619	0,00	21.968-	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	25.444,15-	27.900-	25.890,13-	2.010-	0	0,00	2.010-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	5.922.340,25-	6.697.100-	6.700.246,05-	3.146	0	0,00	3.146	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43710000 Allgemeine Umlagen an Land	5.918.242,10-	6.135.000-	6.135.821,50-	822	0	0,00	822	0,00
		43720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	4.098,15-	562.100-	564.424,55-	2.325	0	0,00	2.325	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63,95-	64-	39,78-	24-	0	0,00	24-	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	19,78-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	24-	24,44-	0	0	0,00	0	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,39	24-	4,97-	19-	0	0,00	19-	0,00
		44310100 Bücher und Zeitschriften	3,66-	8-	4,42-	4-	0	0,00	4-	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	4,97-	8-	5,65-	2-	0	0,00	2-	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	35,57-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,36-	0	0,30-	0	0	0,00	0	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**6.485.167,49-**	**7.246.180-**	**7.203.386,91-**	**42.793-**	**20.619**	**0,00**	**22.174-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**89.879.963,67**	**92.795.220**	**95.667.900,14**	**2.872.680-**	**230.250**	**0,00**	**2.642.430-**	**0,00**
23	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
26	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**15.889,18-**	**17.921-**	**15.724,68-**	**2.196-**	**0**	**0,00**	**2.196-**	**0,00**
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**15.889,18-**	**17.921-**	**15.724,68-**	**2.196-**	**0**	**0,00**	**2.196-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**89.864.074,49**	**92.777.299**	**95.652.175,46**	**2.874.876-**	**230.250**	**0,00**	**2.644.626-**	**0,00**

THH7 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	96.224.667,70	100.041.400	102.532.462,34	2.491.062-	209.631	0,00	2.281.431-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.495.614,32-	7.240.180-	7.155.616,90-	84.563-	0	0,00	84.563-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**89.729.053,38**	**92.801.220**	**95.376.845,44**	**2.575.625-**	**209.631**	**0,00**	**2.365.994-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**89.729.053,38**	**92.801.220**	**95.376.845,44**	**2.575.625-**	**209.631**	**0,00**	**2.365.994-**	**0,00**

