



Jahresabschluss zum 31.12.2020



main-taunus-kreis

Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss und Anhang Main-Taunus-Kreis zum 31. Dezember 2020

Abschnitt A Inhaltsverzeichnis

Abschnitt B Einleitung 1

Abschnitt C Bilanz - Ergebnisrechnung - Finanzrechnung zum 31. Dezember 2020

- | | |
|---|---|
| 1. Vermögensrechnung - Bilanz zum 31. Dezember 2020 | 3 |
| 2. Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2020 | 5 |
| 3. Finanzrechnung zum 31. Dezember 2020 | 7 |

Abschnitt D Allgemeine Informationen

- | | |
|--|----|
| I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 11 |
|--|----|

Abschnitt E Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktiva

- | | |
|--|----|
| 1. Anlagevermögen - Anlagenspiegel | 13 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 15 |
| 1.2 Sachanlagen | 17 |
| 1.3 Finanzanlagen | 31 |
| 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 35 |
| 2. Umlaufvermögen | 36 |
| 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 36 |
| 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 36 |
| 2.4 Flüssige Mittel | 45 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 46 |

Abschnitt F Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Passiva

- | | |
|--|----|
| 1. Eigenkapital | 47 |
| 1.1 Netto-Position | 47 |
| 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 47 |
| 1.3 Ergebnisverwendung | 49 |
| 2. Sonderposten | 50 |
| 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 50 |

Inhaltsverzeichnis zur Bilanz und Anhang Main-Taunus-Kreis zum 31. Dezember 2020

| | | |
|-----|--|----|
| 3. | Rückstellungen | 52 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 52 |
| 3.3 | Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 54 |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 54 |
| 4. | Verbindlichkeiten | 55 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 55 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 57 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 57 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 57 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 59 |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 59 |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 59 |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 60 |
| 5. | Passive Rechnungsabgrenzung | 61 |

Übersicht der Anlagen zur Bilanz

63

| | |
|---------------|---|
| Anlage Nr. 1 | Übersicht der Forderungen gemäß § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO - Forderungsspiegel |
| Anlage Nr. 2 | Verbindlichkeitspiegel |
| Anlage Nr. 3 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich |
| Anlage Nr. 4 | Rückstellungsspiegel |
| Anlage Nr. 5 | Erläuterungen der Ergebnisrechnung |
| Anlage Nr. 6 | Erläuterungen der Finanzrechnung |
| Anlage Nr. 7 | Übersichten über die Bürgschaften zum 31. Dezember 2020 |
| Anlage Nr. 8 | Mitglieder des Kreistages zum 31. Dezember 2020 |
| Anlage Nr. 9 | Mitglieder des Kreisausschusses zum 31. Dezember 2020 |
| Anlage Nr. 10 | Sonstige Angaben zum Anhang |
| Anlage Nr. 11 | Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben |
| Anlage Nr. 12 | Rechenschaftsbericht |

Abschnitt B Einleitung

Gemäß Kreistagsbeschluss vom 01.11.2004 (Drucksache Abteilung II a Nr. 131 vom 30.09.2004) wird die Haushaltswirtschaft des Main-Taunus-Kreises **seit dem 01.01.2008** nach den **Grundsätzen der doppelten Buchführung** geführt.

Mit Kreistagsbeschluss vom 26.09.2005 (Drucksache Abteilung II a Nr. 156 vom 24.06.2005) wurde § 8 (Haushaltswirtschaft) der Hauptsatzung des Main-Taunus-Kreises entsprechend geändert.

Das kommunale Rechnungswesen des Main-Taunus-Kreises wurde mit diesen Beschlüssen von der vorher zahlungsorientierten auf die ressourcenorientierte Darstellungsform umgestellt und damit der Einstieg in das „**Neue kommunale Rechnungs- und Steuerungssystem**“ (NKRS) vollzogen.

Diese Umstellung erfolgte im Zuge eines bundesweiten Prozesses zur Umstellung des öffentlichen Rechnungswesens, der mit den Beschlüssen der Innenministerkonferenz (IMK) zur Reform des Gemeindehaushaltsrechtes am 21.11.2003 eingeleitet und mit

- der Änderung der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) vom 31.01.2005
- dem Erlass der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 02.04.2006 sowie
- dem ergänzenden Erlass von Verwaltungsvorschriften (VV) zur GemHVO vom 14.05.2008

fortgesetzt wurde.

Gemäß Ziffer 1.1 der Verwaltungsvorschriften (VV) zu § 59 der Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO besteht die Verpflichtung, eine erstmalige Bewertung (**Eröffnungsbilanz**) zu erstellen ¹. Die Erstellung erfolgte zum Stichtag 1. Januar 2008.

Nach § 112 HGO ist für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde auf dieser Grundlage erstellt.

In der nachfolgenden Darstellung sind den Werten für die **Schlussbilanz zum 31. Dezember 2020** die Werte der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2019 gegenübergestellt.

Die Angabe der Werte erfolgt, wenn nichts anderes angegeben ist, in Euro und Cent.

Mit Datum vom 22.01.2013 wurden Hinweise zur Gemeindehaushaltsverordnung erlassen und die bisherigen Verwaltungsvorschriften aufgehoben. Hinweise zur Anwendung der haushaltsrechtlichen Vorschriften der HGO - Sechster Teil - wurden mit Datum vom 01.10.2013 bekannt gegeben.

¹ **Hinweise zu § 59 GemHVO: Erstmalige Bewertung (Eröffnungsbilanz)**

1.1 Die Verpflichtung zur Erstellung einer Eröffnungsbilanz ergibt sich aus § 108 Abs. 3 HGO. Die Eröffnungsbilanz ist auf den 1. Januar des Haushaltsjahres zu erstellen, in dem die Umstellung auf die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung erfolgt.

Abschnitt C Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2019 | Position | Bezeichnung | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2019 |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|----------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | Aktiva | | | | Passiva | | |
| 1 | Anlagevermögen | 775.712.373,82 | 763.245.295,92 | 1 | Eigenkapital | 258.323.215,92 | 258.981.252,65 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 29.346.048,73 | 30.059.653,93 | 1.1 | Netto-Position | 194.564.308,90 | 194.564.308,90 |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 1.481.474,25 | 1.581.258,04 | 1.2 | Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 64.416.943,75 | 51.135.199,27 |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 27.864.574,48 | 28.478.395,89 | 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 49.188.337,30 | 41.123.900,96 |
| 1.2 | Sachanlagen | 580.212.099,28 | 567.294.546,89 | 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 14.335.689,38 | 9.111.133,57 |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 141.194.247,65 | 135.127.131,43 | 1.2.4 | Sonderrücklagen | | |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 390.497.843,45 | 392.072.911,57 | 1.2.4.1 | Stiftungskapital | 867.684,17 | 867.684,17 |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 3.726.804,17 | 3.805.079,03 | 1.2.4.2 | Sonstige Sonderrücklagen | 25.232,90 | 32.480,57 |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 4.870.449,81 | 4.241.552,66 | 1.3 | Ergebnisverwendung | -658.036,73 | 13.281.744,48 |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 24.188.986,62 | 21.839.678,34 | 1.3.1 | Ergebnisvortrag | | |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 15.733.767,58 | 10.208.193,86 | 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 21.774.641,81 | 21.511.511,10 | 1.3.1.2 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 10.502.324,31 | 10.106.884,52 | 1.3.2 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -3.254.686,78 | 8.057.189,67 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 1.065.535,15 | 1.163.468,91 | 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 2.596.650,05 | 5.224.554,81 |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 9.995.838,14 | 9.995.838,14 | 2 | Sonderposten | 110.335.223,27 | 104.144.916,89 |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 210.944,21 | 245.319,53 | 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 110.335.223,27 | 104.144.916,89 |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 144.379.584,00 | 144.379.584,00 | 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 109.855.958,18 | 103.928.909,61 |
| 2 | Umlaufvermögen | 87.355.710,90 | 75.801.897,01 | 2.1.2 | Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich | 479.265,09 | 216.007,28 |
| 2.1 | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 | 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 0,00 | 0,00 | 2.2 | Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 43.801.754,52 | 32.546.647,26 | | | | |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 38.897.839,13 | 28.602.042,71 | 3 | Rückstellungen | 102.314.994,16 | 87.983.528,05 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen | 1.110.572,14 | 1.024.480,45 | 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 70.024.931,85 | 66.570.117,85 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 352.805,05 | 328.277,45 | 3.2 | Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 1.014.861,82 | 1.549.848,85 | 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 8.900.000,00 | 0,00 |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 2.425.676,38 | 1.041.997,80 | 3.4 | Rückstellungen für die Sanierungen von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 43.553.956,38 | 43.255.249,75 | 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 23.390.062,31 | 21.413.410,20 |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | 11.124.037,45 | 10.819.607,20 | 4 | Verbindlichkeiten | 401.037.758,57 | 398.757.053,54 |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 367.895.338,87 | 368.608.599,49 |
| | | | | 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 349.631.997,67 | 348.396.776,20 |
| | | | | | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 668.550,53 | | |
| | | | | 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 15.999.331,66 | 17.758.660,71 |
| | | | | | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 33.233,82 | | |
| | | | | 4.2.3 | Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten | 2.264.009,54 | 2.453.162,58 |
| | | | | | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 293.017,01 | | |
| | | | | 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 354,06 | 354,06 |
| | | | | 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 4.044.193,99 | 2.375.930,65 |
| | | | | 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7.939.959,51 | 6.375.462,15 |
| | | | | 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.887,92 | 9.909,90 |
| | | | | 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 1.131.690,15 | 1.484.976,67 |
| | | | | 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 20.024.334,07 | 19.901.820,62 |
| | | | | 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | 2.180.930,25 | 49,00 |
| | Summe Aktiva | 874.192.122,17 | 849.866.800,13 | | Summe Passiva | 874.192.122,17 | 849.866.800,13 |

Ergebnisrechnung zum 31.12.2020

- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres |
|-----------|----------------------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.643,50 | 11.000,00 | 11.574,61 | 574,61 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.219.869,87 | 24.673.743,00 | 24.658.922,43 | -14.820,57 |
| 03 | 548 - 549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 13.430.951,76 | 11.761.013,73 | 12.361.130,34 | 600.116,61 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen u.a. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | 55 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | 260.265.293,00 | 256.176.300,00 | 256.277.526,00 | 101.226,00 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 80.829.966,41 | 80.298.780,00 | 87.801.617,33 | 7.502.837,33 |
| 07 | 540 - 543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 41.139.759,08 | 51.080.945,55 | 50.221.170,00 | -859.775,55 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 4.531.816,34 | 4.292.700,00 | 4.739.710,77 | 447.010,77 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 3.199.814,71 | 2.618.894,23 | 2.419.384,62 | -199.509,61 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 428.629.114,67 | 430.913.376,51 | 438.491.036,10 | 7.577.659,59 |
| 11 | 62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65 | Personalaufwendungen | 65.692.848,27 | 70.506.032,77 | 67.280.521,47 | -3.225.511,30 |
| 12 | 644 - 646 | Versorgungsaufwendungen | 6.579.772,27 | 7.191.848,00 | 7.576.486,88 | 384.638,88 |
| 13 | 60, 61, 67 - 69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.671.023,55 | 60.486.522,30 | 55.087.708,02 | -5.398.814,28 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 22.449.277,79 | 21.302.600,00 | 25.902.592,88 | 4.599.992,88 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 36.238.864,83 | 38.430.825,83 | 49.112.907,88 | 10.682.082,05 |
| 16 | 73 | Steueraufwend./Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen | 65.414.573,62 | 60.885.500,00 | 60.806.163,22 | -79.336,78 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 157.388.702,42 | 167.300.632,83 | 166.489.861,06 | -810.771,77 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentl. Aufwendungen | 50.216,88 | 51.280,00 | 52.523,83 | 1.243,83 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 410.485.279,63 | 426.155.241,73 | 432.308.765,24 | 6.153.523,51 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | 18.143.835,04 | 4.758.134,78 | 6.182.270,86 | 1.424.136,08 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 666.323,16 | 660.900,00 | 665.455,55 | 4.555,55 |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnl. Aufwendungen | 10.752.968,53 | 10.417.800,00 | 10.102.413,19 | -315.386,81 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22) | -10.086.645,37 | -9.756.900,00 | -9.436.957,64 | 319.942,36 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr.21) | 429.295.437,83 | 431.574.276,51 | 439.156.491,65 | 7.582.215,14 |
| 25 | | Gesamt b. der ordentlichen Aufwend. (Nr. 19 + Nr. 22) | 421.238.248,16 | 436.573.041,73 | 442.411.178,43 | 5.838.136,70 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25) | 8.057.189,67 | -4.998.765,22 | -3.254.686,78 | 1.744.078,44 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | 6.606.150,85 | 259,00 | 3.464.921,01 | 3.464.662,01 |
| 28 | 79 | Außerordentl. Aufwendungen | 1.381.596,04 | 9.467,83 | 868.270,96 | 858.803,13 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28) | 5.224.554,81 | -9.208,83 | 2.596.650,05 | 2.605.858,88 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 + 29) | 13.281.744,48 | -5.007.974,05 | -658.036,73 | 4.349.937,32 |

Finanzrechnung zum 31.12.2020

- Euro -

indirekte Methode

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres |
|------------|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Jahresergebnis der Ergebnisrechnung | 13.281.744,48 | -5.007.974,05 | -658.036,73 | 4.349.937,32 |
| 02 | +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 21.468.047,45 | 21.302.600,00 | 22.486.013,78 | 1.183.413,78 |
| 03 | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -4.531.816,34 | -4.292.700,00 | -4.739.710,77 | -447.010,77 |
| 04 | +/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen | -979.313,82 | 3.327.839,00 | 14.331.466,11 | 11.003.627,11 |
| 05 | -/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | -138.519,65 | -259,00 | 877,66 | 1.136,66 |
| 06 | +/- Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge (Einschließl. außerordentl.) | 268.306,62 | 243.800,00 | 243.741,60 | -58,40 |
| 07 | -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 489.555,79 | 68.000,00 | -2.780.406,72 | -2.848.406,72 |
| 08 | +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 1.574.920,95 | -18.990,00 | 2.962.503,92 | 2.981.493,92 |
| 09A | Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwalt. Muster 16 | 31.417.048,74 | 15.631.783,78 | 32.058.451,33 | 16.426.667,55 |
| 09 | Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verw.-Tätigkeit (Nr. 1 - 8) | 31.432.925,48 | 15.622.315,95 | 31.846.448,85 | 16.224.132,90 |
| 09C | Korrektur gemischte Konten | -15.876,74 | 9.467,83 | 212.002,48 | 202.534,65 |
| 09S | Su. Zahlungsmittelfluss aus lfd. Vw. (Nr. 9 + 9C) | 31.417.048,74 | 15.631.783,78 | 32.058.451,33 | 16.426.667,55 |
| 10 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 4.269.667,45 | 5.647.635,18 | 2.148.566,13 | -3.499.069,05 |
| 11 | + Einz. aus Abg. von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 1.938.748,13 | 259,00 | 41.873,23 | 41.614,23 |
| 12 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 20.340.975,46 | 97.392.451,00 | 32.187.288,09 | -65.205.162,91 |
| 13 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 62.882,53 | 2.400,00 | 34.375,32 | 31.975,32 |
| 14 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 27.913,70 | 263.608,00 | 297.506,03 | 33.898,03 |
| 15 | Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Nr. 10 bis 14) | -14.097.591,05 | -92.005.764,82 | -30.259.979,44 | 61.745.785,38 |
| 16 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen | 14.945.000,00 | 89.507.670,00 | 20.200.735,63 | -69.306.934,37 |
| 17 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und Anleihen | 21.155.240,35 | 20.549.135,29 | 20.724.843,21 | 175.707,92 |
| 18 | Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 16 ./. 17) | -6.210.240,35 | 68.958.534,71 | -524.107,58 | -69.482.642,29 |
| 19 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen | 57.525.917,54 | 0,00 | 49.756.595,66 | 49.756.595,66 |
| 20 | - Haushaltsunwirksame Auszahlungen | 47.448.509,05 | 0,00 | 50.729.347,10 | 50.729.347,10 |
| 21 | Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 19 ./. 20) | 10.077.408,49 | 0,00 | -972.751,44 | -972.751,44 |
| 22 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelfehlbetrag (Nr. 9S, 15, 18 und 21) | 21.186.625,83 | -7.415.446,33 | 301.612,87 | 7.717.059,20 |
| 23 | Zahlungsmittelbest. am Anf. d. Haushaltsjahres | 22.057.158,56 | 43.243.784,39 | 43.243.784,39 | 0,00 |
| 24 | Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr. 22) | 21.186.625,83 | -7.415.446,33 | 301.612,87 | 7.717.059,20 |
| 25 | Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 23 und Nr. 24) | 43.243.784,39 | 35.828.338,06 | 43.545.397,26 | 7.717.059,20 |

Finanzrechnung zum 31.12.2020
- Euro -

direkte Methode

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres |
|-----------|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.989,50 | 11.000,00 | 12.582,23 | 1.582,23 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.316.061,82 | 24.673.743,00 | 24.672.784,02 | -958,98 |
| 03 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 13.791.188,34 | 11.742.023,73 | 13.023.781,17 | 1.281.757,44 |
| 04 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 260.265.293,00 | 256.176.300,00 | 256.277.526,00 | 101.226,00 |
| 05 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 87.037.929,88 | 80.298.780,00 | 85.624.759,41 | 5.325.979,41 |
| 06 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 41.196.166,88 | 51.080.945,55 | 51.184.855,32 | 103.909,77 |
| 07 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 554.330,16 | 660.900,00 | 760.414,62 | 99.514,62 |
| 08 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 3.440.043,52 | 2.618.894,23 | 2.137.902,95 | -480.991,28 |
| 09 | Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis Nr. 8) | 429.612.003,10 | 427.262.586,51 | 433.694.605,72 | 6.432.019,21 |
| 10 | Personalauszahlungen | 66.103.764,56 | 70.290.041,77 | 67.362.950,58 | -2.927.091,19 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | 3.565.613,59 | 4.080.000,00 | 3.834.910,78 | -245.089,22 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.269.520,37 | 60.486.522,30 | 54.181.713,15 | -6.304.809,15 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | 157.177.646,28 | 167.300.632,83 | 167.473.362,41 | 172.729,58 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | 44.363.744,23 | 43.537.225,83 | 43.147.620,46 | -389.605,37 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 59.285.762,92 | 55.404.100,00 | 55.339.894,12 | -64.205,88 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 11.356.468,31 | 10.481.000,00 | 10.316.048,66 | -164.951,34 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 72.434,10 | 51.280,00 | -20.345,77 | -71.625,77 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | 398.194.954,36 | 411.630.802,73 | 401.636.154,39 | -9.994.648,34 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18) | 31.417.048,74 | 15.631.783,78 | 32.058.451,33 | 16.426.667,55 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 4.269.667,45 | 5.647.635,18 | 2.148.566,13 | -3.499.069,05 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 1.938.748,13 | 259,00 | 41.873,23 | 41.614,23 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 62.882,53 | 2.400,00 | 34.375,32 | 31.975,32 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis Nr. 22) | 6.271.298,11 | 5.650.294,18 | 2.224.814,68 | -3.425.479,50 |

| | | | | | |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 226.332,37 | 1.233.699,90 | 3.103.270,79 | 1.869.570,89 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 10.204.451,75 | 67.275.236,12 | 18.906.108,51 | -48.369.127,61 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 9.910.191,34 | 28.883.514,98 | 10.177.908,79 | -18.705.606,19 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 27.913,70 | 263.608,00 | 297.506,03 | 33.898,03 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis Nr. 27) | 20.368.889,16 | 97.656.059,00 | 32.484.794,12 | -65.171.264,88 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28) | -14.097.591,05 | -92.005.764,82 | -30.259.979,44 | 61.745.785,38 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbedarf (Nr. 19 und Nr. 29) | 17.319.457,69 | -76.373.981,04 | 1.798.471,89 | 78.172.452,93 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen | 14.945.000,00 | 89.507.670,00 | 20.200.735,63 | -69.306.934,37 |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen | 21.155.240,35 | 20.549.135,29 | 20.724.843,21 | 175.707,92 |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32) | -6.210.240,35 | 68.958.534,71 | -524.107,58 | -69.482.642,29 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33) | 11.109.217,34 | -7.415.446,33 | 1.274.364,31 | 8.689.810,64 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen | 57.525.917,54 | 0,00 | 49.756.595,66 | 49.756.595,66 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen | 47.448.509,05 | 0,00 | 50.729.347,10 | 50.729.347,10 |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36) | 10.077.408,49 | 0,00 | -972.751,44 | -972.751,44 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 22.057.158,56 | 43.243.784,39 | 43.243.784,39 | 0,00 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und Nr. 37) | 21.186.625,83 | -7.415.446,33 | 301.612,87 | 7.717.059,20 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39) | 43.243.784,39 | 35.828.338,06 | 43.545.397,26 | 7.717.059,20 |

Abschnitt D Allgemeine Informationen

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

I.1 Inventurrichtlinie des Main-Taunus-Kreises

Die Inventurrichtlinie des Main-Taunus-Kreises **trat am 01.09.2006 in Kraft**. Mit dieser Inventurrichtlinie wurde gewährleistet, dass die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden einheitlich, vollständig und nach den gleichen Erfassungs- und Bewertungskriterien erfolgte.

I.2 Bewertungsrichtlinie des Main-Taunus-Kreises

Die Bewertungsrichtlinie des Main-Taunus-Kreises **trat am 30.08.2006 in Kraft**. Darin wurde festgelegt, dass ein Vermögensgegenstand dann in die Bilanz aufzunehmen ist, wenn der Main-Taunus-Kreis das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und der Gegenstand selbständig nutzbar und bewertbar ist.

Die Bewertungsrichtlinie wurde mit Datum vom 25.03.2009 geändert.

Aufgrund von zwischenzeitlich eingetretenen gesetzlichen Änderungen wurde die Bewertungsrichtlinie erneut überarbeitet und vom Kreisausschuss am 18.12.2019 beschlossen. Bei den damit beschlossenen Änderungen handelt es sich im Wesentlichen um die Erhöhung der Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter, die ab dem 01.01.2020 auf 250 € ohne Umsatzsteuer (bislang 150 €) angehoben wurde.

Die Bewertungsansätze wurden, soweit nicht im Anhang erwähnt, gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2008 und der Vorjahresbilanz zum 31. Dezember 2019 grundsätzlich nicht geändert.

I.3 Planmäßiges Abschreibungsverfahren im Main-Taunus-Kreis (AfA-Tabelle),

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern (§ 43 Abs. 1 Satz 1 GemHVO). Diese Regelung wird durch die Hinweise ergänzend erläutert ².

² Hinweise zu § 43 GemHVO: Abschreibungen

1. Planmäßige Abschreibungen sind vorzunehmen, sobald ein abnutzbarer Vermögensgegenstand des Anlagevermögens angeschafft oder hergestellt ist. Ein Vermögensgegenstand gilt im Zeitpunkt seiner Lieferung als angeschafft bzw. im Zeitpunkt seiner Fertigstellung als hergestellt. Außerplanmäßige Abschreibungen und Abschreibungen des Umlaufvermögens sind im Anhang zum Jahresabschluss zu erläutern.
2. Bei der Bemessung der Abschreibungsdauer ist vorrangig auf die bei der Gemeinde betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abzustellen. Dabei sind die technische und die (meist kürzere) wirtschaftliche Nutzungsdauer zu beachten. Entsprechend dem Grundsatz der Vorsicht ist die kürzere Nutzungsdauer anzusetzen. Betriebsvorrichtungen sind wie bewegliche Vermögensgegenstände abzuschreiben.

Aufgrund des Fehlens einer landeseinheitlichen AfA-Tabelle geht der Main-Taunus-Kreis im Regelfall von den Nutzungsdauern aus, die in der durch die Hessischen Pilotkommunen erstellten AfA-Tabellen genannt sind³. Von dieser AfA-Tabelle abweichende Nutzungsdauern bzw. Nutzungsdauern für hierin nicht enthaltene Vermögensgegenstände, sind schriftlich zu begründen und werden in einer separaten, ständig fortzuschreibenden Übersicht aufgeführt.

Für das im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms vom 09.03.2009 bzw. der Kommunalinvestitionsprogramme angeschaffte Anlagevermögen (siehe auch Abschnitt E Nr. 2.3.1) wird abweichend von der AfA-Tabelle generell eine Nutzungsdauer von 30 Jahren unterstellt. Dies steht im Einklang mit den Förderrichtlinien des Hessischen Innenministeriums zur Umsetzung der Programme.

Gemäß Erlass des Landes Hessen zur besonderen haushaltsrechtlichen Regelung im Zusammenhang mit der Errichtung und dem Betrieb von Impfzentren zur Bekämpfung der Corona-Pandemie müssen die dafür genutzten Gegenstände, deren Eigentümerin das Land Hessen ist, nicht zwingend im Nebenbuch der Anlagenbuchhaltung geführt werden.

I.4 Gliederungsschema der Bilanz zum 31. Dezember 2020

Die Bilanz ist nach **Muster 20** zu § 49 GemHVO gegliedert. Die Ziffern der Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz) entsprechen den Nummern in der Bilanz auf der Seite 4.

Zu nicht aufgeführten Ziffern liegen keine Werte vor.

Den Buchwerten zum Tag der Schlussbilanz 31. Dezember 2020 wurden die Buchwerte zum Stichtag der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2019 gegenübergestellt.

³ Quelle: Abschlussdokumentation der Projektkommunen der Transferebene Hessen

Abschnitt E Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktiva

1. Übersicht über den Stand des Anlagevermögens - Bilanz zum 31.12.2020 (Anlagenspiegel) - Euro -

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert | |
|--|--------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|---|--|---------------------------------|---------------------------------|---|------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | KVKR Hauptkonto | Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres | Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahre | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Abgänge Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahre | am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 021..024 | 5.569.468,07 | 367.146,29 | 0,00 | 0,00 | 5.936.614,36 | 3.988.210,03 | 0,00 | 466.930,08 | 0,00 | 0,00 | 4.455.140,11 | 1.481.474,25 | 1.581.258,04 |
| 1.2 geleistete Investitionszuwendungen | 035..040 | 50.110.528,96 | 2.521.342,47 | 25.519,06 | 8.140,83 | 52.614.493,20 | 21.632.133,07 | 0,00 | 3.135.163,88 | 19.144,34 | 1.766,11 | 24.749.918,72 | 27.864.574,48 | 28.478.395,89 |
| Summe 1: | | 55.679.997,03 | 2.888.488,76 | 25.519,06 | 8.140,83 | 58.551.107,56 | 25.620.343,10 | 0,00 | 3.602.093,96 | 19.144,34 | 1.766,11 | 29.205.058,83 | 29.346.048,73 | 30.059.653,93 |
| 2. Sachanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 050..052 | 135.139.186,09 | 3.405.248,49 | 408,96 | 2.662.793,31 | 141.206.818,93 | 12.054,66 | 0,00 | 516,62 | 0,00 | 0,00 | 12.571,28 | 141.194.247,65 | 135.127.131,43 |
| 2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 053..059 | 544.441.260,32 | 1.831.619,51 | 2.532.621,04 | 7.810.243,41 | 551.550.502,20 | 152.368.348,75 | 0,00 | 11.216.931,04 | 2.532.621,04 | 0,00 | 161.052.658,75 | 390.497.843,45 | 392.072.911,57 |
| 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 060..069 | 10.412.687,29 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 10.712.687,29 | 6.607.608,26 | 0,00 | 378.274,86 | 0,00 | 0,00 | 6.985.883,12 | 3.726.804,17 | 3.805.079,03 |
| 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 070..079 | 8.336.531,67 | 224.318,26 | 0,00 | 922.407,16 | 9.483.257,09 | 4.094.979,01 | 0,00 | 517.828,27 | 0,00 | 0,00 | 4.612.807,28 | 4.870.449,81 | 4.241.552,66 |
| 2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 080..089 | 60.257.410,09 | 9.150.991,78 | 3.203.210,03 | 14.326,46 | 66.219.518,30 | 38.417.731,75 | 0,00 | 6.770.369,03 | 3.157.569,10 | 0,00 | 42.030.531,68 | 24.188.986,62 | 21.839.678,34 |
| 2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 090..099 | 10.491.571,91 | 17.520.405,68 | 283.378,05 | -11.994.831,96 | 15.733.767,58 | 283.378,05 | 0,00 | 0,00 | 283.378,05 | 0,00 | 0,00 | 15.733.767,58 | 10.208.193,86 |
| Summe 2: | | 769.078.647,37 | 32.132.583,72 | 6.019.618,08 | -285.061,62 | 794.906.551,39 | 201.784.100,48 | 0,00 | 18.883.919,82 | 5.973.568,19 | 0,00 | 214.694.452,11 | 580.212.099,28 | 567.294.546,89 |
| 3. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 110..119 | 10.268.903,73 | 0,00 | 0,00 | 395.439,79 | 10.664.343,52 | 162.019,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 162.019,21 | 10.502.324,31 | 10.106.884,52 |
| 3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 120..129 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Beteiligungen | 130..139 | 3.717.740,43 | 13.117,95 | 0,00 | -111.051,71 | 3.619.806,67 | 2.554.271,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.554.271,52 | 1.065.535,15 | 1.163.468,91 |
| 3.4 Ausleihungen an Beteiligungen | 140..149 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 150..159 | 9.995.838,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.995.838,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.995.838,14 | 9.995.838,14 |
| 3.6 Sonstige Finanzanlagen | 160..169 | 2.449.403,80 | 0,00 | 34.375,32 | 0,00 | 2.415.028,48 | 2.204.084,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.204.084,27 | 210.944,21 | 245.319,53 |
| Summe 3: | | 26.431.886,10 | 13.117,95 | 34.375,32 | 284.388,08 | 26.695.016,81 | 4.920.375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.920.375,00 | 21.774.641,81 | 21.511.511,10 |
| 4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 139 | 144.379.584,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144.379.584,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144.379.584,00 | 144.379.584,00 |
| Gesamtsumme (1 bis 4): | | 995.570.114,50 | 35.034.190,43 | 6.079.512,46 | 7.467,29 | 1.024.532.259,76 | 232.324.818,58 | 0,00 | 22.486.013,78 | 5.992.712,53 | 1.766,11 | 248.819.885,94 | 775.712.373,82 | 763.245.295,92 |

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 29.346.048,73 | 30.059.653,93 |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 1.481.474,25 | 1.581.258,04 |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 27.864.574,48 | 28.478.395,89 |

Die Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgte grundsätzlich zu den fortgeführten Anschaffungskosten (historische Anschaffungskosten vermindert um die Abschreibungen). In der Eröffnungsbilanz wurde auf den Ansatz der immateriellen Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 3.000 € ohne Umsatzsteuer nicht überschritten haben, verzichtet (§ 59 Abs. 1 GemHVO).

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------------------|------------|------------|
| 0230000 | Ähnliche Rechte und Werte | 209.368,84 | 234.773,58 |

Diese Position beinhaltet hauptsächlich das Nutzungsrecht für eine Mehrzweckhalle in Hofheim-Langenhain.

1994 hat der Main-Taunus-Kreis ein Grundstück an die Stadt Hofheim übertragen. Die Gegenleistung für diese Übertragung ist die 30-jährige Nutzung der darauf errichteten Sporthalle für den Schulsport.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|
| 0242000 | DV-Software | 1.272.105,41 | 1.346.484,46 |

In dieser Position sind in erster Linie Anschaffungskosten für DV-Software, abzüglich Abschreibungen enthalten, die sich im Wesentlichen auf folgende Teilbereiche erstrecken:

| | |
|--|--------|
| 120200 Informationstechnik und eGovernment | 974 T€ |
| Bürgerinformationssystem | 15 T€ |
| Main-Taunus-Kreis-App | 111 T€ |
| Brandschutz und Rettungsdienst | 147 T€ |
| Software im Sozial- und Jugendhilfebereich | 71 T€ |
| Software an Schulen | 24 T€ |

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO können **von der Gemeinde gewährte und aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse** jährlich mit einem Zehntel abgeschrieben werden, wenn die Abschreibung über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des betreffenden Vermögensgegenstandes für die Gemeinde zu aufwändig wäre (vgl. hierzu Hinweise zu § 49 GemHVO). Die Abschreibungslaufzeit müsste der jeweiligen Dauer der Zweckbindung beim Empfänger angepasst werden.⁴⁾.

Der Main-Taunus-Kreis wendet diese Regelung an und schreibt die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse grundsätzlich über 10 Jahre ab. Die Beträge werden im KVKR-Hauptkonto 035 nachgewiesen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 0352000 | Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden | 3.245.170,52 | 2.949.445,56 |

Diese Position beinhaltet insbesondere Zuschüsse an die Kommunen des Main-Taunus-Kreises für die Ausstattung der Freiwilligen Feuerwehren und die Anschaffung von Einsatzfahrzeugen für den Katastrophenschutz (172 T€), einen Zuschuss für die Errichtung eines Kunstrasenplatzes in Kriftel (47 T€), Zuschüsse für die Schaffung von Kindertageseinrichtungen (2.017 T€) sowie Zuschüsse aus dem Kreisinvestitionsprogramm (1.008 T€).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 0355000 | Geleistete Investitionszuschüsse an Unternehmen/Sondervermögen | 18.232.589,07 | 18.871.838,52 |

Diese Position beinhaltet die Weiterleitung eines Bundeszuschusses an die Kliniken zum Bau eines Hubschrauberlandeplatzes und Sanierungsmaßnahmen in Bad Soden, zum Neubau in Hofheim und für Anschaffungen (15.965 T€).

Für Anschaffungen bei der vhs sind Investitionszuschüsse von 183 T€, für die Errichtung einer Asylunterkunft sowie einer Rettungswache durch die GSIM von 2.032 T€ und für die Strukturverbesserungen im S-Bahn-Tunnel durch den RMV 43 T€ aktiviert.

⁴ Hinweise zu § 49 GemHVO: Vermögensrechnung (Bilanz)

3. Von der Gemeinde gewährte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen sind zu aktivieren und nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen (Dauer der Zweckbindung) abzuschreiben. Investitionszuweisungen und Zuschüsse sind beispielsweise die kommunale Förderung des Ausbaus des öffentlichen Nahverkehrs, die finanzielle Unterstützung des Neubaus einer Sozialeinrichtung eines anderen Trägers, die Subventionierung der Anschaffung von Anlagevermögen eines Vereins. ...

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 0357000 | Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen | 2.895.634,25 | 3.398.245,67 |

Die Position beinhaltet insbesondere 2.164 T€ für den Breitbandausbau, 32 T€ Zuschuss zur Erweiterung der Garagen des Malteser Hilfsdienst Kelkheim-Fischbach, darüber hinaus geleistete Investitionszuschüsse des Main-Taunus-Kreises für die Errichtung von Vereinssportstätten (700 T€).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 0358000 | Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 2.991.180,64 | 2.758.866,14 |

Diese Position beinhaltet diverse Zuschüsse insbesondere an soziale Einrichtungen und betrifft im Wesentlichen die folgenden Produkte bzw. Leistungen:

| | | |
|--------|---|----------|
| 501000 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege ⇒ Lebenshilfe Main-Taunus für Kinderzentrum | 196 T€ |
| 510210 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen | 1.829 T€ |
| 511011 | Privatschulen - Haupt- und Realschulen | 19 T€ |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 0401000 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände. | 500.000,00 | 500.000,00 |

Diese Position beinhaltet die Anzahlung eines Zuschusses an die Stadt Hofheim zum Bau einer neuen Sporthalle an der Taunusblickschule im Ortsteil Wallau.

1.2 Sachanlagen

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1.2 | Sachanlagen | 580.212.099,28 | 567.294.546,89 |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 141.194.247,65 | 135.127.131,43 |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 390.497.843,45 | 392.072.911,57 |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 3.726.804,17 | 3.805.079,03 |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 4.870.449,81 | 4.241.552,66 |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 24.188.986,62 | 21.839.678,34 |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 15.733.767,58 | 10.208.193,86 |

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Grundstücke sind im Allgemeinen Liegenschaftsbuch (ALB) aufgeführt. Der Main-Taunus-Kreis ist für diese Grundstücke als Eigentümer im ALB eingetragen.

In der **Bilanz-Position 1.2.1** sind die KVKR-Hauptkonten 050 (Unbebaute Grundstücke), 051 (Bebaute Grundstücke) und 052 (Grundstücksgleiche Rechte) mit folgenden KVKR-Konten enthalten:

| | |
|------|--|
| 0501 | Grünflächen |
| 0502 | Ackerland |
| 0509 | Sonstige unbebaute Grundstücke |
| 0510 | Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten - |
| 0511 | Bebaute Grundstücke - mit fremden Bauten - |
| 0521 | Grundstücksgleiche Rechte |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 0501000 | Grünflächen | 612.925,99 | 603.366,12 |

Diese Position beinhaltet die unbebauten Grundstücke, die als **Grünflächen** bewertet wurden. Im Jahr 2020 erhöhte sich der Bestand um 10 T€, die Gesamtsumme setzt sich wie folgt zusammen:

| | | |
|--------|---------------------------------|--------|
| 300200 | Liegenschaftsverwaltung | 34 T€ |
| 511220 | Gesamtschule Kelkheim-Fischbach | 9 T€ |
| 610400 | Naturschutz | 570 T€ |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 0502000 | Ackerland | 587.268,67 | 587.268,67 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------------------|------------|------------|
| 0509000 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 718.392,10 | 718.392,10 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 0510100 | Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten - | 139.034.853,88 | 132.877.392,83 |

Im Wesentlichen beinhaltet diese Position die **bebauten Grundstücke** des Main-Taunus-Kreises, die zum überwiegenden Anteil mit **Schulbauten** bebaut sind. Bei der Bewertung wurden die gleichen Kriterien zugrunde gelegt, wie für die unbebauten Grundstücke.

Im Rahmen eines Schulträgerwechsels sind Grundstücke im Wert von ca. 54,2 Mio. € auf den Main-Taunus-Kreis übergegangen. Für diese gilt eine unentgeltliche Rückübertragungspflicht, wenn sie nicht mehr für schulische Zwecke benötigt werden (§ 141 Abs. 3 Satz 1 des Hessischen Schulgesetzes [HSchG]). Die Verpflichtung entsteht nicht, wenn an dem Standort Ersatzbauten errichtet werden (§ 141

Abs. 3 Satz 2 HSchG). Es wird davon ausgegangen, dass Schulstandorte generell nicht aufgegeben werden, weil die Verpflichtung zur Weiterführung eines Schulstandortes eine originäre Aufgabe des Landkreises darstellt.

Aus diesem Grund wurden für diese möglichen Verpflichtungen keine Abschläge bei der Bewertung vorgenommen.

Im Berichtsjahr wurde zur Errichtung einer Katastrophenschutzhalle in Flörsheim ein Gebäude mit den dazugehörigen Grundstücken erworben. Der auf die Grundstücke entfallende Kaufpreis einschließlich Nebenkosten beträgt rund 3,2 Mio. €.

Für die Erweiterung der Astrid-Lindgren-Schule wurde im Dezember 2020 ein Grundstück für rund 3,1 Mio. € erworben.

Ein mit einem Parkplatz bebautes Grundstück in Hofheim-Marxheim (185 T€), wurde zum 01.09.2020 als Gesellschaftereinlage in die Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH (GSIM) überführt (siehe auch 1.3.1).

Die Werte der bebauten Grundstücke teilen sich auf die folgenden Produkte bzw. Leistungen auf:

| | | |
|--------|---|-----------|
| 310800 | Katastrophenschutz | 3.215 T€ |
| 5005.. | Bereitstellung von Asylbewerberunterkünften | 3.986 T€ |
| 5109.. | Bereitstellung von Grundschulen | 71.998 T€ |
| 5110.. | Bereitstellung von Haupt- und Realschulen | 1.192 T€ |
| 5111.. | Bereitstellung von Gymnasien | 3.838 T€ |
| 5112.. | Bereitstellung von Gesamtschulen | 38.478 T€ |
| 5113.. | Bereitstellung von Förderschulen | 4.388 T€ |
| 5114.. | Bereitstellung von beruflichen Schulen | 5.981 T€ |
| 610810 | Regionalparkhaus | 384 T€ |
| 630400 | Unterhaltung der Kreisstraßen | 1.779 T€ |
| 660110 | Immobilienmanagement Verwaltung | 3.797 T€ |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|------------|
| 0511000 | Bebaute Grundstücke - mit fremden Bauten | 202.232,11 | 301.620,19 |

Diese Position beinhaltet hauptsächlich ein Grundstück in Kelkheim-Münster, das zur Nutzung als Tennisplatz an die Stadt Kelkheim verpachtet ist (rd. 201 T€). Ein Grundstück in Hofheim-Marxheim (99 T€), welches mit Wohnhäusern der Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH (GSIM) bebaut ist, wurde zum 01.09.2020 als Gesellschaftereinlage in die GSIM überführt (siehe auch 1.3.1).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------------------|-----------|-----------|
| 0521000 | Grundstücksgleiche Rechte | 38.574,90 | 39.091,52 |

Es handelt sich ausschließlich um ein Grundstück (Hattersheim, Regenbogenschule), für das der Main-Taunus-Kreis ein Erbbaurecht besitzt; Eigentümer ist die Ludwig-Edinger-Stiftung.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------|----------------|----------------|
| 0530100 | Schulgebäude | 282.380.322,48 | 280.160.977,36 |

Diese Position beinhaltet ausschließlich die vom Main-Taunus-Kreis verwalteten Schulgebäude.