Teilhaushalt 8
Energie- und Immobilienmanagement

Produktgruppe	Bezeichnung
1124	Gebäudemanagement, Techn. Immbolienmanagement

THH8.2019 Energie- und Immobilienmanagement

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	548.972,01	49.300	559.000,83	509.701-	0	0,00	509.701-	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	548.972,01	49.300	559.000,83	509.701-	0	0,00	509.701-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.863,06	13.000	12.586,08	414	0	0,00	414	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.863,06	13.000	12.586,08	414	0	0,00	414	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	346.840,43	271.500	499.198,60	227.699-	0	0,00	227.699-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	26.883,77	23.000	21.407,70	1.592	0	0,00	1.592	0,00
		34110400 Kaltmiete - Vermietung an Dritte	180.362,63	150.100	236.043,51	85.944-	0	0,00	85.944-	0,00
		34111000 Nebenkosten für Pachten	5.469,57	4.500	7.514,53	3.015-	0	0,00	3.015-	0,00
		34111400 Nebenkosten - Vermietung an Dritte	89.956,74	81.400	86.051,93	4.652-	0	0,00	4.652-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	744,00	0	304,30	304-	0	0,00	304-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	7.458,83	12.500	7.655,48	4.845	0	0,00	4.845	0,00
		34610100 Personalkostenersatz	9.918,70	0	116.037,59	116.038-	0	0,00	116.038-	0,00
		34610150 Ersätze und ähnliche Einnahmen	26.046,19	0	24.183,56	24.184-	0	0,00	24.184-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.449,20	127.300	6.249,33	121.051	0	0,00	121.051	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34840000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen	0,00	122.800	0,00	122.800	0	0,00	122.800	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	40.449,20	4.500	6.249,33	1.749-	0	0,00	1.749-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.267,42	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	12.267,42	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**961.392,12**	**461.100**	**1.077.034,84**	**615.935-**	**0**	**0,00**	**615.935-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	1.444.492,63-	1.670.700-	1.601.094,60-	69.605-	0	0,00	69.605-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.709.898,90-	3.557.691-	4.109.428,58-	551.737	505.000-	0,00	46.737	0,00
		42111000 Afl Reparaturaufwand / Instandhaltung	765.636,16-	650.000-	1.234.473,65-	584.474	315.000-	0,00	269.474	0,00
		42112000 Afl Wartungen	89.303,85-	77.000-	101.455,39-	24.455	0	0,00	24.455	0,00
		42113000 Afl Pflege Außenanlage	95.859,32-	85.000-	73.851,73-	11.148-	0	0,00	11.148-	0,00
		42119000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen Asyl	0,00	0	1.037,68-	1.038	0	0,00	1.038	0,00
		42221000 Afl Werkzeuge / Arbeitsgeräte	1.615,01-	2.000-	3.909,50-	1.910	0	0,00	1.910	0,00
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	992.169,33-	710.000-	854.405,05-	144.405	190.000-	0,00	45.595-	0,00
		42320500 Technologieleasing	2.097,95-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42320599 EDV Technologieleasing (EDV)	0,00	5.782-	4.871,15-	911-	0	0,00	911-	0,00
		42410000 Bewirtschaft.Grundstücke u.baul.Anl.	609,28-	5.000-	0,00	5.000-	0	0,00	5.000-	0,00
		42411000 Afl Stromkosten	442.785,36-	458.000-	451.414,65-	6.585-	0	0,00	6.585-	0,00
		42411100 Afl Gas	366.977,68-	548.000-	445.313,74-	102.686-	0	0,00	102.686-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42411300 Afl Pellets / Hackschnitzel	35.503,88-	60.000-	14.960,91-	45.039-	0	0,00	45.039-	0,00
		42411400 Afl Aufwand Wasserversorgung	80.405,22-	100.000-	89.463,75-	10.536-	0	0,00	10.536-	0,00
		42411500 Afl Abfallbeseitigung	37.868,72-	40.000-	43.731,53-	3.732	0	0,00	3.732	0,00
		42411600 Afl Reinigungsmittel und Sanitärbedarf	81.309,68-	71.000-	73.944,31-	2.944	0	0,00	2.944	0,00
		42411700 Afl Fremdreinigung	645.705,55-	610.000-	648.093,16-	38.093	0	0,00	38.093	0,00
		42419100 Gas Asyl	1.650,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42610000 Besond.Aufwend.f.Beschäftigte	129,93-	0	587,79-	588	0	0,00	588	0,00
		42610010 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	2.131,43-	13.000-	3.710,05-	9.290-	0	0,00	9.290-	0,00
		42610030 Aufw.für Dienstreisen	7.669,26-	10.000-	7.444,26-	2.556-	0	0,00	2.556-	0,00
		42710020 Wartung und Beschaffung von EDV	7.326,31-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42710099 EDV Wartung und Beschaffung	0,00	5.909-	7.729,09-	1.820	0	0,00	1.820	0,00
		42711000 Afl Aufwendungen f. Kauf von Leistungen	0,00	2.000-	2.880,43-	880	0	0,00	880	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	1.574,39-	20.000-	253,79-	19.746-	0	0,00	19.746-	0,00
		42911000 Afl Aufwendungen für bez. Leistungen/Win	54.870,59-	85.000-	45.896,97-	39.103-	0	0,00	39.103-	0,00
15	-	Abschreibungen	2.853.251,67-	2.248.100-	2.941.268,70-	693.169	0	0,00	693.169	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	141.019,56-	174.228-	162.652,13-	11.576-	0	0,00	11.576-	0,00
		44290020 Lizenzen und Konzessionen	14.945,41-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44290050 Rechts- und Beratungskosten	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0	0,00	3.000-	0,00
		44290099 Lizenzen und Konzessionen (EDV)	0,00	25.000-	14.339,99-	10.660-	0	0,00	10.660-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	2.065,04-	5.000-	5.064,35-	64	0	0,00	64	0,00
		44310200 Post- und Fernmeldegebühren	1.180,42-	2.000-	1.609,21-	391-	0	0,00	391-	0,00
		44310300 EDV, Internet, E-Mail	3.641,43-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310399 EDV, Internet, E-Mail (EDV)	0,00	3.128-	2.472,77-	656-	0	0,00	656-	0,00
		44310400 Öffentliche Bekanntmachungen	714,00-	5.000-	3.661,82-	1.338-	0	0,00	1.338-	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	20.115,88-	21.100-	31.794,95-	10.695	0	0,00	10.695	0,00
		44411000 Afl Gebäudeversicherung	98.357,38-	110.000-	103.709,04-	6.291-	0	0,00	6.291-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**8.148.662,76-**	**7.650.720-**	**8.814.444,01-**	**1.163.724**	**505.000-**	**0,00**	**658.724**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**7.187.270,64-**	**7.189.620-**	**7.737.409,17-**	**547.790**	**505.000-**	**0,00**	**42.790**	**0,00**
23	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**7.834.917,30**	**7.106.616**	**8.247.446,97**	**1.140.831-**	**0**	**0,00**	**1.140.831-**	**0,00**
26	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**667.555,68-**	**94.996-**	**634.686,80-**	**539.691**	**0**	**0,00**	**539.691**	**0,00**
27	-	kalkulatorische Kosten	19.195,18-	25.000-	18.753,72-	6.246-	0	0,00	6.246-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**7.148.166,44**	**6.986.620**	**7.594.006,45**	**607.387-**	**0**	**0,00**	**607.387-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**39.104,20-**	**203.000-**	**143.402,72-**	**59.597-**	**505.000-**	**0,00**	**564.597-**	**0,00**