Die Werte der **Zugänge in 2020** bei Schulgebäuden (einschließlich der Außenanlagen) teilen sich auf die folgenden Produkte auf:

| | | |
|--------|---|----------|
| 5109.. | Bereitstellung von Grundschulen | 8.305 T€ |
| 5110.. | Bereitstellung von Haupt- und Realschulen | 683 T€ |
| 5112.. | Bereitstellung von Gesamtschulen | 128 T€ |
| 5113.. | Bereitstellung von Förderschulen | 56 T€ |

Der Bilanzwert zum 31.12.2020 ist um die jährliche Abschreibung vermindert.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 0530400 | Pauschale Instandhaltung (Konjunkturprogramm Land) | 1.929.987,16 | 2.037.208,62 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|------------|
| 0533000 | Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder | 333.539,24 | 356.571,66 |

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen den Wert für die Weitsprunganlage der Eddersheimer Schule in Hattersheim von 19 T€, die Multifunktionssportanlage der Comeniuschule in Eppstein von 51 T€, den Tartanplatz an der Sophie-Scholl-Schule in Flörsheim von 111 T€, den Sportplatz der Freiherr-vom-Stein-Schule in Eppstein von 33 T€ und den Tartanplatz an der Johann-Hinrich-Wichern-Schule von 110 T€ (Werte jeweils vermindert um die jährliche Afa).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 0536000 | Brand- und Katastrophenschutz- richtungen | 3.213.965,01 | 3.417.722,73 |

Es handelt sich um den Eigentumsanteil des Main-Taunus-Kreises am Feuerwehrstützpunkt in Hofheim.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------------|--------------|--------------|
| 0539000 | Sonstige Betriebsgebäude | 3.804.536,32 | 3.968.130,82 |

Diese Position beinhaltet neben Betriebsgebäuden (Hallen, Technikgebäude etc.) am Standort Kastengrund (659 T€) das Regionalparkhaus in Flörsheim-Weilbach (3.145 T€).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------|---------------|---------------|
| 0541000 | Verwaltungsgebäude | 72.254.886,38 | 73.897.194,71 |

Diese Position beinhaltet neben dem Verwaltungsgebäude des Main-Taunus-Kreises (Landratsamt) in Hofheim auch die Bürocontaineranlage im Park des Landratsamtes (68,2 Mio. €). Darüber hinaus sind die Verwaltungsgebäude am Standort Kastengrund aktiviert (4,0 Mio. €).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|
| 0551000 | Andere Bauten | 40.611,86 | 44.448,82 |

Diese Position beinhaltet die Container der „Mobilen Schule“ (Einsatz während der Dauer von Baumaßnahmen an Schulgebäuden).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------------|--------------|--------------|
| 0561000 | Grundstückseinrichtungen | 6.882.063,89 | 7.394.858,25 |

Diese Position beinhaltet die Außenanlagen der vom Main-Taunus-Kreis verwalteten Schulen, Asylunterkünfte und des Kreishauses. Die bedeutendsten **Zugänge** stellen die Außenanlagen an der Lindenschule (564 T€) dar.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------|---------------|---------------|
| 0591000 | Wohngebäude | 19.657.931,11 | 20.795.798,60 |

Diese Position beinhaltet die Asylbewerberunterkünfte. Im Jahr 2020 wurde keine Einrichtung neu in Betrieb genommen, die Unterkünfte in Hattersheim (Rheinstraße) und in Kelkheim (Wiesenstraße, Robert-Koch-Straße) wurden aufgegeben bzw. an die Kommune vermietet.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Diese Bilanzposition umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im Rahmen der Daseinsvorsorge für die örtliche Gemeinschaft erforderlich sind, z.B. Straßen, Brücken, öffentliche Grünflächen, Wald. Die Vermögensgegenstände dieser Bilanzposition werden in der Kontengruppe 06 KVKR nachgewiesen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 0612000 | Kreisstraßen | 2.797.140,12 | 2.856.955,63 |

Ausgehend von einer 20-jährigen Nutzungsdauer (schwere Packlage) stehen für alle Straßenkörper, die noch der Abschreibung unterliegen, historische Anschaffungs- oder Herstellungskosten zur Verfügung.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|------------------------------------|------------|------------|
| 0618000 | Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel | 574.043,83 | 592.366,03 |

Zum 31.12.2020 befanden sich 7 Brücken im Eigentum des Main-Taunus-Kreises.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 0621000 | Kulturgüter | 354.603,04 | 354.603,04 |

Diese Position beinhaltet die Anschaffungskosten für Kunstwerke, die im Landratsamt und in einer Schule aufgestellt sind. Diese Kunstwerke sind als nicht abnutzbare Wirtschaftsgüter definiert, da weder ein wirtschaftlicher noch ein technischer Werteverzehr eintritt, sofern sie entsprechend pfleglich behandelt werden. Eine planmäßige Abschreibung wurde daher nicht durchgeführt.

Bewegliche Kunstwerke, wie Bilder und Skulpturen innerhalb der Gebäude, wurden im Kontenbereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung bilanziert (KVKR-Hauptkonto 084).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------------|----------|----------|
| 0658000 | Nutzwasseranlagen | 1.017,18 | 1.154,33 |

Diese Position beinhaltet eine Brunnenanlage der Main-Taunus-Schule in Hofheim am Taunus.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Diese Bilanzposition umfasst Vermögensgegenstände, die **im unmittelbaren Zusammenhang** mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen (interne und externe) stehen. Die Vermögensgegenstände dieser Bilanzposition werden in der Kontengruppe 07 KVKR nachgewiesen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 0700100 | Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik | 4.529.765,12 | 3.973.180,15 |

Die Position beinhaltet u.a. Blockheizkraftwerke an der Weingartenschule (120 T€), der Brühlwiesenschule (195 T€) und der Heinrich-von-Kleist-Schule (441 T€), Lüftungsanlagen an der Riedschule (118 T€), an der Rossertschule (189 T€), an der Otfried-Preußler-Schule (213 T€), an der Pestalozzischule (155 T€) und an der Lindenschule (469 T€), den Serverraum des Kreishauses (104 T€) sowie diverse Betriebsvorrichtungen an Schulen, wie solarthermische und Photovoltaikanlagen, Sportböden und Trennvorhänge in Schulsporthallen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|----------|
| 0705000 | Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik | 935,87 | 1.185,44 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 073.... | Anlagen und Maschinen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse | 159.167,32 | 162.127,64 |

Bei dieser Position handelt es sich insbesondere um Klimageräte für Serverräume in Schulen und Verwaltungsgebäuden sowie um eine Wasseraufbereitungsanlage an der Liederbachschule.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|----------|
| 0760000 | Medienbestand der Bibliotheken und anderer Leistungseinrichtungen | 8.500,00 | 8.500,00 |

Diese Position beinhaltet insbesondere den Festwert für die Medienbestände des Medienzentrums.

Die Ermittlung der Festwerte ist in der Inventur-Sonderrichtlinie Nr. 3 geregelt ⁵.

⁵ **Inventur-Sonderrichtlinie Nr. 3**

Die Erfassung und Bewertung des Medienbestandes des Medienzentrums des MTK in Kelkheim sowie des Servicezentrums Kreisbibliothek in Hofheim erfolgt, entgegen der grundsätzlichen Vorgehensweise, als Festwert und nicht als Einzelbewertung.

Für jede der beiden Einrichtungen wird ein eigener Festwert ermittelt.

Als Medien gelten hierbei Bücher, DVDs, CDs und ähnliche Publikationsformen.

Die Nutzungsdauer des Medienbestandes wird entsprechend der AfA-Tabelle mit 3 Jahren veranschlagt. Zur erstmaligen Ermittlung der Festwerthöhe werden die historischen kameralen Ausgaben der letzten 3 Jahre vor Eröffnungsbilanz (2005 bis einschließlich 2007) herangezogen. Um einer mittleren Abnutzung gerecht zu werden, erfolgt eine einmalige 50%ige Wertberichtigung. Der Festwert wird auf volle 100 € auf-, bzw. abgerundet (kaufmännische Rundung). Der so ermittelte Betrag stellt den Festwert des Medienbestandes dar.

Der Festwert spiegelt den aktuellen Wert wieder und unterliegt keiner Abschreibung. Eine Überprüfung des Festwertbestandes ist alle 3 Jahre vorzunehmen. Wird hierbei ersichtlich, dass der Bestand erheblich erhöht oder verringert worden ist, muss eine Neubetrachtung der Festwerthöhe vorgenommen werden. Diese ist auch dann begründet, wenn sich der jährlich veranschlagte Aufwand für den Medienbestand erheblich verändert.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|------------------|------------|-----------|
| 0770000 | Sonstige Anlagen | 172.079,50 | 96.557,43 |

Diese Position beinhaltet den Wert für den Schwingboden von 19 T€ in der Turnhalle der Schule in den Sindlinger Wiesen in Kelkheim, der im Jahr 2007 installiert wurde. Dieser befand sich zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2008 noch in der laufenden Bauüberwachung. Schwingböden werden ab dem Haushaltsjahr 2008 im Sachkonto 0700100 „Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik“ geführt.

Zudem sind in dieser Position Übungseinrichtungen des Abwehrenden Brandschutzes mit insgesamt 149 T€ enthalten. Die Atemschutzstrecke wurde im Berichtsjahr umfänglich modernisiert und ertüchtigt. Darüber hinaus sind ebenfalls in dieser Bilanzposition Raumüberwachungsanlagen an diversen Schulen aktiviert.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------|----------|
| 0775000 | Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile | 2,00 | 2,00 |

Unter dieser Position wurden ein Kontaminationsmessgerät für den Brandschutz und ein Nassmüllkühler für die Küche an der Gesamtschule am Rosenberg bilanziert, die bereits bis auf den Erinnerungswert (1,00 €) abgeschrieben sind.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Andere Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung (Kontengruppe 08 KVKR) mit ihrem **mittelbaren Bezug** zum Leistungserstellungsprozess wurden von den Vermögensgegenständen der Kontengruppe 07 KVKR abgegrenzt.

Die Bewertung von Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgte grundsätzlich zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Dabei wurde in der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2008 auf die Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten unter 3.000,00 € lagen, verzichtet (vgl. § 59 Abs. 1 GemHVO).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------------------------|------------|------------|
| 0800100 | Werkstatteneinrichtungen und -geräte | 316.425,85 | 224.977,85 |

Diese Position beinhaltet hauptsächlich Anlagen, die sich in den Werkstätten der Brühlwiesenschule befinden (rd. 217 T€) sowie die Werkraumausstattung an der Heinrich-Böll Schule (rd. 28 T€).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------|-----------|
| 0801000 | Werkzeuge, Werksgeräte und Modelle, Prüf- und Messmittel | 77.429,97 | 61.331,40 |

Diese Position beinhaltet hauptsächlich Anlagen, die sich in den Werkstätten der Brühlwiesenschule befinden.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|----------------------------------|----------|----------|
| 0802000 | Lager - und Transporteinrichtung | 2,00 | 576,33 |

Unter dieser Position sind zwei Abrollcontainer für den Abwehrenden Brandschutz mit ihrem Erinnerungswert aktiviert.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------------------|----------|----------|
| 0809000 | Sonstige andere Anlagen | 5,00 | 5,00 |

Diese Position beinhaltet Anlagen der Einbruchmeldetechnik und Beschallungsanlagen, die bereits bis auf den Erinnerungswert (1,00 €) abgeschrieben sind.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|
| 0810000 | Fuhrpark | 1.441.001,86 | 1.199.248,59 |

Die größten Beträge dieser Position sind für die nachfolgend genannten Produkte:

| | | |
|--------|---------------------------------|--------|
| 120300 | Fuhrpark der Verwaltung | 49 T€ |
| 380100 | Abwehrender Brandschutz | 275 T€ |
| 3802.. | Rettungsdienst | 221 T€ |
| 380500 | Katastrophenschutz | 632 T€ |
| 500500 | Hilfen für Asylbewerber | 59 T€ |
| 660110 | Immobilienmanagement Verwaltung | 56 T€ |

Im Jahr 2020 wurden im Bereich des Rettungsdienstes und Gefahrenabwehr drei Rettungswagen und ein Kastenwagen mit einem Gesamtwert von 168 T€ angeschafft.

Der übrige Fuhrpark (insbesondere Rasenmähertraktoren und Kehrmaschinen) verteilt sich insbesondere auf diverse Schulen des Main-Taunus-Kreises.

Die Mehrzahl der durch den Main-Taunus-Kreis genutzten PKW wird über sogenanntes „Operating-Leasing“ finanziert und ist deshalb beim Leasinggeber zu bilanzieren.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|------------------------------|--------------|--------------|
| 0840000 | Sonstige Betriebsausstattung | 8.511.252,02 | 9.017.036,08 |

Diese Position beinhaltet eine Vielzahl von sonstigen Betriebsausstattungen. Beträge über 100 T€ betreffen die Produkte bzw. Leistungen

| | | |
|--------|--|--------|
| 130500 | Kultur-Service ⇒ für diverse Kunstwerke | 268 T€ |
| 380100 | Abwehrender Brandschutz ⇒ u.a. für Atem-, Chemikalien- und Wasserschutz | 278 T€ |

| | | |
|--------|---|--------|
| 380200 | Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle ⇒ u.a. für eine Lampertz-Zelle (Hochsicherheits-Technikzelle) und Patientensimulatoren | 134 T€ |
| 380500 | Katastrophenschutz ⇒ u.a. für Abrollcontainer Sanitär und Dekontamination | 411 T€ |
| 500500 | Asylbewerberunterkünfte ⇒ u.a. für Küchen und Mobiliar | 398 T€ |
| 510922 | Süd-West-Schule in Eschborn ⇒ u.a. Kücheneinrichtung und Mobiliar | 195 T€ |
| 510924 | Riedschule in Flörsheim ⇒ u.a. Kücheneinrichtung und Mobiliar | 162 T€ |
| 510928 | Heiligenstockschule in Hofheim ⇒ u.a. Kücheneinrichtung und Mobiliar | 164 T€ |
| 510936 | Pestalozzischeule in Kelkheim ⇒ u.a. Kücheneinrichtung und Mobiliar für den Ganztagsbereich | 112 T€ |
| 510940 | Lindenschule in Kriftel ⇒ u.a. Kücheneinrichtung und Mobiliar | 222 T€ |
| 510943 | Regenbogenschule in Hattersheim ⇒ u.a. Kücheneinrichtung und Ausstattung der Bibliothek | 170 T€ |
| 510946 | Otfried-Preußler-Schule in Bad Soden ⇒ Erstausrüstung der Schule, u.a. Kücheneinrichtung und Mobiliar für den Ganztagsbereich | 256 T€ |
| 511010 | Sophie-Scholl-Schule in Flörsheim ⇒ u.a. Kücheneinrichtung und Mobiliar für den Ganztagsbereich sowie den Naturwissenschaftlichen Bereich | 293 T€ |
| 511110 | Main-Taunus-Schule in Hofheim ⇒ u.a. für die Naturwissenschaftliche Einrichtung und die Küchenausstattung sowie Sportgeräte | 221 T€ |
| 511111 | Albert-Einstein-Schule in Schwalbach ⇒ u.a. für die Naturwissenschaftliche Einrichtung und die Küchenausstattung | 197 T€ |
| 511112 | Graf-Stauffenberg-Gymnasium in Flörsheim ⇒ u.a. für Naturwissenschaftliche Einrichtung und die Küchenausstattung | 508 T€ |
| 511211 | Freiherr-vom-Stein-Schule in Eppstein ⇒ u.a. für Kücheneinrichtung und Cafeteria, Naturwissenschaftliche Einrichtung und Mobiliar Bibliothek | 161 T€ |
| 511212 | Heinrich-von-Kleist-Schule in Eschborn ⇒ u.a. für die Naturwissenschaftliche Einrichtung | 277 T€ |
| 511213 | Heinrich-Böll-Schule in Hattersheim ⇒ u.a. für die Naturwissenschaftliche Einrichtung und die Einrichtung der Lehrküche und des Erweiterungsbaus | 182 T€ |

| | | |
|--------|--|--------|
| 511214 | Heinrich-von-Brentano-Schule in Hochheim ⇒ u.a. für die Naturwissenschaftliche Einrichtung und Ausstattung der Mensa | 123 T€ |
| 511215 | Gesamtschule am Rosenberg in Hofheim ⇒ u.a. für die Küchenausstattung und Naturwissenschaftliche Einrichtung | 119 T€ |
| 511216 | Eichendorff-Schule in Kelkheim ⇒ Naturwissenschaftliche Einrichtung und Küchenausstattung | 157 T€ |
| 511218 | Weingartenschule in Kriftel ⇒ u.a. für KÜcheneinrichtung und Naturwissenschaftliche Einrichtung | 158 T€ |
| 511220 | Gesamtschule Fischbach in Kelkheim ⇒ u.a. für Sportgeräte, Naturwissenschaftliche Einrichtung und KÜcheneinrichtung | 306 T€ |
| 511312 | Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule in Hofheim ⇒ u.a. Einrichtung Teeküchen, Einrichtung einer Lehrküche, Therapeutische Geräte und Lichtskulpturen | 157 T€ |
| 511410 | Brühlwiesenschule in Hofheim ⇒ u.a. Naturwissenschaftliche Einrichtung, KÜcheneinrichtung, Mobiliar | 629 T€ |
| 511411 | Konrad-Adenauer-Schule in Kriftel ⇒ u.a. für Küchenausstattung, Sportgeräte, Mobiliar | 461 T€ |
| 610810 | Regionalparkhaus in Flörsheim ⇒ u.a für Einrichtungsgegenstände der Gaststätte | 131 T€ |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 0851000 | Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunika- tionsanlagen | 9.088.051,43 | 6.905.770,60 |

Die wesentlichsten Zugänge (über 100 T€) im Haushaltsjahr 2020 betreffen die Produkte bzw. Leistungen

| | | |
|--------|-------------------------------------|--------|
| 120200 | Informationstechnik und eGovernment | 967 T€ |
| 510913 | Robinsonschule | 124 T€ |
| 510915 | Albert-Schweitzer-Schule | 103 T€ |
| 510917 | Theodor-Heuss-Schule | 120 T€ |
| 510918 | Dreilindenschule | 103 T€ |
| 510922 | Süd-West-Schule | 227 T€ |
| 510923 | Westerbachschule | 101 T€ |
| 510924 | Riedschule | 127 T€ |
| 510928 | Heiligenstockschule | 153 T€ |

| | | |
|--------|-----------------------------|--------|
| 510936 | Pestalozzischule (Kelkheim) | 130 T€ |
| 510940 | Lindenschule | 185 T€ |
| 510946 | Otfried-Preußler-Schule | 114 T€ |
| 511010 | Sophie-Scholl-Schule | 107 T€ |
| 511111 | Albert-Einstein-Schule | 241 T€ |
| 511112 | Graf-Stauffenberg-Gymnasium | 114 T€ |
| 511213 | Heinrich-Böll-Schule | 175 T€ |
| 511215 | Gesamtschule Am Rosenberg | 112 T€ |
| 511410 | Brühlwiesenschule | 274 T€ |
| 511411 | Konrad-Adenauer-Schule | 123 T€ |

Der Bilanzwert zum 31.12.2020 ist um die jährliche Abschreibung vermindert.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|------------|
| 0860000 | Büromöbel und andere Ausstattungsgegenstände | 688.827,89 | 689.949,87 |

Diese Position beinhaltet Einrichtungsmobiliar in den Verwaltungsbereichen der Schulen des Main-Taunus-Kreises, im Landratsamt, im Brandschutzamt einschließlich der Leitstelle, im Straßenverkehrsamt und im Kastengrund.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|------------|
| 0880100 | Pauschale IT-Ausstattung (Konjunkturprogramm Land) | 268.786,84 | 283.719,45 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 0880200 | Pauschale Ausstattung von Fachräumen (Konjunkturprogramm Land) | 1.317.226,47 | 1.390.405,68 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|------------|
| 0880300 | Pauschale Einrichtungsmobiliar (Konjunkturprogramm Land) | 518.248,38 | 547.039,93 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|------------------------------|------------|----------|
| 0880400 | Aufwand als AV (Digitalpakt) | 599.731,47 | 0,00 |

Im Rahmen des Digitalpaktes müssen die Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 250,00 € netto nach den zwingenden Vorgaben des Landes aktiviert werden. Darüber hinaus beträgt die Abschreibungsdauer, abweichend von der GWG-Regelung, statt 5 Jahre nunmehr 4 Jahre. Aufgrund dieser Buchungsvorgaben ist ein entsprechendes Konto eingerichtet.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 0890000 | Geringwertige Wirtschaftsgüter der Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) | 1.361.997,44 | 1.519.617,56 |

Seit dem 01.01.2020 wendet der MTK die Regelungen des § 6 Abs. 2a EStG in der Fassung ab 01.01.2018 an, wonach abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit einem Wert zwischen 250,- € und 1.000,- € (ohne Umsatzsteuer) über 5 Jahre abgeschrieben werden. Es wird weiterhin der einfache Vermögensnachweis auf einem separaten Sachkonto geführt. Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- und Herstellungskosten unter 250,- € (ohne Umsatzsteuer) werden direkt als Aufwand erfasst.

Im Zeitraum zwischen 01.01.2010 bis zum 31.12.2019 hatte der MTK die Regelungen des § 6 Abs. 2a EStG (Fassung vom 17.12.2008) an, wonach abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit einem Wert zwischen 150,- € und 1.000,- € (ohne Umsatzsteuer) über 5 Jahre abgeschrieben werden, angewendet.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Der Wertansatz für **geleistete Anzahlungen** ⁶ ergibt sich aus den diesbezüglichen Zahlungsströmen bis zum Bilanzstichtag. **Anlagen im Bau** ⁷ sind mit allen Aufwendungen, die bis zum Bilanzstichtag angefallen sind, ohne dass die Anlagen fertig gestellt wurden, bewertet.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------|----------|
| 0905010 | Maschinen, Betriebs- oder Geschäftsausstattung | 30.160,00 | 0,00 |

⁶ Hinweise zu § 49 GemHVO: Vermögensrechnung (Bilanz)

- Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Sie sind in jedem Fall zu aktivieren. Die geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen werden in der Kontengruppe 09 KVKR nachgewiesen. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände werden in der Kontengruppe 04 KVKR nachgewiesen. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte werden im Hauptkonto 209 KVKR nachgewiesen. Anzahlungen auf nicht aktivierbare Leistungen werden in der Kontengruppe 26 „Sonstige Vermögensgegenstände“ nachgewiesen. Wird die Leistung vom Auftragnehmer erbracht, sind die geleisteten Anzahlungen auf das entsprechende Sachkonto umzubuchen. Nicht als Anzahlungen zu bewerten sind Vorauszahlungen für laufende Aufwendungen über einen bestimmten Zeitraum, z.B. Mietvorauszahlungen, diese sind unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

⁷ Anlagen im Bau

Die aktivierungsfähigen Aufwendungen für noch nicht endgültig fertig gestellte Vermögensgegenstände werden auf den Konten „Anlagen im Bau“ nachgewiesen. Wird die Herstellung bzw. die Anschaffung beendet, sind diese Aufwendungen auf das entsprechende Sachkonto umzubuchen. Die Anlagen im Bau werden in der Kontengruppe 09 KVKR nachgewiesen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------------------------|--------------|----------|
| 0951000 | Hochbau allgemeine Verwaltung | 2.322.300,45 | 0,00 |

Der zum 31.12.2020 ausgewiesene Wert setzt sich zum einen aus dem Kauf und Umbau der Katastrophenschutzhalle in Weilbach mit 2.020 T€ und zum anderen aus der Erweiterung des Landratsamtes mit 302 T€ zusammen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------------|---------------|--------------|
| 0951100 | Hochbau für Schulen | 13.038.979,53 | 9.904.329,36 |

Der Wert setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Maßnahmen zusammen:

| | | |
|--------|------------------------------|----------|
| 510916 | Weinbergschule | 5.406 T€ |
| 510929 | Steinbergschule | 1.146 T€ |
| 510944 | Astrid-Lindgren-Schule | 739 T€ |
| 510946 | Otfried-Preußler-Schule | 250 T€ |
| 510947 | Neue Grundschule Hattersheim | 112 T€ |
| 511110 | Main-Taunus-Schule | 5.364 T€ |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------------|------------|----------|
| 0951200 | Eigene Sportstätten | 129.271,57 | 0,00 |

Der zum 31.12.2020 ausgewiesene Wert betrifft die ersten Anzahlungen für den bevorstehenden Bau des Kreishallenbades.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 0952000 | Straßen | 213.056,03 | 303.864,50 |

Die Anzahlung betrifft im Wesentlichen die grundhafte Erneuerung der K 792 am Ortseingang in Bremthal.