THH8 Energie- und Immobilienmanagement

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	760.098,56	411.800	567.658,05	155.858-	0	0,00	155.858-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.441.570,80-	5.349.320-	5.508.802,16-	159.483	505.000-	0,00	345.517-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.681.472,24-**	**4.937.520-**	**4.941.144,11-**	**3.624**	**505.000-**	**0,00**	**501.376-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	779.061,58	0	519.013,23	519.013-	0	196.300,00	322.713-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**779.061,58**	**0**	**519.013,23**	**519.013-**	**0**	**196.300,00**	**322.713-**	**0,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	452.033,98-	452.034	0	0,00	452.034	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.319.494,56-	7.347.000-	3.997.716,24-	3.349.284-	65.829	2.061.500,00-	5.344.955-	4.427.700,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0	5.000,00-	10.000-	5.000,00-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.319.494,56-**	**7.352.000-**	**4.449.750,22-**	**2.902.250-**	**65.829**	**2.066.500,00-**	**4.902.921-**	**4.432.700,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**4.540.432,98-**	**7.352.000-**	**3.930.736,99-**	**3.421.263-**	**65.829**	**1.870.200,00-**	**5.225.634-**	**4.432.700,00-**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	9.221.905,22-	12.289.520-	8.871.881,10-	3.417.639-	439.171-	1.870.200,00-	5.727.010-	4.432.700,00-

Anlage 20
(zu § 95 b Abs. 1 GemO)

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses 2019

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs[1]	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
		Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
		EUR[2]							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	**1.179.591,38**	**10.065.570,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.738.128,75**	**0,00**	**103.891.086,76**
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-10.065.570,69				10.065.570,69		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-1.179.591,38						1.179.591,38	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände						23.803.699,44	1.179.591,38	103.891.086,76
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						-9.728.906,43	0,00	9.728.906,43
15	Endbestände						**14.074.793,01**	**1.179.591,38**	**113.619.993,19**

[1] Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

[2] Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

Anlage 22
(zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten [1]	Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungs-jahr EUR
			2018	2019
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [2]	4.815.274,39	13.638.128,75
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) [3]	17.674.575,83	15.123.616,39
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) [3]	-9.635.915,03	-12.762.482,99
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) [3]	-1.923.132,93	-1.864.525,95
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	2.707.326,49	-59.943,19
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)**	**13.638.128,75**	**14.074.793,01**
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende [4]	0,00	0,00
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende [5]	0,00	0,00
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**13.638.128,75**	**14.074.793,01**
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-11.844.700,00	-10.660.714,66
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen [6]	4.500.000,00	6.500.000,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	4.138.800,00	783.100,00
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**10.432.228,75**	**10.697.178,35**
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**10.432.228,75**	**10.697.178,35**
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	2.800.515,99	2.892.665,63

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

2) aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

3) Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

4) entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

5) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.

6) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

Anlage 26
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres [1]	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (∑ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge [2]	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen [3]	
	EUR						
1	2	3	4	5 [4]	6	7	8
1. **Immaterielle Vermögensgegenstände**	**64.216,93**	**21.668,43**	**-**	**-**	**-**	**- 23.155,25**	**62.730,11**
2. **Sachvermögen (ohne Vorräte)**	**132.082.561,02**	**12.400.092,66**	- 357.475,74	-	-	**- 7.008.028,55**	**137.117.149,39**
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.809.759,86	1.538,00	- 205.736,68	68.317,71		- 210,81	1.673.668,08
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.049.605,18	1.129.568,95		1.556.427,11		- 3.287.420,18	44.448.181,06
2.3. Infrastrukturvermögen	62.014.323,90	2.349.356,97	- 50.424,80	298.677,08		- 2.259.683,39	62.352.249,76
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	-						-
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.350,00	2.889,00					9.239,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.277.995,71	870.360,29	- 71.454,26			- 924.806,69	5.152.095,05
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.586.170,84	992.052,92	- 29.860,00	26.542,24		- 535.907,48	3.038.998,52
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.338.355,53	7.054.326,53		- 1.949.964,14			20.442.717,92
3. **Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)**	**10.832.812,00**	**156.924,18**	**- 10.000,00**	**-**	**-**	**-**	**10.979.736,18**
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	50.600,00						50.600,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	4.490.117,41	724,18	- 10.000,00				4.480.841,59
3.3. Sondervermögen	6.277.004,59	156.200,00					6.433.204,59
3.4. Ausleihungen	8.840,00						8.840,00
3.5. Wertpapiere	6.250,00						6.250,00
insgesamt	**142.979.589,95**	**12.578.685,27**	**- 367.475,74**	**-**	**-**	**- 7.031.183,80**	**148.159.615,68**

[1] entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

[2] beinhaltet die Abhänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

[3] einschl. außerordentliche Abschreibungen

[4] In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Main-Tauber-Kreis.de

Anlage 27
(zu § 23 GemHVO)

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss 2019

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	**13.738.128,75**	**15.254.384,39**
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses [1)]	**13.738.128,75**	**14.074.793,01**
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses [1)]	**0,00**	**1.179.591,38**
2. Zweckgebundene Rücklagen	**0,00**	**0,00**
Rücklagen gesamt	**13.738.128,75**	**15.254.384,39**

[1)] Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Anlage 28
(zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres [1]	**zum 31.12. des Haushaltsjahres**	**davon** Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			**Mehr (+) weniger (-)** [5]
			bis zu 1 Jahr [2]	über 1 bis 5 Jahre [3]	mehr als 5 Jahre [4]	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1.1 **Anleihen**	0,00	**0,00**				**0,00**
1.2 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	18.447.227,36	**16.582.701,41**	1.461.577,14	5.492.977,89	9.628.146,38	**-1.864.525,95**
1.2.1 Bund	1.724.997,00	**1.518.329,00**	206.668,00	826.672,00	484.989,00	**-206.668,00**
1.2.2 Land	0,00	**0,00**				**0,00**
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	**0,00**				**0,00**
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	**0,00**				**0,00**
1.2.5 Kreditinstitute	16.542.230,36	**15.014.372,41**	1.204.909,14	4.666.305,89	9.143.157,38	**-1.527.857,95**
1.2.6 sonstige Bereiche [6]	180.000,00	**50.000,00**	50.000,00	0,00	0,00	**-130.000,00**
1.3 **Kassenkredite**	0,00	**0,00**				**0,00**
1.4. **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	0,00	**0,00**				**0,00**
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	**18.447.227,36**	**16.582.701,41**	**1.461.577,14**	**5.492.977,89**	**9.628.146,38**	**-1.864.525,95**

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung *(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)* [7]

2.1 Anleihen	0,00	0,00				0,00
2.2 ***Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen***	2.436.930,94	**2.117.241,60**	242.995,84	693.595,53	1.180.650,23	-319.689,34
2.2.1 AWMT	0,00	0,00				0,00
2.2.2 Kloster Bronnbach	2.436.930,94	2.117.241,60	242.995,84	693.595,53	1.180.650,23	-319.689,34
2.3 ***Kassenkredite***	100.000,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
2.4 ***Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften***	0,00	**0,00**				0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	**2.536.930,94**	**2.117.241,60**	**242.995,84**	**693.595,53**	**1.180.650,23**	**-419.689,34**

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung [7] [8]

3.1 Anleihen	0,00	0,00				0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	20.884.158,30	18.699.943,01	1.704.572,98	6.186.573,42	10.808.796,61	-2.184.215,29
3.3 Kassenkredite	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	20.984.158,30	18.699.943,01	1.704.572,98	6.186.573,42	10.808.796,61	-2.284.215,29
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	***20.884.158,30 €***	***18.699.943,01 €***	***1.704.572,98 €***	***6.186.573,42 €***	***10.808.796,61 €***	***- 2.184.215,29 €***