1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen sind grundsätzlich mit den tatsächlichen Anschaffungskosten ggf. vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen in der Bilanz angesetzt (vgl. Hinweise Nr. 10.1 zu § 59 GemHVO).

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| 1.3 | Finanzanlagen | 21.774.641,81 | 21.511.511,10 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 10.502.324,31 | 10.106.884,52 |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 1.065.535,15 | 1.163.468,91 |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 9.995.838,14 | 9.995.838,14 |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 210.944,21 | 245.319,53 |

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen werden in der Kontengruppe 11 KVKR nachgewiesen ⁸.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|------------------|------------|----------|
| 1120900 | Sonstige Anteile | 395.440,79 | 1,00 |

Unter dieser Position wird geführt:

Beteiligungswert der Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH (GSIM) 284.389,08 €

Ein mit einem Parkplatz bebautes Grundstück in Hofheim-Marxheim (185 T€) und ein Grundstück in Hofheim-Marxheim (99 T€), welches mit Wohnhäusern der Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH

⁸ Hinweise zu § 59 GemHVO: Erstmalige Bewertung (Eröffnungsbilanz)

10.2 Beteiligungen sind mit dem anteiligen Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz anzusetzen. Dies gilt insbesondere für Eigenbetriebe, Gesellschaften und Zweckverbände. Das Eigenkapital der Beteiligung wird nach der Eigenkapital-Spiegelmethode wie folgt ermittelt:

| | |
|-----|------------------------------|
| | Gezeichnetes Kapital |
| + | Rücklagen |
| +/- | Ergebnisvorträge |
| +/- | Jahresergebnis |
| = | Eigenkapital der Beteiligung |

Die Mitgliedschaft in einem Zweckverband kann nur dann nach der Eigenkapital-Spiegelmethode bewertet werden, wenn der Verband sein Rechnungswesen nach den Regeln der doppelten Buchführung führt. Bei Zweckverbänden mit zahlungsorientierter Rechnungslegung ist anteilig die Differenz aus Vermögen (lt. Anlagennachweis) und bestehenden Kreditverpflichtungen als Wert der Beteiligung anzusetzen.

(GSIM) bebaut ist, wurde zum 01.09.2020 als Gesellschaftereinlage in die GSIM überführt (siehe auch 1.2.1).

Beteiligungswert der Dienstleistungs-Gesellschaft-Taunus mbH (DGT) 111.051,71 €

Der Main-Taunus-Kreis hielt bisher 49 % der Anteile an der DGT Dienstleistungs-Gesellschaft mbH 49 %. Zum 01.01.2020 hat der Main-Taunus-Kreis die Gesellschaftsanteile von der Josefs-Gesellschaft gGmbH an der DGT Dienstleistungsgesellschaft mbH in Höhe von 51 % erworben und ist somit nun alleiniger Gesellschafter. Aufgrund dessen erfolgte eine Umgliederung auf das Sachkonto 1120900 „Anteile an verbundene Unternehmen“ (siehe auch 1.3.3).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1130100 | Eigenbetriebe | 10.106.883,52 | 10.106.883,52 |

Diese Position beinhaltet das Stammkapital der Volkshochschule des Main-Taunus-Kreises einschließlich der im Jahr 2016 eingelegten Süwag-Aktien.

1.3.3 Beteiligungen

Beteiligungen⁹ wurden mit dem anteiligen Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz angesetzt (vgl. Hinweise Nr. 10.2 zu § 59 GemHVO). Maßgeblich für die Bilanzierung ist die Definition laut Bewertungsrichtlinie Nr. 11.1.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------|----------|----------|
| 1350100 | Zweckverbände | 3,00 | 3,00 |

Diese Position beinhaltet die Erinnerungswerte für die Beteiligungen an den Zweckverbänden

- Naturpark Hochtaunus
- KGRZ Wiesbaden
- Tierkörperbeseitigung

⁹ **Hinweise zu § 49 GemHVO: Vermögensrechnung (Bilanz)**

12. Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern diese Beteiligung auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 v. H. diese Voraussetzungen erfüllt.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------------------|--------------|--------------|
| 1391000 | Beteiligungen über 20 % | 1.065.532,15 | 1.163.465,91 |

Diese Position beinhaltet Anteile an der

Beteiligungsquote
zum 31.12.2020

- | | | |
|---|------|--------------|
| • Kliniken Frankfurt-Main-Taunus GmbH | 50 % | 100.000,00 € |
| • RMD Rhein-Main-Deponie GmbH | 50 % | 1,00 € |
| • Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgruben- landschaft Weilbach mit beschränkter Haftung | 25 % | 965.531,15 € |

Zum 01.01.2020 erwarb der Main-Taunus-Kreis weitere Anteile an der Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH (DGT) und ist somit nun alleiniger Gesellschafter. Aufgrund dessen erfolgte eine Umgliederung auf das Sachkonto 1120900 „Anteile an verbundene Unternehmen“ (siehe auch 1.3.1).

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 1508000 | Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem inländischen Bereich | 9.995.838,14 | 9.995.838,14 |

Diese Position beinhaltet Wertpapiere an der

- | | | |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| • HLB Basis AG, Frankfurt/Main | Anteil 5,91 % | 138.864,00 € |
| • Fraport AG, Frankfurt/Main | 1 Aktie | 61,66 € |
| • Süwag Energie AG, Frankfurt/Main | Anteil 0,71 % | 9.856.912,48 € |

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|------------------------|----------|----------|
| 1601000 | Genossenschaftsanteile | 1.050,00 | 1.050,00 |

Der Main-Taunus-Kreis hält 10 Anteile an der SolarInvest Main-Taunus eG BürgerInnen-Energie-Genossenschaft in Hofheim.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|-----------|-----------|
| 1618000 | Gesicherte Ausleihungen an sonstigem inländischen Bereich | 30.197,85 | 32.579,84 |

Diese Position beinhaltet ein Wohnungsbaudarlehen, das an die Hofheimer Wohnungsbau GmbH gewährt wurde. Die Veränderung basiert auf Tilgungen im Jahr 2020.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|-----------|
| 1632000 | Ungesicherte Ausleihungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 8.522,13 | 40.515,46 |

Für die Einrichtung einer Containeranlage an der Robinsonschule, die von der Stadt Hattersheim mit genutzt wird, ist der Main-Taunus-Kreis in Vorlage getreten.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------------------------|------------|------------|
| 1690000 | Übrige sonstige Finanzanlagen | 171.174,23 | 171.174,23 |

Unter dieser Position werden Beteiligungen mit einer Quote unter 20 % als Finanzanlagen geführt.

Die einzelnen Beteiligungen sind folgende:

| | Beteiligungsquote zum 31.12.2020 | |
|--|-------------------------------------|-------------|
| • Gemeinn. Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH | 12,50 % | 15.000,00 € |
| • Kulturregion Frankfurt RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung | 5,73 % | 1.700,00 € |
| • Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH | 1,43 % | 849,38 € |
| • FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region | 3,50 % | 8.750,00 € |
| • Regionalpark Ballungsraum RheinMain gGmbH | 6,67 % | 12.500,00 € |
| • MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH | 16,08 % | 1,00 € |
| • ivm GmbH (Integriertes Verkehrsmanagement Region Frankfurt RheinMain) | 3,11 % | 7.500,00 € |
| • Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH | 3,70 % | 25.564,59 € |
| • RTW Planungsgesellschaft mbH | 3,00 % | 900,00 € |
| • Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH | 0,02 % | 91.258,26 € |
| • Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH | 6,00 % | 1,00 € |
| • RMA Rhein-Main Abfall GmbH | 0,71 % | 1.950,00 € |
| • ZVN Finanz GmbH | 14,80 % | 3.700,00 € |
| • Partnerschaft Deutschland (PD) - Berater der öffentlichen Hand GmbH | 0,15 % | 1.500,00 € |

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Sparkassen sind dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger (§ 2 Hessisches Sparkassengesetz). Wegen der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen stellen sie allerdings eine Beteiligung im weiteren Sinne dar und es besteht Bilanzierungspflicht gemäß § 49 GemHVO in Verbindung mit Nr. 14 der Hinweise. Da der Main-Taunus-Kreis über zwei Sparkassen-Zweckverbände mit zahlungsorientierter Rechnungslegung an jeweils einer Kommunalen Sparkasse beteiligt ist, wird grundsätzlich der jeweilige Verbandsanteil des Kreises zur Ermittlung des anteiligen Eigenkapitals an der Sparkasse zugrunde gelegt.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-----------------------|----------------|----------------|
| 1390000 | Anteile an Sparkassen | 144.379.584,00 | 144.379.584,00 |

Diese Position beinhaltet die Anteile über den Sparkassen-Zweckverband an der

Beteiligungsquote
zum 31.12.2020

- Nassauischen Sparkasse 9,568 % 55.379.584,00 €
- Taunussparkasse 50,000 % 89.000.000,00 €

Als Risiko für zukünftige Haushaltsjahre muss gesehen werden, dass im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung (z.B. durch dauerhafte wirtschaftliche Schwierigkeiten der Sparkassen) außerplanmäßige Abschreibungen auf die bilanzierten Anteile vorzunehmen sind, die dann das jeweilige Ergebnis entsprechend belasten.

Eine Veränderung des Wertansatzes zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 ist nicht eingetreten, weil nach den einschlägigen Vorschriften eine Anpassung des Wertansatzes erst bei einer dauerhaften Wertänderung vorgenommen werden soll. Diese sollte bei einer Beteiligung an mindestens drei aufeinanderfolgenden Jahren erfolgt sein (§ 41 GemHVO in Verbindung mit Nr. 16 der Hinweise).

Zum Zeitpunkt der Erstellung der Bilanz zum 31. Dezember 2020 sind solche voraussichtlich dauerhaften Wertminderungen für die „Bilanzposition Anteile an Sparkassen“ nicht erkennbar.

2 Umlaufvermögen

Die Bewertung des Umlaufvermögens erfolgte nach dem **strengen Niederstwertprinzip**.

2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Diese Position war im Zusammenhang mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 und den bisherigen Schlussbilanzen nicht relevant, da von der Vereinfachungsregelung gemäß Ziffer 11.1 Hinweise zu § 59 GemHVO Gebrauch gemacht wurde und die Bestände der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe ¹⁰ zu den jeweiligen Stichtagen unter einem Wert von 10.000,00 € (ohne Umsatzsteuer) lagen.

Auch für die Schlussbilanz zum 31. Dezember 2020 trifft dies zu.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen ¹¹ und sonstigen Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet und mit dem Nominalwert angesetzt. Zweifelhafte Forderungen wurden - unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände - mit ihrem wahrscheinlichen Wert angesetzt; eingeräumte Sicherheiten wurden berücksichtigt, uneinbringliche Forderungen dagegen nicht (Nr. 14 Hinweise zu § 41 GemHVO).

Diese Position beinhaltet sowohl **Einzel- als auch Pauschalwertberichtigungen** die nach den tatsächlichen Verhältnissen vorgenommen wurden.

Forderungen, die bis zum 31. Dezember 2018 oder davor fällig waren, also über 2 Jahre überfällig, wurden einzeln wertberichtigt.

Für diese Positionen wurde für die Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen ein Betrag von 5.311.850,89 €, für Forderungen aus Steuern und Abgaben ein Betrag von 375.007,91 € und für Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ein Betrag von 27.795,37 € wertberichtigt.

Die Beträge für Pauschalwertberichtigungen aus dem Vorjahr mit insgesamt 8.758.000,00 € wurden um 2.175.000,00 € auf 10.933.000,00 € erhöht. Grundsätzlich wurden die nach Abzug der Einzelwertberichtigungen verbleibenden Forderungsbeträge um rd. 50 % pauschal vermindert.

Die Übersicht der Forderungen gemäß § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO ist als Anlage beigefügt.

¹⁰ Hinweise zu § 49 GemHVO: Vermögensrechnung (Bilanz)

18. Aus Vereinfachungsgründen dürfen Aufwendungen für Vorräte sofort ergebniswirksam gebucht werden, wenn die Bestände:
- zum sofortigen Verbrauch bestimmt sind
 - zum Bilanzstichtag einen Wert von 10.000 € (ohne Umsatzsteuer) je Lager nicht übersteigen (siehe auch § 36 Abs. 5 GemHVO).

Die Vorräte werden in der Kontengruppe 20 KVKR nachgewiesen.

¹¹ Hinweise zu § 49 GemHVO: Vermögensrechnung (Bilanz)

20. Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Bei den Forderungen wird u.a. zwischen Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Forderungen aus Steuern und Abgaben, privatrechtlichen und sonstigen Forderungen unterschieden.

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 43.801.754,52 | 32.546.647,26 |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 38.897.839,13 | 28.602.042,71 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.110.572,14 | 1.024.480,45 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 352.805,05 | 328.277,45 |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 1.014.861,82 | 1.549.848,85 |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 2.425.676,38 | 1.041.997,80 |

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

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|----------|
| 2200100 | Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen gegen Bund | 950,70 | 0,00 |

Die Forderungen gegenüber dem Bund betreffen im Wesentlichen den Bereich der Deutschen Rentenversicherung.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 2201000 | Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen gegen das Land | 3.525.861,33 | 3.135.685,83 |

Die Forderungen gegenüber dem Land betreffen im Wesentlichen den Bereich der Grundsicherung im Alter sowie Personalkostenerstattungen für die Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|------------|
| 2202000 | Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen gegen Gemeinden/GV | 1.057,42 | 134.872,37 |

Die Position beinhaltet hauptsächlich Forderungen aus Kostenerstattungen für Schulkinderbetreuung.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|-----------|
| 2213000 | Ford. aus sonst. Zuweisungen und Zuschüssen gegen Zweckverbände | 0,00 | 17.850,00 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|----------|
| 2214000 | Ford. aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen ggü. sonstigen öffentlichen Bereich | 170.805,47 | 0,00 |

Es handelt sich hier um Landesmittel für projektbezogene Stellen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------|----------|
| 2217000 | Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen private Unternehmen | 0,00 | 708,00 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------|----------|
| 2218000 | Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen sonstige Bereiche | 13.479,53 | 2.256,33 |

Hierbei handelt es sich um Forderungen im Bereich der Jugendzahnpflege und des Fördervereins der Hartmutschule.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 2251... | Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land | 25.185.383,10 | 16.821.288,90 |

In dieser Position werden Forderungen gegen das Land Hessen aus dem Konjunkturförderprogramm 2008/2009 ausgewiesen. Der Main-Taunus-Kreis erhielt auf Antrag für Schulbaumaßnahmen insgesamt 33,4 Mio. Fördermittel bewilligt. Außerdem sind Forderungen aus dem Hessischen Kommunalinvestitionsprogramm I enthalten; die Fördersumme belief sich hier im Jahr 2017 auf rd. 5 Mio. €.

Die in der Bilanz ausgewiesene Forderung errechnet sich wie folgt:

| | | |
|--|--|-----------------------------|
| Antrag Fördermittel für Schulbaumaßnahmen aus <u>Konjunkturprogramm 2008/2009</u> | | <u>33,4 Mio. €</u> |
| a) davon als Bundeszuschuss gewährt | <u>9,500 Mio. €</u> | |
| b) davon für Verbesserung des Lernumfeldes, Erweiterungsbau an der Konrad-Adenauer- Schule und Erweiterungsbau an der Eddersheimer Schule bewilligt | <u>20,741 Mio. €</u> | |
| 5/6 davon werden durch das Land getilgt abzüglich bisherige Tilgung | 17,284 Mio. € <u>- 6,015 Mio. €</u> | |
| Bilanzausweis/Saldo Forderungen gegen das Land zum 31.12.2020 nach Tilgung | | 11,269 Mio. € |
| c) Kofinanzierung des Bundesprogrammes durch das Land | | |
| 50% von <u>3,167 Mio. €</u> - Schulprogramm | 1,5835 Mio. € | |
| 50% von 0,575 Mio. € - Hubschrauberlandeplatz | <u>0,2875 Mio. €</u> | |
| Kofinanzierung insgesamt | 1,8710 Mio. € | |
| Tilgung bisher | <u>- 0,7103 Mio. €</u> | |
| Summe Kofinanzierung per 31.12.2020 | | <u>1,161 Mio. €</u> |
| Bilanzausweis Sachkonto 2251000 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land | | <u>12,430 Mio. €</u> |
| d) Antrag Fördermittel aus dem Kommunal- investitionsprogramm | 5,026 Mio. € | |
| 4/5 werden durch das Land getilgt abzüglich bisherige Tilgung | 4,021 Mio. € <u>- 0,402 Mio. €</u> | |
| Bilanzausweis/Saldo Forderungen gegen das Land | | 3,619 Mio. € |
| e) Antrag Fördermittel aus dem Kommunal- investitionsprogramm KIP II „KIP macht Schule“ | 12,201 Mio. € | |
| 3/4 werden durch das Land getilgt | 9,137 Mio. € | |
| abzüglich bisherige Tilgung (Tilgungsbeginn in 2022) | 0,00 Mio. € | |
| Bilanzausweis/Saldo Forderungen gegen das Land | | <u>9,137 Mio. €</u> |
| Bilanzausweis Sachkonto 2251100 Forderungen aus Investitionszuweisungen KIP I und II gegen das Land | | <u>12,756 Mio. €</u> |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|----------|
| 2258... | Ford. aus Investitionszuweisungen gg. sonstige Bereiche | 239.267,99 | 0,00 |

Hierbei handelt es sich um Forderungen gegenüber mehreren Ersatzschulen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm II („KIP macht Schule“). Das Kommunalinvestitionsprogramm wird vom Land mit einem Tilgungszuschuss von 75 % bezuschusst, der Eigenanteil von 25 % ist von den Ersatzschulen selbst aufzubringen. Die Abwicklung des Kommunalinvestitionsprogramms erfolgt über die Verwaltung des Main-Taunus-Kreises.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|------------------------------------|---------------|---------------|
| 2270000 | Forderungen aus Transferleistungen | 24.776.884,48 | 22.466.807,23 |

Diese Position beinhaltet Forderungen an Debitoren aus den Bereichen der Teilhaushalte 50 - Arbeit und Soziales - und 51 - Jugend und Schulen -.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 2290100 | Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen | - 5.311.850,89 | - 6.219.425,95 |

Erläuterungen zur Berechnung siehe Nr. 2.3

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 2291000 | Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen | - 9.704.000,00 | - 7.758.000,00 |

Erläuterungen zur Berechnung siehe Nr. 2.3

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Forderungen aus Steuern und Abgaben werden in der Kontengruppe 23 KVKR nachgewiesen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------------|--------------|--------------|
| 2340000 | Forderungen aus Gebühren | 2.281.681,34 | 2.081.926,04 |

Diese Position beinhaltet Forderungen für Gebühren aus verschiedenen Bereichen der Kreisverwaltung (Bau-, Straßenverkehrs-, Abfallgebühren, Asylunterkünfte etc.).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|----------------------------------|------------|------------|
| 2380000 | Sonstige Forderungen aus Abgaben | 336.898,71 | 402.102,09 |

Diese Position beinhaltet Forderungen aus Buß- und Zwangsgeldern.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 2390100 | Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben | - 375.007,91 | - 486.547,68 |

Erläuterungen zur Berechnung siehe Nr. 2.3

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------------|--------------|
| 2391000 | Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben | - 1.133.000,00 | - 973.000,00 |

Erläuterungen zur Berechnung siehe Nr. 2.3

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 240..... | Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) | 476.600,42 | 386.600,60 |

Diese Position beinhaltet Forderungen aus allen Bereichen der Kreisverwaltung. In der Summe ist ein Betrag von 259.371,37 € für debitorische Kreditoren enthalten.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-------------|-------------|
| 2491000 | Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | - 27.795,37 | - 31.323,15 |

Erläuterungen zur Berechnung siehe Nr. 2.3

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-------------|-------------|
| 2492000 | Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | - 96.000,00 | - 27.000,00 |

Erläuterungen zur Berechnung siehe Nr. 2.3

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und die nicht den Ausleihungen zuzuordnen sind, sind in der Kontengruppe 25 KVKR auszuweisen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------|-----------|
| 250.... | Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen | 13.600,00 | 13.900,00 |

Diese Position beinhaltet Forderungen an die vhs und GSIM für Personalkostenerstattungen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------|----------|
| 252.... | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen | 14.274,37 | 973,94 |

Es handelt sich bei dem ausgewiesenen Wert um eine Forderung gegenüber der Main-Taunus-Recycling GmbH (MTR) aus der Endabrechnung der Wärmelieferung 2020.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------|----------|
| 2530000 | Sonstige Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen | 288,17 | 184,74 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|-----------|-----------|
| 255.... | Forderungen aus Zuschüssen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 55.715,26 | 49.002,04 |

Es handelt sich hauptsächlich um Forderungen für Personalkostenerstattungen gegenüber mehreren Beteiligungen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|--------------|
| 2560000 | Forderungen aus Steuern und Abgaben gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 888.194,38 | 1.479.781,17 |

Es handelt sich insbesondere um Forderungen an die Rhein-Main-Abfall GmbH aus Abfallentsorgungsgebühren.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|-----------|----------|
| 257.... | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 11.962,70 | 6.006,96 |

Es handelt sich u.a. um Forderungen gegenüber der Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgruben (GRKW) aus der Nebenkostenabrechnung Naturschutzhaus 2019 sowie gegenüber der Taunus-Sparkasse für Anzeigen im Jahrbuch und Kostenerstattungen für die Nutzung eines Dienstfahrzeuges.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------|----------|
| 2580000 | Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 30.826,94 | 0,00 |

Es handelt sich hierbei überwiegend um eine Forderung gegenüber der Dienstleistungsgesellschaft-Taunus mbH (DGT) im Rahmen des Dienstleistereinsatzgesetzes (SodEG), welches zur Bekämpfung der Auswirkungen der Corona-Pandemie vom Bund erlassen wurde.

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|----------------------------------|-----------|-----------|
| 2620000 | Sonstige Umsatzsteuerforderungen | 83.927,48 | 95.077,30 |

Diese Position beinhaltet eine Forderung gegenüber dem Finanzamt Wiesbaden für Umsatzsteuer-Rückerstattung für 2018 und 2019 für den Betrieb des Casinos des Main-Taunus-Kreises.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|-----------|-----------|
| 2650000 | Forderungen an Bedienstete, Organmitglieder und an Gesellschafter | 25.669,00 | 36.045,96 |

Diese Position beinhaltet insbesondere Forderungen gegenüber Bediensteten aus Wechselgeld- und Handkassenvorschüssen sowie Forderungen aus der Auszahlung von Gehaltsvorschüssen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| 2662000 | Forderungen aus Versicherungsschäden | 41.814,35 | 29.173,46 |

Diese Position beinhaltet Forderungen gegenüber Versicherungen aus Versicherungsschäden (vorwiegend Einbruch-, Diebstahl- und Leitungswasserschäden).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------|-----------|
| 2663000 | Forderungen aus Schadensersatz (ohne Versicherungen) | 11.832,44 | 12.608,46 |

Diese Position beinhaltet Forderungen gegenüber Lieferanten bzw. Unternehmen, die entsprechende Schäden bei der Durchführung von Arbeiten verursachten oder gegenüber Schülerinnen und Schülern, die für durch sie verursachte Schäden Ersatz zu leisten haben.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------------------|-----------|----------|
| 2664000 | Forderungen aus Kautionen | 33.066,62 | 6.159,54 |

Bei der Position handelt es sich um eine Mietkaution an die Terra GmbH für die Rettungswache in Flörsheim-Wicker sowie um eine Kautions für die Rettungswachen jeweils an die Stadt Eschborn und die Stadt Eppstein (siehe auch 4.9).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---------------------------------------|--------------|------------|
| 2670000 | Forderungen aus durchlaufenden Posten | 1.228.399,81 | 430.719,89 |

Diese Position beinhaltet hauptsächlich Forderungen gegenüber dem Kommunalservice Meinersen (Abschlagszahlungen von Krankenhilfe an Hilfeempfänger) in Höhe von 1.227 T€.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------------------------|------------|------------|
| 2690.... | Andere sonstige Vermögensgegenstände | 999.265,85 | 431.104,89 |

Diese Position beinhaltet Forderungen aus allen Bereichen der Kreisverwaltung, hauptsächlich Mahngebühren.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|----------|
| 2691000 | Forderungen Gehaltsüberzahlungen, -vorschüsse u. ä. | 1.370,83 | 1.108,30 |

Diese Position beinhaltet Forderungen gegenüber Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Kreisverwaltung aus Gehaltsüberzahlungen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|----------|
| 2693000 | Forderungen aus Gehaltsvorschüssen LOGA | 330,00 | 0,00 |

Diese Position beinhaltet Forderungen gegenüber Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Kreisverwaltung aus Gehaltsvorschusszahlungen

2.4 Flüssige Mittel

Zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages verfügte der Main-Taunus-Kreis über flüssige Mittel in Höhe von 43.553.956,38 € (Vorjahr 43.255.249,75 €) die sich wie folgt zusammensetzen:

| | | 31.12.20 | 31.12.19 |
|--|---|----------------------|----------------------|
| Barkasse | | 37.945,61 | 51.047,65 |
| Taunussparkasse | Konto-Nr. 25011 | 31.895.942,73 | 29.116.717,88 |
| Nassauische Sparkasse | Konto-Nr.170033590 | 1.279.320,88 | 6.293.485,18 |
| Postbank Frankfurt (Main) | Konto-Nr. 11564601 | 121.299,22 | 1.362.187,32 |
| Frankfurter Volksbank | Konto-Nr. 26170508 | 135.191,52 | 6.371.557,40 |
| Taunussparkasse (Zins- und Cash) | Konto-Nr. 42305120 | 0,00 | 0,00 |
| Taunussparkasse Kündigungsgeldkonto | Konto-Nr. 42010076 | 10.000.000,00 | 0,00 |
| Paypal-Epayment | | 66,09 | 8,90 |
| Kassenautomat Amt 12 | | 58.331,21 | 31.480,06 |
| Kassenautomat Amt 36 | | 17.300,00 | 17.300,00 |
| Nebenkassen | Poststelle - Fran- kiermaschine, Porto | 8.559,12 | 11.465,36 |
| Gesamtbetrag | | 43.553.956,38 | 43.255.249,75 |

3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bilanzposition Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (Aktive RAP) weist einen Gesamtbetrag von 10.819.607,20 € (Vorjahr 11.014.253,84 €) aus und setzt sich wie folgt zusammen:

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 2901000 | Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen | 8.931.678,55 | 8.315.506,70 |

Diese Position beinhaltet Aufwendungen, die bereits im Jahr 2020 „auf Rechnung“ des Haushaltsjahres 2021 getätigt wurden (insbesondere Sozial- und Jugendhilfeleistungen und Beamtenbezüge bzw. Pensionsaufwendungen).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 2901010 | Aktive Rechnungsabgrenzung aus Disagio HIF | 1.581.029,54 | 1.824.771,14 |

Diese Position beinhaltet ausschließlich die Kreditbeschaffungskosten (Disagio) für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abteilung B. Diese werden über die Laufzeit von 20 Jahren verteilt aufgelöst.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 2910010 | Aktive Rechnungsabgrenzung aus Zuschuss an GRKW | 611.329,36 | 679.329,36 |

Der Wert resultiert aus einem in 2009 gezahlten Zuschuss an die GRKW, der seit 2010 in den folgenden 20 Jahren aufgelöst wird.

Abschnitt F Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Passiva

1 Eigenkapital

1.1 Netto-Position

Die „Netto-Position“ stellt das Basiskapital der Gemeinde dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird (vgl. Hinweise Nr. 13.2 zu § 59 GemHVO)¹². Sie wurde bei Erstellung der Eröffnungsbilanz mit einem Wert von ca. 195 Mio. € ermittelt.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 3001000 | Netto-Position | 194.564.308,90 | 194.564.308,90 |

In dem Wert der Nettoposition ist ein Betrag von 144.379.584,00 € aus der Beteiligung an Sparkassen enthalten (siehe Abschnitt E 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen).

Es wird auf das Risiko für zukünftige Haushaltsjahre hingewiesen, dass im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung dieser Beteiligungen (z.B. durch dauerhafte wirtschaftliche Schwierigkeiten der Sparkassen) außerplanmäßige Abschreibungen auf die bilanzierten Anteile vorzunehmen sind, die dann das jeweilige Jahresergebnis entsprechend belasten.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Die **Rücklagen** setzen sich wie folgt zusammen (§ 23 GemHVO):

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| 1.2 | Rücklagen und Sonderrücklagen | 64.416.943,75 | 51.135.199,27 |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 49.188.337,30 | 41.123.900,96 |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 14.335.689,38 | 9.111.133,57 |
| 1.2.4 | Sonderrücklagen | | |
| 1.2.4.1 | Stiftungskapital | 867.684,17 | 867.684,17 |
| 1.2.4.2 | Sonstige Sonderrücklagen | 25.232,90 | 32.480,57 |

¹² **Hinweise zu § 59 GemHVO: Erstmalige Bewertung (Eröffnungsbilanz)**

13.2 Der Bilanzposten „Netto-Position“ ist vergleichbar dem Bilanzposten „Gezeichneten Kapital“ gemäß § 266 Abs. 3 HGB. Die Netto-Position ergibt sich zwangsläufig bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz, wenn die Summe der Aktiva höher ist als die Summe der Passiva. Eine Veränderung ist jedoch zulässig, wenn die Voraussetzungen des § 108 Abs. 5 HGO gegeben sind....(Die Netto-Position konnte ggf. noch vier Jahre nach Erstellung der Eröffnungsbilanz in den Schlussbilanzen der entsprechenden Jahre ergebnisneutral berichtigt werden, falls vorhandene Vermögensgegenstände und Schulden nicht oder fehlerhaft angesetzt wurden).

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Die Erläuterung der Veränderung von 2019 zu 2020 ist unter Nr. 1.3 Ergebnisverwendung aufgeführt.

1.2.4 Sonderrücklagen

Das Stiftungskapital und die Sonstige Sonderrücklage werden zum 31.12.2020 für die rechtlich unselbstständige Main-Taunus-Stiftung ausgewiesen.

Das Stiftungskapital und die Sonstige Sonderrücklage werden grundsätzlich zu marktüblichen Konditionen (Termingeld mit 6 Monaten Laufzeit) verzinst und im Kassenbestand geführt. Negative Zinsen (Verwarentgelte), die der Main-Taunus-Kreis für Guthaben auf Girokonten zu entrichten hat, werden nicht an die Stiftung weitergegeben.

1.2.4.1 Stiftungskapital

Diese Sonderrücklage spiegelt die Nutzungsbeschränkung des **Stiftungskapitals** wider. Öffentlich-rechtliche Stiftungen stellen eine ausgegliederte Vermögensmasse der Gemeinde dar. Das Stiftungsrecht lässt dabei nicht zu, dass die Gemeinde das Stiftungsvermögen wie das andere Vermögen der Gemeinde für ihre Zwecke in Anspruch nehmen kann. Gleichwohl vermehrt das Stiftungsvermögen das Anlagevermögen, mit der Auswirkung eines höheren Eigenkapitals in der Bilanz des Main-Taunus-Kreises. Diese Nutzungsbeschränkung bedingt, dass dem zweckbezogenen Vermögensgegenstand auf der Aktivseite der Bilanz eine entsprechende Einschränkung auf der Passivseite folgen muss, welche in einer Sonderrücklage abgebildet wird.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|------------------|------------|------------|
| 3110000 | Stiftungskapital | 867.684,17 | 867.684,17 |

Diese Position betrifft ausschließlich das durch Zustiftungen erhöhte Stiftungsvermögen der Main-Taunus-Stiftung.

1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen

Weitere Rücklagen (Sonstige Rücklagen) sind zulässig, insbesondere Rücklagen für Einrichtungen, die in der Regel und überwiegend aus Entgelten finanziert werden (§ 23 Abs. 1 GemHVO). Für Sondervermögen nach § 115 Abs. 1 Nr. 2 der Hessischen Gemeindeordnung¹³ ist eine Sonderrücklage zu bilden.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 3270010 | Stiftungsrücklage | 25.232,90 | 32.480,57 |

Diese Position betrifft ausschließlich die Stiftungsrücklage der Main-Taunus-Stiftung. Es handelt sich dabei um Mittel der Stiftung, die aus Überschüssen aus Vorjahren entstanden. Die Erläuterung der Veränderung von 2019 zu 2020 um den Betrag von -7.247,67 € ist unter Nr. 1.3 Ergebnisverwendung aufgeführt.

1.3 Ergebnisverwendung

Die **Ergebnisverwendung** stellt sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|------------|---|--------------------|----------------------|
| 1.3 | Ergebnisverwendung | -658.036,73 | 13.281.744,48 |
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -3.254.686,78 | 8.057.189,67 |
| 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 2.596.650,05 | 5.224.554,81 |

Aus dem ordentlichen Rechnungsergebnis des Vorjahres (Nr. 1.3.2.1) von insgesamt 8.057.189,67 € wurde zunächst der auf die Stiftung entfallende Verlust von 7.246,67 € aus der Stiftungsrücklage entnommen (siehe Nr. 1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen).

Anschließend erfolgte eine Zuführung des ordentlichen Jahresüberschusses 2019 (8.064.436,34 €) in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (siehe Nr. 1.2.1).

¹³ § 115 HGO Sondervermögen

- (1) Sondervermögen der Gemeinde sind
 1. das Gemeindegliedervermögen und das Gemeindegliederklassenvermögen (§ 119),
 2. das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen,
 3. wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden,
 4. rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.
- (2) Sondervermögen nach Abs. 1 Nr. 1 und 2 unterliegen den Vorschriften über die Haushaltswirtschaft. Sie sind im Haushalt der Gemeinde gesondert nachzuweisen.

Aus dem außerordentlichen Rechnungsergebnis des Vorjahres (Nr. 1.3.2.2) von insgesamt 5.224.554,81 € wurde zunächst der auf die Stiftung entfallende Verlust von 1,00 € aus der Stiftungsrücklage entnommen (siehe Nr. 1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen).

Schließlich wurde der außerordentliche Jahresüberschuss des Vorjahres (Nr. 1.3.2.2) von 5.224.555,81 € in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses eingestellt (Nr. 1.2.2).

2 Sonderposten

Für **empfangene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge** wurden Sonderposten gebildet ¹⁴. Sie werden entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufgelöst. Höchstgrenze für den Ansatz des Sonderpostens ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen. Auflösungen bis zum Bilanzstichtag sind berücksichtigt.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 110.335.223,27 | 104.144.916,89 |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 109.855.958,18 | 103.928.909,61 |
| 2.1.2 | Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich | 479.265,09 | 216.007,28 |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 |

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich setzen sich wie folgt zusammen:

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|---------------|---------------|
| 3600100 | Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund | 893.172,20 | 23.504,02 |
| 3601000 | Sonderposten aus Zuweisungen vom Land | 49.988.899,13 | 51.432.257,73 |
| 3602000 | Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV) | 26.359.710,66 | 27.720.296,36 |

¹⁴ Hinweise zu § 38 GemHVO: Vollständigkeit der Ansätze, Verrechnungs- und Bilanzierungsverbot

3. Empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sind als Sonderposten (Kontengruppe 36 KVKR) zu passivieren.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 3603000 | Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden | 5.293,34 | 700,75 |
| 3604000 | Sonderposten aus Zuweisungen von gesetzl. Sozialversicherung | 0,00 | 176,27 |
| 3641100 | Sonderposten aus Konjunkturprogramm Land | 12.409.477,65 | 13.037.551,93 |
| 3641200 | Sonderposten aus Konjunkturprogramm Bund | 7.614.861,90 | 7.992.588,54 |
| 3641300 | Sonderposten aus Kommunalinvestitionsprogramm Land | 12.584.543,30 | 3.721.834,01 |

Die Positionen sind in der Anlage nachgewiesen und werden dort näher erläutert.

2.1.2 Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------|----------|
| 3617000 | Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen | 6.637,53 | 7.940,41 |

Mit den Zuschüssen wurden fast ausnahmslos Anschaffungen im Schulbereich finanziert.

Die Werte zum 31.12.2020 sind um die aufgelösten Zuschüsse des Jahres 2019 gemindert.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 3618000 | Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen | 472.627,56 | 208.066,87 |

Bei der Position sind in 2020 Zugänge von 314.832,20 € enthalten. Die wesentlichen Zugänge über 1.000 € waren:

| | | |
|--------|--|-------------|
| 510915 | Zuschuss für eine Fertiggarage an der Albert-Schweitzer-Schule durch den Verein FASSO e.V. | 5.355,00 € |
| 510916 | Zuschuss für ein Klettergerät durch den Förderverein der Weinbergschule | 14.436,20 € |
| 510921 | Zuschuss für einen Großbildschirm und einen PC durch den Förderverein der Hartmutschule | 12.804,08 € |
| 510938 | Zuschuss für einen Bücherwagen durch den Förderverein der Albert-von-Reinach-Schule | 2.217,00 € |
| 510943 | Zuschuss für einen iPadTabletwagen für die Regenbogenschule durch die Permira Foundation | 2.995,12 € |
| 511220 | Zuschuss für RealCare Babies durch den Förderverein der Gesamtschule Fischbach | 11.567,00 € |

| | | |
|--------|--|--------------|
| 511311 | Zuschüsse für den Tartanplatz im Pausenhof und zu Spielgeräten durch den Förderverein der Johann-Hinrich-Wichern-Schule | 24.555,87 € |
| 900200 | Tilgungsanteile der Ersatzschulen zu den Darlehen des Kommunalinvestitionsprogrammes des Landes (siehe auch Ausführungen zu 3641300) | 239.267,99 € |

Die Werte zum 31.12.2020 sind um die jährliche Auflösung gemindert.

3 Rückstellungen

In § 39 GemHVO sind die Posten definiert, die in der Vermögensrechnung (Bilanz) mindestens als **Rückstellungen** auszuweisen sind:

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------------------|----------------------|
| 3. | Rückstellungen | 102.314.994,16 | 87.983.528,05 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 70.024.931,85 | 66.570.117,85 |
| 3.2 | Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 8.900.000,00 | 0,00 |
| 3.4 | Rückstellungen für die Sanierungen von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 23.390.062,31 | 21.413.410,20 |

Die in der Bilanz zum 31. Dezember 2019 gebildeten Rückstellungen sind im Rückstellungsspiegel (siehe Anlage) dargestellt.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen setzen sich wie folgt zusammen:

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 3701000 | Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften | 58.249.143,00 | 55.235.546,00 |

Rückstellungen für **beamtenrechtliche Pensionsverpflichtungen**¹⁵ und für solche aufgrund von vertraglichen Ansprüchen sind gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO zum

¹⁵ Hinweise zu § 39 GemHVO: Rückstellungen

4. Pensionsrückstellungen sind personenbezogen zu bilden. Es bleibt den Gemeinden überlassen, durch wen sie die erforderlichen finanzmathematisch-qualifizierten Berechnungen erstellen lassen. Die hessischen kommunalen Versorgungskassen bieten den Gemeinden an, die Berechnungen vorzunehmen.

Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren mit einem Rechnungszinsfuß von 6 % angesetzt.

Der Rückstellungswert der Vergleichsberechnung nach § 253 Abs. 2 HGB, unter Berücksichtigung des durchschnittlichen Marktzinssatzes der Deutschen Bundesbank zum 31.12.2020 von 2,30 %, beträgt 94.208.988,00 € und ist 35.959.845,00 € höher als der angesetzte Betrag.

Die Werte wurden von der Fa. SCS - Schüllermann Consulting GmbH im Rahmen einer Berechnung nach den anzuwendenden versicherungsmathematischen Grundsätzen für **Pensionen** zum Bilanzstichtag ermittelt.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|------------|------------|
| 3701200 | Verpflichtungen aus Lebensarbeitszeitkonto | 972.329,00 | 903.862,00 |

Im Jahr 2009 wurde durch die Hessische Arbeitszeitverordnung ein sogenanntes Lebensarbeitszeitkonto rückwirkend ab 1.1.2007 eingeführt.

Für den Wert der bis zum 31.12.2020 angesammelten Tage wurde diese Rückstellung gebildet.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 3703000 | Verpflichtungen aus Versorgungsrücklage | 1.645.257,85 | 1.588.257,85 |

Diese Position beinhaltet die Verpflichtung aus der sogenannten Versorgungsrücklage. Sie ist seit dem Jahr 1999 zu bilden, um zukünftige Versorgungsleistungen nach dem Besoldungsgesetz (BesG) sicher zu stellen.

Die Versorgungsrücklage wird aus der Verminderung der Besoldungs- und Versorgungsanpassungen finanziert.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 3710000 | Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen | 256.286,00 | 271.454,00 |

Für die Verpflichtung aus den Regelungen zur Altersteilzeit sind ebenfalls Rückstellungen gebildet.

Die Position beinhaltet die von der Fa. SCS - Schüllermann Consulting GmbH im Rahmen einer Berechnung nach anzuwendenden versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelten Wert für Altersteilzeit zum Bilanzstichtag.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 3720000 | Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern | 8.901.916,00 | 8.570.998,00 |

Für **Beihilfen** sind für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst Rückstellungen gebildet (vgl. Urteil des Bundesfinanzhofes vom 30.01.2002, I R 71/00; BStBl II 2003, S. 279).

Diese Berechnung erfolgte von der Fa. SCS - Schüllermann Consulting GmbH nach versicherungsmathematischen Grundsätzen zum Bilanzstichtag.

3.3 Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|----------|
| 391.... | Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge Abfalldeponie | 8.900.000,00 | 0,00 |

Für die Nachsorge der ehemaligen Deponie Weilbach wurde eine Rückstellung in Höhe von 8,9 Mio. € gebildet. Die Höhe der Rückstellung basiert auf der Nachsorgekostenermittlung des damit beauftragten Ingenieurbüros vom Oktober 2020.