[1] entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
[2] Tilgungsraten im 1. Folgejahr
[3] Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr
[4] Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr
[5] Spalte 3 minus Spalte 2
[6] entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B
[7] einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO
[8] nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen
Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

Anlage 29

(zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl [1]	Einheit	Ergebnis VVJ (HJ -2)	Ergebnis VJ (HJ -1)	Ergebnis HJ	Planung HJ+1	Planung HJ+2	Planung HJ+3
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis		**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
absoluter Betrag	€	4.128.641	9.630.543	10.065.571	-1.647.500	1.358.000	-73.600
Betrag je Einwohner	€/EW	31	73	76	-12	10	-1
Aufwandsdeckungsgrad	%	102,74%	106,37%	106,37%	100,80%	99,96%	100,35%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	38.776.033	40.904.754	44.233.946	41.714.900	40.680.100	39.187.200
Betrag je Einwohner	€/EW	293	309	334	315	307	296
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	25,73%	27,05%	28,01%	24,97%	24,02%	22,62%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-34.483.864	-31.193.684	-34.087.540	-43.281.000	-39.240.700	-39.179.400
Betrag je Einwohner	€/EW	-261	-236	-257	-326	-296	-296
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	22,89%	20,63%	21,58%	25,90%	23,17%	22,62%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	36.123	-111.129	1.179.591	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	4.164.764	-9.519.414	11.245.162	-1.647.500	1.358.000	-73.600
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	1.614.052	17.674.576	15.217.700	5.777.200	9.091.900	8.250.700
Betrag je Einwohner	€/EW	12	134	115	44	69	62
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	878.001	1.923.133	1.864.526	1.850.100	2.060.900	2.403.500
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	736.052	15.751.443	13.353.174	3.927.100	7.031.000	5.847.200
Betrag je Einwohner	€/EW	6	119	101	30	53	44
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	2.602.368	2.800.516	2.892.666	3.939.027	3.008.873	3.100.136
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende [2]							
absoluter Betrag	€	4.815.274	13.638.129	14.074.793	166.429	152.429	3.337.729
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	106.290.613	117.629.216	128.874.378			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	99.885.887	103.891.087	113.619.993			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	66,59%	59,31%	59,73%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	33,41%	40,69%	40,27%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	127,09%	130,49%	137,49%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	6.870.768	18.447.227	16.582.701			
Betrag je Einwohner	€/EW	52	140	125			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-813.001	-1.895.566	-1.864.526	3.649.900	8.439.100	2.403.500

[1] Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

[2] vgl. Zeile 9 in Anlage 22

Anlage 98
§ 95 (3) Nr. 3 GemO

Ermächtigungsübertragungen 2019 nach 2020

I. Ergebnishaushalt 2019 in den Finanzhaushalt 2020

Produkt-gruppe	Kostenstelle/ Auftrag	Kostenstelle Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
21200304	21203302	Schule im Schloss Unterschüpf	600 €
21200102	21203102	Schulkindergarten Waldenhausen	2.400 €
21200102	21203101	Schulkindergarten Unterbalbach	4.300 €
21200301	21203301	Schule im Taubertal Unterbalbach	5.700 €
213001	21303103	Berufsschulzentrum Wertheim	5.850 €
2150	215004	Kreismedienzentrum	6.700 €
213001	21303102	Berufsschulzentrum Tauberbischofsheim	25.000 €
Summe			**50.550 €**

II. Finanzhaushalt 2019 in den Finanzhaushalt 2020 (Auszahlungen)

Produkt-gruppe	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
2810	I28105030400	Zuwendungen und Zuschüsse Sonstige Kulturpflege	1.000 €
21200102	I21203101100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen SchulKiGa Unterbalbach	2.500 €
5420	I54202825000	K 2825 Regenklärbecken Dertingen	3.500 €
21200304	I21203302100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schule im Schloss Unterschüpf	4.000 €
21200301	I21203301100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schule im Taubertal	4.400 €
1124	I11245060100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Amt 60	5.000 €
5420	I54202877000	K 2877 Assamstadt – MGH III. BA	5.000 €
5112	I51125051100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Flurneuordnungsamt	5.400 €
1280	I12805020100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Katastrophenschutz	5.665 €