3.5 Sonstige Rückstellungen

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|---------------|---------------|
| 39..... | Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten | 23.390.062,31 | 21.413.410,20 |

Die Rückstellungen wurden für folgende Positionen gebildet:

| | |
|---|-----------------|
| Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen | 3.690.000,00 € |
| Rückstellung für ungedeckten Finanzbedarf RMD | 15.000.000,00 € |
| Rückstellung für Verlustausgleich Kliniken Frankfurt-Main-Taunus GmbH | 3.000.000,00 € |
| Rückstellung für Verlustabdeckung KGRZ Wiesbaden | 130.337,31 € |
| Rückstellung für zu erwartende Rückforderungen aus Prüfung BMAS für SGBII | 600.000,00 € |
| Rückstellung für Rechtsstreit Vergabe | 300.000,00 € |
| Rückstellung für sonstige in 2020 erbrachte Leistungen; insbesondere Nebenkosten- und Energieabrechnungen (Rechnungsstellung erst im Jahr 2021) | 669.725,00 € |

4 Verbindlichkeiten

Der Verbindlichkeitspiegel ist als Anlage beigefügt. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

In dieser Bilanzposition sind alle Verbindlichkeiten gegenüber inländischen Banken, Sparkassen und sonstigen Kreditinstituten dargestellt.

| Position | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 367.895.338,87 | 368.608.599,49 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 349.631.997,67 | 348.396.776,20 |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 15.999.331,66 | 17.758.660,71 |
| 4.2.3 | Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten | 2.264.009,54 | 2.453.162,58 |

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 4206000 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten | 317.063.315,99 | 327.045.196,12 |

Diese Position beinhaltet die Verbindlichkeiten gegenüber Girozentralen, sonstigen Kreditinstituten und Sparkassen. Im Jahr 2020 ergeben sich Veränderungen durch Tilgungsleistungen in Höhe von 17.981.880,13 € sowie Kreditaufnahmen von 8.000.000,00 €.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 4206100 | Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten aus Konjunkturprogramm Land | 13.523.062,53 | 14.214.429,19 |

Diese Verbindlichkeit steht im Zusammenhang mit dem Konjunkturprogramm 2008/2009. Im Jahr 2020 wurden insgesamt 691.366,66 € getilgt.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 4206200 | Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten aus Konjunkturprogramm Bund | 2.321.239,63 | 2.445.964,63 |

Diese Verbindlichkeit steht im Zusammenhang mit dem Konjunkturprogramm 2008/2009. Im Jahr 2020 wurden insgesamt 124.725,00 € getilgt.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|---------------|--------------|
| 4206300 | Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten aus Kommunalinvestitionsprogramm Land | 16.724.379,52 | 4.691.186,26 |

Diese Verbindlichkeit steht im Zusammenhang mit dem Hessischen Kommunalinvestitionsprogramm I. Die Darlehen wurden für die Errichtung von Asylunterkünften sowie den Umbau des Verwaltungszentrums Kastengrund in Hattersheim aufgenommen. Im Jahr 2020 wurden insgesamt darauf 167.542,37 € getilgt.

Im Jahr 2020 wurde im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms KIP II „KIP macht Schule“ Darlehen in Höhe von 12.200.735,63 € aufgenommen. Die Tilgung dieses Darlehens beginnt im erst darauffolgenden Jahr 2021.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 4200100 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Bund | 5.530.204,99 | 5.929.066,47 |

Diese Position beinhaltet die Verbindlichkeiten für Kredite aus dem ERP-Sondervermögen (Kreditanstalt für Wiederaufbau). Im Jahr 2020 ergeben sich Veränderungen durch Tilgungsleistungen in Höhe von 398.861,48 €.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|---------------|---------------|
| 4201000 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land | 10.469.126,67 | 11.829.594,24 |

Diese Position beinhaltet die Verbindlichkeiten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds. Im Jahr 2020 ergeben sich Veränderungen durch Tilgungsleistungen in Höhe von 1.360.467,57 €.

4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 4290000 | Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten | 2.264.009,54 | 2.453.162,58 |

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen die Sonderbeiträge für die vorzeitige Inanspruchnahme von Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds. Die Darlehen sind 20 Jahre nach Auszahlung getilgt; im Anschluss daran sind die Sonderbeiträge auszuzahlen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|----------|
| 4216... | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 |

Im Jahr 2020 mussten keine Liquiditätskredite aufgenommen werden.

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------|----------|
| 428.... | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 354,06 | 354,06 |

Die Position enthält einen Sicherheitseinbehalt für Straßenerschließungskosten an der Regenbogenschule in Hattersheim.

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

Die einzelnen Verbindlichkeiten zu dieser Position setzen sich wie folgt zusammen:

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 4301000 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber dem Land | 231.632,89 | 229.901,90 |

Im Wesentlichen handelt es sich um Überzahlungen für Ganztagsangebote an Schulen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 4302000 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.455.925,91 | 1.417.823,40 |

Die Position enthält vorwiegend Zuweisungen aus Gastschulbeiträgen, Gebührenaufschlägen für Schulkinderbetreuung sowie Kostenerstattungen für Flüchtlinge.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------|----------|
| 4306000 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 1.108,56 | 1.321,34 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 4307000 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen | 376.060,69 | 126.659,93 |

Hauptsächlich handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Gastschulbeiträgen für das Antoniushaus in Hochheim, für die Europa-Schule Dr. Obermayr e.V. sowie für die Obermayr International School in Schwalbach.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------|-----------|
| 4308000 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen | 9.731,00 | 41.470,68 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|------------|
| 4351000 | Verbindlichkeiten aus nicht zweckbestimmter Verwendung von Investitionszuweisungen gegenüber Land | 0,00 | 162.000,00 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|----------|
| 4352000 | Verbindlichkeiten aus nicht zweckbestimmter Verwendung von Investitionszuweisungen gegenüber Land | 491.950,00 | 0,00 |

Es handelt sich hierbei um Verbindlichkeiten aus dem Kreisinvestitionsfonds aus den Jahren 2018 und 2019, die erst nach dem Bilanzstichtag zur Auszahlung gelangten.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|-----------|-----------|
| 43601.. | Verbindlichkeiten aus nicht zweckbestimmter Verwendung von Investitionszuweisungen gegenüber privaten Unternehmen | 33.300,00 | 33.300,00 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|-----------|----------|
| 4361000 | Verbindlichkeiten aus nicht zweckbestimmter Verwendung von Investitionszuweisungen gegenüber übrigen Bereichen | 11.004,88 | 3.920,00 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|----------|
| 4370100 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Bund | 224.919,80 | 216,68 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|--------------|------------|
| 4378000 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber übrigen Bereichen | 1.208.560,26 | 359.316,72 |

Hauptsächlich sind hier Verbindlichkeiten für Krankenhilfe aus dem Asylbewerberleistungsgesetz sowie Leistungen nach § 16 SGB II ausgewiesen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 44..... | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) | 7.939.959,51 | 6.375.462,15 |

Diese Position beinhaltet Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten aus laufenden Geschäftsvorgängen.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|----------|----------|
| 45..... | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.887,92 | 9.909,90 |

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 46..... | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligungen, Zweckverbände | 1.131.690,15 | 1.484.976,67 |

Diese Position beinhaltet hauptsächlich Verbindlichkeiten an:

| | |
|--|--------------|
| Volkshochschule | 225.000,00 € |
| Rhein-Main-Abfall GmbH | 844.413,02 € |
| Dienstleistungsgesellschaft Taunus GmbH | 12.504,00 € |
| MTV GmbH | 9.537,64 € |
| Servicegesellschaft der Kliniken des MTK | 1.256,02 € |
| GRKW mbH | 4.175,70 € |
| Kliniken des MTK | 23.492,05 € |
| Gesundheits-Akademie Main-Taunus GmbH | 11.311,71 € |

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

In dieser Bilanzposition sind alle anderen Sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|----------------------------------|--------------|--------------|
| 4830000 | Sonstige Steuerverbindlichkeiten | 1.146.761,32 | 1.001.082,31 |

Diese Position beinhaltet Verbindlichkeiten in Höhe von 1.138.937,88 € gegenüber dem Finanzamt Hofheim für die einbehaltene und noch abzuführende Lohnsteuer für den Dezember 2020. Der Restbetrag von 7.823,44 € resultiert aus einer Korrekturbuchung Umsatzsteuer 2019.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|---|------------|------------|
| 485.... | Verbindlichkeiten aus Beihilfen, Personal- und Versorgungsaufwendungen etc. | 113.077,11 | 102.869,51 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|----------------------------------|-----------|----------|
| 4860010 | Verbindlichkeiten aus Kauttionen | 34.456,58 | 8.649,50 |

Die vom Main-Taunus-Kreis angemietete Rettungswache in Flörsheim-Wicker, in Eppstein und in Eschborn sind im Rahmen der rettungsdienstlichen Versorgung an verschiedene Träger von Rettungsdiensten untervermietet und bedürfen daher einer Kautionshinterlegung (siehe auch 2.3.5).

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------|
| 4861...ff | Durchlaufende Gelder | 10.643.548,92 | 10.806.253,45 |

Diese Position beinhaltet insbesondere die Anzahlung in Höhe von 10 Mio. € für den Verkauf der Liegenschaft „Kastengrund“. Weiterhin werden die Bestände an unklaren Geldeingängen sowie vereinnahmte Sicherheitsleistungen, Mündelgelder u. ä. nachgewiesen.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--------------------------------|----------|----------|
| 4862...ff | Durchlaufende Gelder (diverse) | 8.583,38 | 0,00 |

Hierbei handelt es sich zum einen um den Betrag von 8.460,88 € aus der Auflösung des Förderkreises Kunstsammlung. Und zum anderen befinden sich hier Einnahmen aus dem Konzert „Robert Kreis“ in Höhe von 122,50 €, welches in 2020 stattfinden sollte, aber aufgrund der Corona-Pandemie auf das Jahr 2021 verschoben wurde.

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 4890.... | Andere sonstige Verbindlichkeiten | 8.077.906,76 | 7.982.965,85 |

Die Position beinhaltet u.a. Periodenabgrenzungsbuchungen zum Bilanzstichtag in Höhe von 6.666.353,00 €, Beträge von insgesamt 397.857,14 € für kreditorische Debitoren sowie Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen in Höhe von 1.013.409,04 €.

5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|----------|----------|
| 4901000 | Passive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 49,00 |

| Sachkonto | Bezeichnung | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------|--|--------------|----------|
| 4910000 | Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuweisungen und Zuschüssen | 2.180.930,25 | 0,00 |

Im Zuge des Erweiterungsbaus der Süd-West-Schule wurde mit der Stadt Eschborn eine Verwaltungskostenvereinbarung geschlossen nach der die Stadt für anteilige Folgekosten der Bewirtschaftung und Gebäudeunterhaltung einen Betrag von 949.500 € an den Main-Taunus-Kreis zahlt. Diese Zahlung wird als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des Gebäudes über einen Zeitraum von 50 Jahren ertragswirksam aufgelöst. Der zum 31.12.2020 verbleibende Anteil beträgt 911.520 €.

Aufgrund der Corona-Pandemie wurde zwischen der Hessischen Landesregierung und den kommunalen Spitzenverbänden ein Kommunalpakt bezüglich des Sondervermögens „Hessens gute Zukunft sichern“ geschlossen. Daraus wurde dem Main-Taunus-Kreis für pandemiebedingte Schutzmaßnahmen an Schulen und Kitas insgesamt ein Betrag von 2.850.203 € zur Verfügung gestellt. Ein Teil des Betrages wurde an die kreisangehörigen Kommunen und an die Ersatzschulen weitergeleitet. Für nicht in 2020 verwendete Beträge können die Landkreise einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten bilden und diesen im Folgejahr ertragswirksam auflösen. Für den Betrag von 1.269.410,25 € wurde diese Regelung in Anspruch genommen.

Hofheim, den 18.10.2021



Michael Cyriax
Landrat

**Übersicht der Anlagen zur Bilanz des Main-Taunus-Kreises
zum 31. Dezember 2020**

| | |
|---------------|--|
| Anlage Nr. 1 | Forderungsspiegel |
| Anlage Nr. 2 | Verbindlichkeitspiegel |
| Anlage Nr. 3 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich |
| Anlage Nr. 4 | Rückstellungsspiegel |
| Anlage Nr. 5 | Erläuterungen der Ergebnisrechnung |
| Anlage Nr. 6 | Erläuterungen der Finanzrechnung |
| Anlage Nr. 7 | Übersicht über die Bürgschaften zum 31.12.2020 |
| Anlage Nr. 8 | Mitglieder des Kreistages am 31.12.2020 |
| Anlage Nr. 9 | Mitglieder Kreisausschuss am 31.12.2020 |
| Anlage Nr. 10 | Sonstige Angaben zum Anhang |
| Anlage Nr. 11 | Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben |
| Anlage Nr. 12 | Rechenschaftsbericht |

Anlage Nr. 1

**Übersicht über die Forderungen gem. § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO - Bilanz zum 31.12.2020
(Forderungsspiegel)**

| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | KVKR-Konto | Gesamtbetrag am Anfang des HH-Jahres | Gesamtbetrag am Ende des HH-Jahres | Restlaufzeit | | |
|--|------------|--|--|-----------------|---------------|-----------------|
| | | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | über 5 Jahre |
| 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 220..228 | 42.579.468,66 € | 53.913.690,02 € | 28.714.384,67 € | | 25.199.305,35 € |
| <i>Einzelwertberichtigungen</i> | 2290 | -6.219.425,95 € | -5.311.850,89 € | -5.311.850,89 € | | |
| <i>Pauschalwertberichtigungen</i> | 2291 | -7.758.000,00 € | -9.704.000,00 € | -9.704.000,00 € | | |
| 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 230..238 | 2.484.028,13 € | 2.618.580,05 € | 2.618.580,05 € | | |
| <i>Einzelwertberichtigungen</i> | 2390 | -486.547,68 € | -375.007,91 € | -375.007,91 € | | |
| <i>Pauschalwertberichtigungen</i> | 2391 | -973.000,00 € | -1.133.000,00 € | -1.133.000,00 € | | |
| 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 240..248 | 386.600,60 € | 476.600,42 € | 476.600,42 € | | |
| <i>Einzelwertberichtigungen</i> | 2491 | -31.323,15 € | -27.795,37 € | -27.795,37 € | | |
| <i>Pauschalwertberichtigungen</i> | 2492 | -27.000,00 € | -96.000,00 € | -96.000,00 € | | |
| 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen | 250..259 | 1.549.848,85 € | 1.014.861,82 € | 1.014.861,82 € | | |
| 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 260..269 | 1.041.997,80 € | 2.425.676,38 € | 2.425.676,38 € | | |
| Gesamtbetrag | | 32.546.647,26 € | 43.801.754,52 € | 18.602.449,17 € | 0,00 € | 25.199.305,35 € |

Verbindlichkeitenübersicht - Bilanz zum 31.12.2020

| Pos. Verm.-Rechn. | Bezeichnung | Gesamtbetrag | | davon Laufzeit | | |
|----------------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | Stand 01.01.20 | Stand 31.12.20 | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | über 5 Jahre |
| 4 | Verbindlichkeiten | 398.757.053,54 € | 401.037.758,57 € | 34.136.033,15 € | 12.496.577,45 € | 354.405.147,97 € |
| | davon | | | | | |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 € | 0,00 € | | | |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 368.608.599,49 € | 367.895.338,87 € | 993.613,45 € | 12.496.577,45 € | 354.405.147,97 € |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 348.396.776,20 € | 349.631.997,67 € | 667.362,62 € | 10.210.956,12 € | 338.753.678,93 € |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 17.758.660,71 € | 15.999.331,66 € | 33.233,82 € | 1.578.668,13 € | 14.387.429,71 € |
| 4.2.3 | Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten | 2.453.162,58 € | 2.264.009,54 € | 293.017,01 € | 706.953,20 € | 1.264.039,33 € |
| 4.3 | Verbindlichk. aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 354,06 € | 354,06 € | 354,06 € | | |
| 4.5 | Verbindl. aus Zuweisungen u. Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u.-zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 2.375.930,65 € | 4.044.193,99 € | 4.044.193,99 € | | |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.375.462,15 € | 7.939.959,51 € | 7.939.959,51 € | | |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 9.909,90 € | 1.887,92 € | 1.887,92 € | | |
| 4.8 | Verbindl. gegenüber verb. Unternehmen u. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 1.484.976,67 € | 1.131.690,15 € | 1.131.690,15 € | | |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 19.901.820,62 € | 20.024.334,07 € | 20.024.334,07 € | | |

Anlage Nr. 3

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Positionen der Zuweisungen vom Bund, Land und Gemeinden setzen sich wie folgt zusammen.

3600100 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund 893.172,20 €

Die deutliche Erhöhung der Position gegenüber dem Vorjahr resultiert im wesentlichen aus Sonderposten, die im Rahmen des Digital-Paktes für die unterschiedlichen Schulen gebildet wurden.

3601000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land 49.988.899,13 €

Die wesentlichen Posten betreffen:

| | | |
|--------|---|-----------------|
| 510210 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen | 3.953.595,94 € |
| 5109.. | Zuschüsse für Bauten und Einrichtung an Grundschulen | 19.529.562,20 € |
| 5111.. | Zuschüsse für Bauten und Einrichtung an Gymnasien | 6.190.475,59 € |
| 5112.. | Zuschüsse für Bauten und Einr. an Gesamtschulen | 15.738.814,06 € |
| 5113.. | Zuschüsse für Bauten und Einr. an Förderschulen | 725.299,52 € |
| 5114.. | Zuschüsse für Bauten und Einrichtung an Berufsschulen | 2.018.178,18 € |
| 630400 | Unterhaltung der Kreisstraßen | 1.441.770,01 € |

Die Werte zum 31.12.2020 sind um die angefallenen Zuschuss-Auflösungen gemindert.

3602000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV) 26.359.710,66 €

Neben der jährlich regulären Zuschuss-Auflösung wurden im Jahr 2020 aufgrund der Übernahme des Betreuungsgebäudes zwei Sonderposten mit ihrem Restbuchwert an die Gemeinde zurückerstattet:

| | | |
|--------|-------------------------------------|--------------|
| 510920 | Zuschuss Erweiterung Comenuisschule | 93.221,54 € |
| 510912 | Zuschuss Erweiterung Burgschule | 544.926,58 € |

Die Werte zum 31.12.2019 sind um die angefallenen Zuschuss-Auflösungen gemindert.

3603000 Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden 5.293,34 €

Im Jahr 2020 hat der Main-Taunus-Kreis einen Zuschuss für ein mobiles Lesesystem für die Friedrich-Ebert-Schule vom Landeswohlfahrtsverband erhalten. Die Werte zum 31.12.2020 sind um die angefallene Zuschuss-Auflösung gemindert.

3641100 Sonderposten aus Konjunkturprogramm Land 12.409.477,65 €

Die Positionen setzen sich wie folgt zusammen:

| | | |
|--------|---|----------------|
| | Pauschalen zur Verbesserung des Lernumfeldes | 3.361.814,13 € |
| 510910 | Zuschuss energetische Sanierung Georg-Kerschensteiner-Schule (Tilgungsanteil des Landes) | 246.008,96 € |
| 510914 | Zuschuss Erweiterungsbau Eddersheimer Schule | 1.636.537,50 € |
| 510920 | Zuschuss energetische Sanierung Comeniuschule (Tilgungsanteil des Landes) | 267.830,14 € |
| 511010 | Zuschuss Erweiterungsbau Sophie-Scholl-Schule (Tilgungsanteil des Landes) | 539.916,58 € |
| 511411 | Zuschuss Erweiterungsbau Konrad-Adenauer-Schule | 6.357.370,34 € |

Die Werte zum 31.12.2020 sind um die angefallenen Zuschuss-Auflösungen gemindert.

3641200 Sonderposten aus Konjunkturprogramm Bund 7.614.861,90 €

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Positionen:

| | | |
|--------|---|----------------|
| 510910 | Zuschuss energetische Sanierung Georg-Kerschensteiner-Schule | 1.477.483,40 € |
| 510920 | Zuschuss energetische Sanierung Comeniuschule | 1.607.144,26 € |
| 511010 | Zuschuss Erweiterungsbau Sophie-Scholl-Schule | 3.255.650,91 € |
| 900200 | Zuschuss Hubschrauberlandeplatz Kliniken | 1.274.583,33 € |

Die Werte zum 31.12.2020 sind um die angefallenen Zuschuss-Auflösungen gemindert.

3641300 Sonderposten aus Kommunalinvestitionsprogramm Land 12.584.543,30 €

Im Rahmen des Hessischen Kommunalinvestitionsprogramms I hatte der Main-Taunus-Kreis im Jahr 2017 für die Errichtung von Asylunterkünften sowie den Umbau des Verwaltungszentrums Kastengrund in Hattersheim ein Darlehen von 5.026.271,00 € aufgenommen. Die Tilgung des Darlehens erfolgt zu vier Fünftel durch das Land. Deshalb war ein Sonderposten zu passivieren.

Der Wert zum 31.12.2020 ist um die angefallene Zuschuss-Auflösung gemindert.

Im Jahr 2020 hat der Main-Taunus-Kreis im Rahmen des Hessischen Kommunalinvestitionsprogramms II „KIP macht Schule“ ein Darlehen in Höhe von 12.200.735,63 € aufgenommen. Der Tilgungszuschuss vom Land in Höhe von drei Viertel des Darlehens ist in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen. Der Tilgungsbeginn des Darlehens ist erst im Jahr 2021.

Der Wert zum 31.12.2020 ist um die angefallene Zuschuss-Auflösung gemindert.

Anlage Nr. 4

**Übersicht über den Stand der Rückstellungen - Bilanz zum 31.12.2020
(Rückstellungsspiegel)**

| Rückstellungen | KVKR Hauptkonto | Bestand am Anfang des Haushaltsjahres | Auflösung gem. § 39 Abs. 2 | Verbrauch des Haushaltsjahres | Zuführung des Haushaltsjahres | Bestand am Ende des Haushaltsjahres |
|--|-----------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt | 370 | 57.727.665,85 € | 654.140,00 € | 325.659,00 € | 4.118.863,00 € | 60.866.729,85 € |
| | | 1.588.257,85 € | | 100.000,00 € | 157.000,00 € | 1.645.257,85 € |
| 2. Rückstellungen für die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst beziehungsweise Arbeitsverhältnis | 372, 373 | 8.570.998,00 € | 105.988,00 € | 29.125,00 € | 466.031,00 € | 8.901.916,00 € |
| 3. Rückstellungen für die Bezüge- und Entgeltzahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Alters- teilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen | 371 | 271.454,00 € | | 150.438,00 € | 135.270,00 € | 256.286,00 € |
| 4. Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden | 390 | 2.844.000,00 € | | 2.844.000,00 € | 3.690.000,00 € | 3.690.000,00 € |
| 5. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 391 | 0,00 € | | | 8.900.000,00 € | 8.900.000,00 € |
| 6. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 392 | | | | | |
| 7. Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 380..389 | | | | | |
| 8. Rückst. für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften | 393 | 0,00 € | | | | 0,00 € |
| 9. Sonstige Rückstellungen | 399 | 18.569.410,20 € | 290.729,18 € | 2.503.999,67 € | 3.925.380,96 € | 19.700.062,31 € |
| Gesamtsumme (1 bis 9): | | 87.983.528,05 € | 1.050.857,18 € | 5.853.221,67 € | 21.235.544,96 € | 102.314.994,16 € |

Anlage Nr. 5**Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)****Ergebnisrechnung**

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|-----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 12 | 11 | 12 | + 1 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.220 | 24.674 | 24.659 | - 15 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 13.431 | 11.761 | 12.361 | + 600 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | 260.265 | 256.176 | 256.278 | + 102 |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | 80.830 | 80.299 | 87.802 | + 7.503 |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 41.140 | 51.081 | 50.221 | - 860 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 4.532 | 4.293 | 4.740 | + 447 |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 3.200 | 2.619 | 2.419 | - 200 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 428.630 | 430.914 | 438.492 | + 7.578 |
| 11 | Personalaufwendungen | 65.693 | 70.506 | 67.281 | - 3.225 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 6.580 | 7.192 | 7.576 | + 384 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.671 | 60.487 | 55.088 | - 5.399 |
| 14 | Abschreibungen | 22.449 | 21.303 | 25.903 | + 4.600 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 36.239 | 38.431 | 49.113 | + 10.682 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | 65.415 | 60.886 | 60.806 | - 80 |
| 17 | Transferaufwendungen | 157.389 | 167.301 | 166.490 | - 811 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 50 | 51 | 53 | + 2 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 410.486 | 426.157 | 432.310 | + 6.153 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | + 18.144 | + 4.757 | + 6.182 | + 1.425 |
| 21 | Finanzerträge | 666 | 661 | 665 | + 4 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 10.753 | 10.418 | 10.102 | - 316 |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | - 10.087 | - 9.757 | - 9.437 | + 320 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | + 8.057 | - 5.000 | - 3.255 | + 1.745 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 6.606 | | 3.465 | + 3.465 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 1.382 | 9 | 868 | + 859 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 5.224 | - 9 | + 2.597 | + 2.606 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | + 13.281 | - 5.009 | - 658 | + 4.351 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|---|--|---|
| <p>Gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO sind den Werten der Ergebnisrechnung die <u>fortgeschriebenen</u> Planansätze des Ergebnishaushaltes gegenüberzustellen.</p> <p>Die Spalte 4 (Fortgeschriebener Ansatz 2019) beinhaltet daher folgende Positionen: die Ansätze gemäß Haushaltsplan 2019 + die Veränderungen durch übertragene Aufwandsansätze aus dem Rechnungsjahr 2018 +/- die Veränderungen durch Ausnutzung der Deckungsfähigkeit *) +/- die Veränderungen durch über-/außerplanmäßige Ansätze +/- die Veränderungen durch einen Nachtragshaushaltsplan (für 2019 nicht relevant)</p> <p>*) Gemäß § 20 Abs. 1 der GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist. Darüber hinaus können die Ansätze für Aufwendungen, die nicht nach Abs. 1 deckungsfähig sind, im Rahmen der Haushaltssatzung für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, wenn sie sachlich zusammenhängen (§ 20 Abs. 2 GemHVO).</p> | | |
| 01 - 22 | | Die Mehr-/Weniger-Erträge bzw. Mehr-/Weniger-Aufwendungen sind bei den jeweiligen Teilhaushalten erläutert. |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | Die Versorgungsaufwendungen beinhalten auch die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen. Diese werden nach einem versicherungsmathematischen Gutachten ermittelt. Aufgrund der Personalsituation zum 31.12.2020 ergaben sich höhere Zuführungen zu den vorhandenen Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfen. |
| 25 + 26 | Außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen | Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nach § 58 Nr. 5 GemHVO "im Einzelfall erhebliche Aufwendungen und Erträge, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen, oder selten oder unregelmäßig anfallen". In Abstimmung mit der Revision wurde als Wertgrenze ein Betrag in Höhe von 2.000 € für erhebliche Aufwendungen und Erträge festgelegt. Soweit bei den Teilhaushalten keine andere Erläuterung gegeben ist, handelt es sich um die Anteilsbeiträge, die noch das Vorjahr betreffen und im Einzelwert die genannte Wertgrenze übersteigen und daher im Berichtsjahr als "periodenfremder Ertrag" oder als "periodenfremder Aufwand" zu buchen sind. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 11

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 50 | 35 | 126 | + 91 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | 2 | | - 2 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 40 | 93 | 43 | - 50 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 90 | 130 | 169 | + 39 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.545 | 5.114 | 2.680 | - 2.434 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 3.719 | 4.740 | 5.046 | + 306 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 681 | 758 | 407 | - 351 |
| 14 | Abschreibungen | | | | |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 30 | 30 | 29 | - 1 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 6.975 | 10.642 | 8.162 | - 2.480 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 6.885 | - 10.512 | - 7.993 | + 2.519 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 6.885 | - 10.512 | - 7.993 | + 2.519 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 329 | | 338 | + 338 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 457 | | 339 | + 339 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | - 128 | | - 1 | - 1 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 7.013 | - 10.512 | - 7.994 | + 2.518 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|--|
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | Die Mehrerträge betreffen überwiegend Produkt 1101 - Internes Personalmanagement (+ 91 T€) - <i>Kostenerstattungen von Gemeinden (+ 89 T€)</i> Die Mehrerträge ergeben sich aus der Kostenerstattung nach dem Versorgungslastenteilungsstaatsvertrag (VLTStV) für neu eingestellte Beamtinnen und Beamte. |
| 11 | Personalaufwendungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen folgende Produkte und Positionen: Produkt 1101 - Internes Personalmanagement (- 2.424 T€) - <i>Direkte Personalkosten (- 1.666 T€)</i> - <i>Sozialaufwand/Beihilfen (- 220 T€)</i> Die Wenigeraufwendungen bei diesen Sachkonten sind darauf zurückzuführen, dass u. a. die Personalaufwendungen für die im Stellenplan 2020 vorgesehenen neuen Stellen zunächst bei diesem Produkt zentral geplant, in der Haushaltsabwicklung dann aber den jeweiligen Produkten zugeordnet wurden. Um- und Wiederbesetzung von Stellen. Außerdem wurden die Kosten zwischen den Produkten der THH 11, 12 und 13 neu aufgeteilt. - <i>Altersteilzeit (- 404 T€)</i> Im Berichtszeitraum wurden weniger Altersteilzeitverhältnisse vereinbart als eingeplant waren (auch Rückstellungen). - <i>Übrige Personalaufwendungen (- 132 T€)</i> Innerhalb dieser Position werden u. a. die Aufwendungen für Personaleinstellungen zentral veranschlagt, in der Haushaltsausführung dann aber den jeweiligen Produkten zugeordnet. Produkt 1102 - Externes Personalmanagement (- 11 T€) |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen folgende Produkte: Produkt 1101 - Internes Personalmanagement (+ 301 T€) Produkt 1102 - Externes Personalmanagement (+ 5 T€) Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant, teilweise auch Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte. |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen hauptsächlich das Produkt 1101 - Internes Personalmanagement (- 351 T€) - <i>Aufwendungen für Kommunik., Informat., Reisek. (- 245 T€)</i> Aufgrund der Corona-Pandemie konnten deutlich weniger Fort- und Weiterbildungen wahrgenommen werden. Geringere Aufwendungen als geplant aufgrund der deutlich eingeschränkten Reisetätigkeiten aufgrund Corona. |
| 25 | Außerordentliche Erträge | Die Mehrerträge betreffen folgende Produkte: Produkt 1101 - Internes Personalmanagement (+ 326 T€) - <i>Erträge Auflösungen vor Rückstellung bei Dienstherrwechsel (+ 325 T€)</i> In den Hinweisen zur GemHVO wurde geregelt, dass bei Dienstherrwechsel von Beamtinnen oder Beamten zu anderen Dienstherrn die bereits in der Vergangenheit gebildeten Rückstellungen für Versorgungslasten ertragswirksam aufzulösen sind. Hier sind auch Erstattungen zu buchen, die beim Wechsel eines Beamten zum Main-Taunus-Kreis vom vorherigen Dienstherrn zu zahlen sind. Durch den Weggang von 3 Beamtinnen und Beamten im Jahr 2020 wurden die hierfür gebildeten Rückstellungen aufgelöst. Produkt 1102 - Externes Personalmanagement (+ 7 T€) |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|-------------------------------|---|
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen überwiegend das Produkt und Sachkonto: Produkt 1101 - Internes Personalmanagement (+ 339 T€) <i>- Sonstige außerordentliche Aufwendungen (+ 326 T€)</i></p> <p>Im Versorgungslastenteilungsvertrag wurde geregelt, dass bei einem Dienstherrnwechsel Abfindungen für zukünftige Versorgungsleistungen an den neuen Dienstherrn zu zahlen sind. Anfallende Ausgleichszahlungen sind als außerordentliche Aufwendungen zu buchen. Im Jahr 2020 wurden für 3 Beamtinnen und Beamte Zahlungen geleistet.</p> |
|----|-------------------------------|---|

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|--------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 1101 | 1 | Die Kreisverwaltung des Main-Taunus-Kreises ist ein attraktiver Arbeitgeber. Alle Führungskräfte tragen zur Erreichung dieses Ziels bei. | | | |
| 1101 | 1.1 | Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie die Nachwuchskräfte identifizieren sich mit dem Main-Taunus-Kreis und seinen Zielen. Die Arbeitszufriedenheit und die Familienfreundlichkeit werden durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und die Nachwuchskräfte mit mindestens der Schulnotegut (2,0) bewertet. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Bei der Mitarbeiterbefragung des Jahres 2020 wurde die Arbeitszufriedenheit mit durchschnittlich 2,11 und die Familienfreundlichkeit mit durchschnittlich 2,54 bewertet. |
| 1101 | 1.2 | Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie die Nachwuchskräfte schätzen ihren Arbeitsplatz beim MTK. Der Anteil der arbeitnehmerseitig veranlassten Beendigungen von Arbeitsverhältnissen bzw. Versetzungen zu anderen Dienstherren auf Wunsch der Beamtinnen und Beamten liegt bei höchstens 2,5 % (mitarbeiterveranlasste Fluktuationsrate). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die mitarbeiterveranlasste Fluktuationsrate beträgt 3,69 % zum Stand 31.12.2020. |
| 1101 | 1.3 | Mitarbeitergespräche werden regelmäßig geführt. Mit mindestens 95 % der Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern ist einmal im Jahr ein anlassfreies Mitarbeitergespräch geführt worden (Durchführungsquote Mitarbeitergespräch). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Durchführungsquote der Mitarbeitergespräche liegt bei 66,05 % |
| 1101 | 2 | Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie die Nachwuchskräfte sind gut ausgebildet und qualifiziert. | | | |
| 1101 | 2.1 | Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter nehmen regelmäßig an Maßnahmen zur Fortbildung teil. Die Anzahl an Fortbildungstagen pro Mitarbeiterin/Mitarbeiter pro Jahr liegt bei durchschnittlich 4 Tagen, mindestens aber 2 Tagen. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nach Rücksprache mit dem Landrat wird keine Fortbildungsstatistik für das Jahr 2020 erhoben. Das Ziel würde verfehlt werden, die Statistik wäre mit vorangegangenen und folgenden Jahren nicht vergleichbar. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1101 | 3 | Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind leistungsfähig. | | | |
| 1101 | 3.1 | Der Krankenstand ist auf niedrigem Niveau stabil. Der Anteil der Krankentage aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter liegt bei höchstens 6 % der Sollarbeitstage. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Kennzahl für das Jahr 2020 liegt bei 9,30 %. In Pandemiezeiten ist eine Steigerung der Krankheitsquote um 1 Prozentpunkt gegenüber dem Vorjahr als moderat anzusehen. Ohne Langezeiterkrankungen beträgt die Krankheitsquote 6,35 %. |
| 1101 | 4 | Der Personaleinsatz ist wirtschaftlich und verantwortungsvoll. | | | |
| 1101 | 4.1 | Die Schaffung neuer Stellen ist zu vermeiden. Zusätzlicher Personalbedarf ist vorrangig durch Umschichtung innerhalb der Organisationseinheit oder übergreifend zu decken. Ist dies nicht möglich, ist eine Deckung über den vorhandenen Stellenplan anzustreben. Neue Stellen werden nur geschaffen, wenn eine nachhaltige Fremdfinanzierung durch z.B. Bund/Land besteht. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden 44 neue Stellen geschaffen, gleichzeitig wurden 2 Stellen gestrichen. Von den neu geschaffenen Stellen sind 42 Stellen vollfinanziert. |
| 1101 | 4.2 | Das Personalkostenbudget wird mindestens eingehalten oder unterschritten. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Personalkostenbudget für das Jahr 2020 wurde um 3.434.620,65 € unterschritten. |
| 1101 | 4.3 | Die Brutto-Personalverwaltungskosten je Mitarbeiterin und Mitarbeiter liegen bei höchstens 650 €. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Brutto-Personalverwaltungskosten für das Jahr 2020 liegen bei 747,61 €. |
| 1101 | 5 | Die interne Personalverwaltung bleibt effizient und effektiv. | | | |
| 1101 | 5.1 | Die Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Personalamt gewährleistet eine effiziente und effektive Personalsachbearbeitung. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Kennzahl für das Jahr 2020 liegt bei 72,31. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 1101 | 6 | Die Beschäftigungsquote von schwerbehinderten Menschen soll mindestens 6 % betragen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Quote beträgt zum Stand 31.12.2020 7,73 %. |
| 1102 | 1 | Personalaufwandplanung für die Personalabrechnung | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Anzahl der Bearbeitungsfälle je Vollzeitstelle lag 2020 bei 41,18 Personalfällen pro Vollzeitäquivalent (VZE). Im Jahre 2019 lag die Anzahl bei 33,65 Personalfällen pro VZE. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 12

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|-----------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 53 | 53 | 53 | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | -3 | - 3 |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | 5 | 16 | + 11 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 4 | 4 | 12 | + 8 |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 95 | 23 | 111 | + 88 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 152 | 85 | 189 | + 104 |
| 11 | Personalaufwendungen | 4.687 | 4.684 | 4.703 | + 19 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 172 | 125 | 153 | + 28 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.716 | 6.847 | 5.676 | - 1.171 |
| 14 | Abschreibungen | 1.927 | 1.663 | 2.114 | + 451 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 17 | 31 | 2 | - 29 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | 38 | 38 | 38 | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7 | 7 | 9 | + 2 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 10.564 | 13.395 | 12.695 | - 700 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 10.412 | - 13.310 | - 12.506 | + 804 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 10.412 | - 13.310 | - 12.506 | + 804 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 2 | | 2 | + 2 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 19 | | 6 | + 6 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | - 17 | | - 4 | - 4 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 10.429 | - 13.310 | - 12.510 | + 800 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|--|
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich folgendes Produkt: Produkt 1202 - Informationstechnik und eGovernment (+ 10 T€) - Zuweisungen lfd. Zwecke von Zweckverb. (+ 10 T€) Zuschuss zur Einrichtung eines Arbeitsplatzes. |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | Die Mehrerträge betreffen folgende Produkte: Produkt 1202 - Informationstechnik und eGovernment (+ 55 T€) Produkt 1203 - Organisation, Öffentlichk.arbeit, Zentr. Dienste (+ 34 T€) |
| 11 | Personalaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen folgende Produkte und Positionen: Produkt 1202 - Informationstechnik und eGovernment (+ 13 T€) Produkt 1203 - Organisation, Öffentlichk.arbeit, Zentr. Dienste (+ 36 T€) Produkt 1204 - Main-Taunus-Kundenservice (- 29 T€) Die Abweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung von Stellen. Außerdem wurden die Kosten zwischen den Produkten der THH 11, 12 und 13 neu aufgeteilt. |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich das Produkt Produkt 1203 - Organisation, Öffentlichk.arbeit, Zentr. Dienste (+ 35 T€) Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant, teilweise auch Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte. |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen vorwiegend folgende Produkte und Sachkonten: Produkt 1202 Informationstechnik und eGovernment (- 536 T€) - bezogene Leistungen für IT (- 441 T€) Die Wenigeraufwendungen resultieren aus Maßnahmen für in 2020 beauftragte bzw. geplante Dienstleistungen, die erst in 2021 umgesetzt werden. - Mieten/Lizenzen für IT (- 97 T€) - Aufwendungen für Fort- u. Weiterbildung (- 31 T€) Produkt 1203 - Organisation, Öffentlichk.arbeit, Zentr. Dienste (- 626 T€) - Leasing (- 156 T€) Der neue Fuhrpark konnte aufgrund von Lieferengpässen bei den Fahrzeugherstellern erst später als ursprünglich geplant in Betrieb gehen. - Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u ähnl. (- 216 T€) Es handelt sich um beauftragte Maßnahmen, die erst in 2020 wirksam werden. Produkt 1204 - Main-Taunus-Kundenservice (- 9 €) |
| 14 | Abschreibungen | Das Ergebnis betrifft folgende Produkte: Produkt 1202 - Informationstechnik und eGovernment (+ 392 T€) Produkt 1203 - Organisation und interne Dienste (+ 59 T€) Die geplanten Abschreibungen für Anlagegüter, die im Berichtsjahr voraussichtlich angeschafft werden sollten, werden zunächst zentral bei Produkt 9002 veranschlagt. Die tatsächliche Abschreibung wurde bei den jeweiligen Produkten gebucht. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 1202 | 1 | Die Verfügbarkeit des PC-Netzwerkes beträgt 98 % (bezogen auf einen Arbeitszeitrahmen von Mo. - Fr. von 06:30 bis 18:30 Uhr). | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Verfügbarkeit des PC-Netzwerkes wurde zu 100 % (2019: 100 %, 2018: 99,85 %) gewährleistet. |
| 1202 | 2 | Die Verfügbarkeit und Qualität des PC-Benutzer-Service wird mindestens mit der Note "Gut" bewertet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der PC-Benutzerservice wurde 2020 mit der Note 2,05 bewertet. |
| 1202 | 3 | Im Internetportal www.mtk.org stehen aktuelle open-data Datenbestände. Bis zum Jahr 2022 stehen mindestens 100 aktuelle Datensätze zur Verfügung. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Auf der Internetseite werden aktuell 44 Dateien in acht Kategorien angeboten; hierbei haben aktuelle Tabellen veraltete Datensätze ersetzt, teilweise wurden bestehende Dateien mit aktuellen Daten fortgeführt. |
| 1203 | 1 | 95 % der Druckaufträge werden nach vollständigem Eingang innerhalb von 24 Stunden abholbereit/versandfertig erledigt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 98 % (2019: 98 %, 2018: 96 %) aller Druckaufträge wurden innerhalb 24 Stunden erledigt. |
| 1203 | 2 | Die Hauspost wird von Montag - Donnerstag 3x und am Freitag 2x täglich zu den Anlaufstellen der Ämter im Landratsamt gebracht. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | vom 02.01. -30.12.20 konnte der Hausbotendienst zu 100 % geleistet werden. |
| 1203 | 3 | Dienstwagenanforderungen können zu mindestens 90 % erfüllt werden. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | vom 02.01. -30.12.20 konnten 99,64 % aller Anforderungen erfüllt werden. |
| 1203 | 4 | Intensivierung der partnerschaftlichen Beziehungen, insbesondere der Schüleraustausche mit den Partnerkreisen Solihull und Loudoun County. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Schüleraustausche konnten 2020 aufgrund der Corona-Beschränkungen nicht stattfinden. Weitere Austausche sind für Zeit nach Corona jedoch wieder geplant. |
| 1203 | 5 | Eine Mindestquote der Medieninformationen von 75 % soll ihren Niederschlag in den Medien finden. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nahezu sämtliche Medieninformationen (fast 100 %) wurden von Medien aufgegriffen. |
| 1203 | 6 | Der durchschnittliche CO2-Ausstoß (g/km) des Fuhrparks des Main-Taunus-Kreises ist - bezogen auf den Durchschnitts-CO2-Wert des Jahres 2016 - reduziert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der durchschnittliche CO2-Ausstoß (g/km) des Fuhrparks wurde zum Wert des Jahres 2016 um 5,8% reduziert. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1203 | 7 | Auf Basis eines Ehrenamtskonzepts werden bewährte Maßnahmen der Ehrenamtsförderung ausgebaut und sukzessive durch neue erweitert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Partnernetz für die Vergünstigungen der E-Card wurde erweitert. Die Vor-Ort-Beratung der Vereine und Ehrenamtlichen bei verschiedenen Veranstaltungen konnte aufgrund von Corona nur vereinzelt in den Sommermonaten stattfinden. In 2020 gab es daher sehr viele telefonische Beratungen. |
| 1203 | 8 | Die Nutzung der Ehrenamts-Onlinedatenbank durch Suchende und Anbietende ist zum Stand 2016 gesteigert. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Datenbank wurde 01/2020 aktualisiert und Vereine gestrichen, die seit 2016 keine Aktivitäten aufwiesen. Am 29.02.2020 fand eine Infoveranstaltung zur Ehrenamts-Onlinedatenbank statt. Hierdurch wird eine Steigerung erwartet. Wir erwarten ein grundsätzlich steigendes Interesse an der Nutzung der Ehrenamtskarte. Durch die Coroneinschränkungen ist das ehrenamtliche Engagement (bspw. in Sportvereinen), welches die Grundlage für die Ehrenamtskarte bildet, in 2020 erschwert. |
| 1204 | 1 | 90 % der befragten Kunden bewerten den MTKundenservice in Bezug auf Freundlichkeit, Kompetenz und Ambiente mit der Note "gut" oder besser. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Bis Februar 2020 - 93 % (2019: 88 %, 2018: 95 %). Aufgrund der Pandemie und der damit verbundenen Kontaktbeschränkung wurde die Kundenbefragung seit März 2020 ausgesetzt. |
| 1204 | 2 | 75 % der Anrufe werden innerhalb von 30 Sekunden entgegengenommen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 70 % der Anrufe werden innerhalb von 30 Sekunden entgegengenommen. Gesamtzahl der Anrufe: 151.017. |
| 1204 | 3 | Die bundesweite Service-Hotline D115 steht den Bürgerinnen und Bürgern 50 Stunden in der Woche zur Verfügung. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die bundesweite Servicehotline D115 stand den Bürgerinnen und Bürgern 50 Stunden in der Woche zur Verfügung. |
| 1204 | 4 | Die Rufnummern 201-0 und 205-0 stehen den Bürgerinnen und Bürgern 43,5 Stunden in der Woche zur Verfügung. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Rufnummern 201-0 und 205-0 standen den Bürgerinnen und Bürgern 43,5 Stunden in der Woche zur Verfügung. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 13