Produkt-gruppe	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
4140	I41405043100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Gesundheitsamt	6.500 €
5111	I51115051100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Vermessungsamt	10.000 €
5420	I54200000002	Zuschuss Kanal / Randsteinbeitrag	10.100 €
2150	I21500400100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Kreismedienzentrum Distelhausen	16.300 €
1125	I11255010100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Fuhrpark	20.000 €
1124	I11245060001	Allgemeiner Planungsauftrag Afl (unvorherg.)	29.300 €
1133	I11335011000	Erschließung von Grundstücken	48.000 €
5420	I54905200100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Straßenmeistereien	49.400 €
5420	I54202878000	K 2878 Radweg Kembachtal	50.000 €
1124	I11243018001	PV-Anlage Wellenberg 3, TBB	50.000 €
5420	I54202809000	K 2809 Radweg Wittighausen - Gaubüttelbrunn	51.200 €
213001	I21303103100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ WTH	55.950 €
1124	I112432100000	Kloster Gerlachsheim	61.200 €
5420	I54200000005	Radwegeprogramm Main-Tauber-Kreis	79.300 €
5420	I54200000004	Aufwand für Planung Straßenbau	100.600 €
213001	I21303102100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ TBB	101.400 €
1120	I11205012100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen EDV	119.000 €
213001	I21303101100	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen BSZ MGH	134.400 €
5470	I54705030400	Zuschuss ÖPNV Tauber- und Frankenbahn	137.600 €
1124	I11243207000	Würzburger Straße 99, Gerlachsheim	141.500 €

Produkt-gruppe	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
5470	I54705030402	Zuschuss barrierefreier Ausbacu Bushaltestellen	154.000 €
1124	I11243201000	Ehemaliges Kreiskrankenhaus Creglingen	187.000 €
1260	I12600520401	Geleistete Zuschüsse bewegl. AV Brandschutz	231.900 €
1124	I11243026000	Neubau Straßenmeisterei Wertehim	338.700 €
1124	I11243120000	Generalsanierung BSZ Wertheim	374.200 €
1124	I11243102000	Generalsanierung BSZ Bad Mergentheim	1.385.800 €
5710	I57105031401	Geleistete Zuschüsse Breitbandförderung	1.414.200 €
5420	I54200000009	Straßenausbauprogramm investiv	1.609.100 €
5420	I54202840000	K 2840 Neuanschluss Eubigheim an L 514	1.797.600 €
1124	I11243416000	Gemeinschaftsunterkunft Bad MGH	1.860.000 €
Summe			**10.660.715 €**

III. Finanzhaushalt 2019 in den Finanzhaushalt 2020 (Einzahlungen)

Produkt-gruppe	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
5420	I54202878500	Zuschüsse vom Land, K 2878 Radweg Kembachtal	50.000 €
5710	I57105030501	Zuschüsse Breitbandversorgung vom Land	66.600 €
5420	I54202840500	Zuschüsse vom Land, K 2840 Neuanschluss Eubigheim an L514	300.000 €
5710	I57105031501	Zuschüsse Breitbandversorgung vom Bund	366.500 €
Summe			**783.100 €**

Anlage 99

Rückstellungsübersicht 2019

Art			Stand der Rückstellungen	Veränderungen			Stand der Rückstellungen
			zum 01.01. des Haushaltsjahres *	Zugänge	Inanspruchnahmen	Auflösungen	am 31.12. des Haushaltsjahres
			-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1			2	3	4	5	6
1.	Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO						
	1.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	416.585,16	266.636,19	-105.941,36		577.279,99
	1.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	452.469,05	41.293,27			493.762,32
	1.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien					
	1.4	Gebührenüberschussrückstellungen					
	1.5	Altslastensanierungsrückstellungen					
	1.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00				0,00
2.	Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO						
	2.1	Rückstellungen für Verlustausgleich Sondervermögen	1.070.000,00	25.000,00	-1.070.000,00		25.000,00
	2.2	Rückstellungen für Versorgungslastenteilung	151.121,61				151.121,61
	2.3	Rückstellungen für Eingliederung von Eigenbetrieben	0,00				0,00
	2.4	Rückstellungen für unterlassene Sanierungen Afl	0,00	116.006,96			116.006,96
	2.5	Rückstellungen für unterlassene Beschaffungen KMZ	0,00	45.272,58			45.272,58
Rückstellungen gesamt			**2.090.175,82**	**494.209,00**	**-1.175.941,36**	**0,00**	**1.408.443,46**

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

* Rückstellungen nach Nr. 1.3, 1.4, 1.5 sind in der Bilanz des Abfallwirtschaftsbetrieb Main-Tauber abgebildet.