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 12 | 11 | 11 | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 17 | 12 | 12 | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 11 | | 14 | + 14 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 33 | 13 | 17 | + 4 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 73 | 36 | 54 | + 18 |
| 11 | Personalaufwendungen | 1.056 | 974 | 950 | - 24 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 120 | 115 | 120 | + 5 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.130 | 1.180 | 1.039 | - 141 |
| 14 | Abschreibungen | 160 | 146 | 171 | + 25 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 714 | 770 | 757 | - 13 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 3.180 | 3.185 | 3.037 | - 148 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 3.107 | - 3.149 | - 2.983 | + 166 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 3.107 | - 3.149 | - 2.983 | + 166 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 21 | | 8 | + 8 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 21 | | + 8 | + 8 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 3.086 | - 3.149 | - 2.975 | + 174 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|--|
| 11 | Personalaufwendungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Positionen: Produkt 1301 - Organ./Dokumentation der polit. Willensbild. (- 19 T€) Produkt 1305 - Kultur-Service (+ 15 T€) Produkt 1306 - Touristik-Service (+ 8 T€) Produkt 1307 - Wirtschaftsförderung (- 14 T€) Produkt 1308 - Förderung des Sports (- 14 T€) Die Abweichungen resultieren auf Um- und Wiederbesetzung von Stellen. Außerdem wurden die Kosten zwischen den Produkten der THH 11, 12 und 13 neu aufgeteilt. |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte: Produkt 1301 - Organ./Dokumentation der polit. Willensbild. (- 22 T€) Produkt 1306 - Touristik-Service (+ 14 T€) Produkt 1307 - Wirtschaftsförderung (+ 14 T€) Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant, teilweise auch Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte. |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen in erster Linie folgendes Produkt und Position: Produkt 1301 - Organ./Dokumentation der polit. Willensbild. (- 110 T€) Aufgrund der Corona-Pandemie insgesamt Einsparung der Sitzungsgelder wegen einer geringeren Anzahl an durchgeführten Sitzungen. <i>- Zuschuss für die Arbeit der Fraktionen (- 70 T€)</i> Rückzahlung von nicht verbrauchten Fraktionsfördermitteln. |
| 14 | Abschreibungen | Das Ergebnis betrifft folgendes Produkt: Produkt 1308 - Förderung des Sports (+ 24 T€) Die geplanten Abschreibungen für die Anlagegüter, die im Berichtsjahr voraussichtlich angeschafft werden sollten, werden zunächst zentral bei Produkt 9002 veranschlagt. Die tatsächliche Abschreibung wurde bei den den jeweiligen Produkten gebucht. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 1301 | 1 | Sicherung des ordnungsgemäßen und termingerechten Ablaufs der Sitzungen des Kreisausschusses durch Versand der Einladungen/ Tagesordnung sowie Erstellung der Niederschriften in den gesetzlich vorgesehenen Fristen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 13 Sitzungen konnten termingerecht und ordnungsgemäß durchgeführt werden. |
| 1301 | 2 | Sicherung des ordnungsgemäßen und termingerechten Ablaufs der Sitzungen des Kreistages und seiner Ausschüsse durch Versand der Einladungen/Tagesordnung sowie Erstellung der Niederschriften in den gesetzlichen bzw. der Geschäftsordnung des Kreistages vorgesehenen Fristen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden 5 von 6 KT-Sitzungen geplant und ordnungsgemäß und fristgerecht durchgeführt. Eine Sitzung entfiel aufgrund der Corona-Beschränkungen, eine weitere fand in reduzierter Form statt. Es wurden insgesamt 23 von 33 Ausschuss-Sitzungen geplant und durchgeführt. 10 Ausschuss-Sitzungen fielen aus, aufgrund der Corona-Beschränkungen oder nicht vorhandener TO-Punkte. |
| 1305 | 1 | Durchführung einer Kultur-Veranstaltungs-Reihe mit durchschnittlichem Auslastungsgrad von mindestens 60 % und einem durchschnittlichen Kostendeckungsgrad von mindestens 50 % bzw. durchschnittlich 50 Besuchern pro Veranstaltung. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Aufgrund der Pandemie-maßnahmen konnte im Jahr 2020 nur ein sehr eingeschränktes Kulturveranstaltungsprogramm stattfinden. Kostendeckung und Auslastung konnten unter diesen Bedingungen nicht im Ziel erfüllt werden. |
| 1305 | 2 | Jährliche Herausgabe des MTK-Jahrbuches. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Jahrbuch 2021 ist im Dezember 2020 erschienen. |
| 1305 | 3 | Konzeption zur Einrichtung und zum Betrieb eines Kreisarchivs. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Möglichkeiten zur Umsetzung sind weiterhin in Abstimmung |
| 1305 | 4 | Alle zwei Jahre findet eine Veranstaltung zur Vernetzung der Künstler und Kunstschaffenden im MTK statt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In 2020 haben 2 Ausstellungen stattgefunden. Hierbei wurden an die 80 Kunstwerke von Künstlern aus dem Kreis ausgestellt. Zu den beiden Vernissagen wurden die Künstler des MTK eingeladen und hatten die Möglichkeit zum Austausch. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| 1305 | 5 | Organisation des Jugendsinfonieorchesters (JSO) und Durchführung von mindestens einem Konzert pro Jahr mit einem durchschnittlichen Auslastungsgrad von mind. 60 % und einem durchschnittlichen Kostendeckungsgrad von mind. 50 %. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Das JSO musste pandemiebedingt in 2020 ersatzlos entfallen. |
| 1306 | 1 | Förderung des Tourismus im Kreisgebiet in Kooperation mit den regionalen Touristikverbänden. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 1. Die Teilnahme an den jährlichen Sitzungen erfolgte zu 100 %. 2. Mehr als 10 (teilweise protokollierte) Gespräche mit Multiplikatoren wie TTS, RTKT, Regionalpark, AK-Tourismus der RK, TCF GmbH, zuständige Stellen für Tourismus in Hochheim, Hofheim, Eppstein und Kelkheim, Besuchergruppen aus Main-Kinzig-Kreis und Landkreis Augsburg sowie Tagestouristen aus Brandenburg und Brüssel. |
| 1306 | 2 | An einem Sonntag im Jahr wird eine Oldtimerrallye durch den Main-Taunus-Kreis mit gemeinsamer Abschlussveranstaltung durchgeführt. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Veranstaltung musste aufgrund der Corona-Beschränkungen 2020 entfallen. |
| 1307 | 1 | Unterstützung der Wirtschaft bei der Ansiedlung im Main-Taunus-Kreis sowie Bestandspflege der Unternehmen und Standortwerbung für den Main-Taunus-Kreis. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Unternehmensbesuche mit dem Landrat, Bearbeitung von externen Ansiedlungsanfragen (in Kooperation mit der FrankfurtRheinMain), Unterstützung bei Anliegen gegenüber dem Kreis. |
| 1308 | 1 | Anträge auf Zuschüsse für bauliche Maßnahmen im Sportstättenbereich werden ab dem Vorliegen vollständiger Unterlagen innerhalb durchschnittlich 10 Arbeitstagen beschieden. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ab dem Vorliegen der vollständigen Unterlagen wird dieses Ziel zu 99 % erfüllt. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 14

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 495 | 355 | 437 | + 82 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 2 | 3 | 3 | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | | | |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 497 | 358 | 440 | + 82 |
| 11 | Personalaufwendungen | 919 | 943 | 961 | + 18 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 182 | 172 | 175 | + 3 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 127 | 62 | 58 | - 4 |
| 14 | Abschreibungen | | | | |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | | | | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.228 | 1.177 | 1.194 | + 17 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 731 | - 819 | - 754 | + 65 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 731 | - 819 | - 754 | + 65 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | | | | |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 731 | - 819 | - 754 | + 65 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|---|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich das Produkt 1402 - Externe Prüfungen und Beratungen (+ 82 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (+ 69 T€) - Prüfgebühren (Fremdgebühren) + 13 T€ Die Planüberschreitung erklärt sich mit einer vergleichsweise hohen Zahl an abrechenbaren Prüfungen und geringeren Fortbildungszeiten in 2020. |
| 11 | Personalaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen überwiegend folgende Produkte: Produkt 1401 - Interne Prüfungen und Beratungen (- 10 T€) - Direkte Personalkosten (- 6 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 4 T€) Produkt 1402 - Externe Prüfungen und Beratungen (+ 28 T€) - Direkte Personalkosten (+ 26 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 2 T€) Die Abweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung von Stellen sowie einer Neuaufteilung der Kosten zwischen den Produkten 1401 und 1402. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 1401 | 1 | Prüfung des Jahresabschlusses des Main-Taunus-Kreises innerhalb von 60 Prüftagen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Prüfung des Jahresabschlusses 2018 erfolgte innerhalb von 49 Prüftagen.* |
| 1401 | 2 | Durchführung von 4 unvermuteten Kassenprüfungen mit gleichzeitiger Beleg- und Fachbereichsprüfung, spezielle Fachbereichsprüfungen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es erfolgten 4 (2019: 4) Kassenprüfungen mit Belegprüfung im vorgegebenen zeitlichen Rahmen. Darüber hinaus erfolgten Prüfungen in mehreren Fachbereichen.* |
| 1401 | 3 | 1 technische Prüfung pro Jahr, 10 Submissionstermine. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es erfolgte 1 technische Prüfung (Dacharbeiten, Berichtsentwurf ist erstellt), die Prüfung von Verwendungsnachweisen betr. Ersatzschulen sowie die Teilnahme an 13 Submissionsterminen.* |
| 1401 | 4 | Durchführung von Innenrevisionen im Sinne des § 49 SGB II als übertragene Aufgabe nach § 131 Abs. 2 HGO. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es erfolgte die Prüfung der jährl. Abrechnung mit dem BMAS sowie Prüfungen in mehreren Bereichen des SGB II, die Mindestanzahl von 20 Prüftagen wurde erreicht/übertroffen.* |
| 1402 | 1 | Prüfung von 17 Jahresabschlüssen bei den kreisangehörigen Kommunen (9 Städte, 3 Gemeinden) und 5 Verbänden u. ä. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Es erfolgten 15 Abschlussprüfungen (ohne die Fremdvergaben).* Durch die Einschränkungen aufgrund der Corona-Pandemie sowie eine Langzeiterkrankung wurde das Ziel nicht voll erreicht. |
| 1402 | 2 | Durchführung von 34 Kassenprüfungen mit gleichzeitiger Beleg- und Fachbereichsprüfung bei 9 Städten, 3 Gemeinden und 5 Verbänden u. ä. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden im Berichtsjahr 34 (2019: 34) Kassenprüfungen bei Kommunen und Verbänden durchgeführt.* |
| 1402 | 3 | Technische und kaufmännische Routine- und Sonderprüfungen in 12 kreisangehörigen Kommunen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden 13 Prüfungen inklusive Verwendungsnachweis (2019: 12) in den kreisangehörigen Kommunen durchgeführt.* |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 19

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | | | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | | | |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | | | | |
| 11 | Personalaufwendungen | 245 | 224 | 294 | + 70 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 1 | 9 | | - 9 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21 | 36 | 17 | - 19 |
| 14 | Abschreibungen | | | | |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | | | | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 267 | 269 | 311 | + 42 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 267 | - 269 | - 311 | - 42 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 267 | - 269 | - 311 | - 42 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | | | | |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 267 | - 269 | - 311 | - 42 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|----------------------|---|
| 11 | Personalaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen überwiegend folgendes Produkt: Produkt 1901 - Personal- und Schwerbehindertenvertretung (+ 70 T€) - <i>Direkte Personalkosten (+ 26 T€)</i> - <i>Sozialaufwand/Beihilfen (+ 24 T€)</i> - <i>Altersteilzeit (+ 20 T€)</i> Die Abweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung sowie durch Fluktuation und teilweiser Besetzung von Beamtenstellen mit Beschäftigten. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 20

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|-----------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 169 | 120 | 256 | + 136 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 139 | 141 | 155 | + 14 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | | | |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 1 | | 1 | + 1 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 309 | 261 | 412 | + 151 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.117 | 2.196 | 2.308 | + 112 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 469 | 90 | 97 | + 7 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 344 | 194 | 309 | + 115 |
| 14 | Abschreibungen | 1.036 | 845 | 3.096 | + 2.251 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 12.132 | 11.414 | 22.583 | + 11.169 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | 29 | 30 | 29 | - 1 |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | 1 | + 1 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 16.127 | 14.769 | 28.423 | + 13.654 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 15.818 | - 14.508 | - 28.011 | - 13.503 |
| 21 | Finanzerträge | 71 | 66 | 69 | + 3 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | + 71 | + 66 | + 69 | + 3 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 15.747 | - 14.442 | - 27.942 | - 13.500 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 819 | | 8 | + 8 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 819 | | + 8 | + 8 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 14.928 | - 14.442 | - 27.934 | - 13.492 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|---|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | Die Mehrerträge betreffen ausschließlich folgendes Produkt und Sachkonto: Produkt 2006 - Vollstreckung (+ 136 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (+ 136 T€) Die Mehrerträge beruhen auf Änderungen der Verwaltungsvollstreckungskostenordnung im Frühjahr 2020. |
| 11 | Personalaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Positionen: Produkt 2001 - Finanzdisposition (+ 33 T€) - Direkte Personalkosten (+ 13 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 20 T€) Produkt 2004 - Finanzbuchhaltung (+ 37 T€) - direkte Personalkosten (+ 26 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 11 T€) Produkt 2005 - Kreiskasse (+ 12 T€) - Direkte Personalkosten (+ 7 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 5 T€) Produkt 2006 - Vollstreckung (+ 28 T€) - Direkte Personalkosten (+ 18 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 10 T€) Um- und Wiederbesetzung, eine 6 monatige Doppelbesetzung, Besetzung von Beamtenstellen mit Beschäftigten |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Die Mehraufwendungen betreffen folgende Produkte und Sachkonten: Produkt 2001 - Finanzdisposition (- 22 T€) Produkt 2004 - Finanzbuchhaltung (- 4 T€) Produkt 2005 - Kreiskasse (+ 147 T€) - andere sonst. bezogene Leistungen (+ 146 T€) Für Guthaben auf Girokonten des Kreises werden Verwarentgelte erhoben, die in dieser Höhe bei der Haushaltsplanaufstellung noch nicht absehbar waren. Produkt 2006 - Vollstreckung (- 7 T€) |
| 14 | Abschreibungen | Die Mehraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte: Produkt 2001 - Finanzdisposition (+ 59 T€) Produkt 2005 - Kreiskasse (+ 2.192 T€) - Pauschalwertberichtigungen (+ 2.175 T€) - Einzelwertberichtigungen - Niederschlagungen (+ 17 T€) Im Rahmen einer Pauschalwertberichtigung wurden im Haushaltsjahr 2020 beim Produkt 2005 (Kreiskasse) 2.175 T€ (2019: 15 T€; 2018: 226 T€; 2017: 2.224 T€) an Forderungen abgeschrieben, mit deren Einbringlichkeit nicht mehr oder nicht mehr in vollem Umfang gerechnet werden kann. Weitere Abschreibungen ergaben sich aufgrund von Einzelwertberichtigungen. |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | Die Minderaufwendungen betreffen in erster Linie folgendes Produkt und folgende Sachkonten: Produkt 2001 - Finanzdisposition (+ 11.169 T€) - Zusch. lfd. Zwecke verb. Unt., sonderverm., Bet. (+ 8.900 T€) Auf Basis der von einem Ingenieurbüro ermittelten Kosten für die Stilllegung und Nachsorge der Altdeponie Weilbach wurde eine Rückstellung i.H. von 8,9 Mio. € gebildet. - Zuschuss an die Kliniken des Main-Taunus-Kreises (+ 3.000 T€) Aufgrund der Corona-Pandemie wurde für einen möglichen Verlustausgleich bei den Kliniken des Main-Taunus-Kreises eine Rückstellung i. H. von 3 Mio. € gebildet. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 2001 | 1 | Vollständige Anträge auf Wohnungsbauförderung werden innerhalb von 7 Tagen bearbeitet und weitergeleitet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Insgesamt wurden 37 Anträge fristgerecht innerhalb von 7 Tagen bearbeitet. |
| 2001 | 2 | Die Überziehung des Girokontos der Kreiskasse über den Betrag von 5 Mio. € ist auf höchstens 3 Tage im Monat zu begrenzen. Es wird durch rechtzeitige Aufnahmen von Liquiditätskrediten gegengesteuert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der Kontostand des Girokontos der Kreiskasse hat den Betrag von 5 Mio. € an keinem Tag unterschritten. Es mussten keine Liquiditätskredite aufgenommen werden. |
| 2001 | 3 | Bei allen neu aufzunehmenden Darlehen ist der Zins bis zur vollständigen Tilgung festgeschrieben. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurde ein Darlehen aufgenommen, dessen Zinssatz bis zur vollständigen Tilgung festgeschrieben ist. Des Weiteren wurden Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm II aufgenommen, die in den ersten 10 Jahren zinsfrei sind. Anschließend erfolgt ein Zinszuschuss seitens des Landes. |
| 2003 | 1 | Die Aufstellung des Haushaltsplans erfolgt innerhalb der vorgegebenen Terminplanung. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die vorgegebene Terminplanung wurde eingehalten. Der Haushaltsplan für das Jahr 2020 wurde am 16.12.2019 in der Sitzung des Kreistags beschlossen. |
| 2003 | 2 | Zum Aufbau einer KLR und des zentralen Controllings werden die direkte Zuordnung von Sachkosten der "Querschnittsämter" auf die "Fachämter" sowie die Interne Leistungsverrechnung (ILV) sukzessive ausgebaut bzw. verfeinert (vgl. Ziffern 8 und 9 der Vorbemerkungen zum Haushaltsplan). | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Rahmen der internen Leistungsverrechnung wurde mit dem Haushaltsplan 2020 erstmals das Produkt 2003 „Kostenrechnung, zentrales Controlling“ verrechnet. |
| 2003 | 3.1 | Eine Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses im Vergleich zum Vorjahr ist zu vermeiden. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das geplante ordentliche Ergebnis des Jahres 2020 war mit einem Fehlbedarf von 3,7 Mio. € besser als das geplante Vorjahresergebnis (Fehlbetrag: 8,3 Mio. €). |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 2003 | 3.2 | Der Haushalt ist so zu bewirtschaften, dass das tatsächliche ordentliche Ergebnis den Planansatz übertrifft. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das tatsächliche ordentliche Ergebnis des Jahres 2020 ist mit einem Fehlbedarf von 3,3 Mio. € besser als der Planansatz (Fehlbedarf von 3,7 Mio. €) |
| 2003 | 4 | Eine Nettoneuverschuldung ist zu vermeiden, so dass der Schuldenstand zum 31.12.2020 des MTK gegenüber dem Stand 31.12.2016 möglichst reduziert jedoch höchstens gleich hoch ist. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der Schuldenstand zum 31.12.2020 (365.631 T€) liegt unter dem vom 31.12.2016 (376.845 T€), womit das Ziel erreicht ist. |
| 2004 | 1 | Mindestens 95 % der von der Kreiskasse getätigten Überweisungen sind zustellbar. Dies setzt voraus, dass die Adress- und Kontendaten auf aktuellem Stand sind. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 40.379 Überweisungen wurden einschl. 30.12.2020 ausgeführt. Rückläufer gab es 431, somit wurden 98,93 % der Überweisungen erfolgreich ausgeführt. |
| 2004 | 2 | Im Rahmen des Forderungsmanagements werden ausstehende fällige Zahlungseingänge regelmäßig überprüft und die entsprechenden Debitoren gemahnt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In 2020 wurden 11 Mahnläufe für alle Ämter durchgeführt. Aufgrund der Corona-Pandemie erfolgte im April 2020 kein Mahnlauf. Die Corona-Bußgelder, plus Forderungen Amt 63 werden seit 21.05.2020 im 14-tägigen Rhythmus zusätzlich gemahnt, insgesamt zusätzlich 8 Mahnläufe. Insgesamt wurden 10.271 Mahnungen (2019: 10.070 Mahnungen, 2018: 9.953 Mahnungen) erstellt und verschickt. |
| 2005 | 1 | Die von der Finanzbuchhaltung übergebenen Zahlfälle werden innerhalb eines Tages freigegeben. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die übergebenen Belege werden täglich geprüft und freigegeben. Es erfolgt täglich eine Auszahlung der gebuchten und geprüften Rechnungen. |
| 2005 | 2 | Die Zahlstellen der Kreiskasse werden wöchentlich abgerechnet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Zahlstellen der Kreiskasse werden wöchentlich abgerechnet. |
| 2006 | 1 | Die abschließende Bearbeitung der Vollstreckungsaufträge erfolgt im Durchschnitt innerhalb von 180 Tagen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Frühjahr 2020 konnten die Vollziehungsbeamten wochenlang nicht in den Außendienst. Die einzelnen Vollstreckungsmaßnahmen können nur nach bestimmten Fristen erfolgen, so dass in vielen Fällen die vorgegebenen Tage nicht eingehalten werden können. Natürlich gibt es auch Aufträge die aufgrund Zahlung oder Rücknahme durch den Gläubiger innerhalb weniger Tage erledigt werden können. Wir werden im Frühjahr 2021 dieses Produktziel überarbeiten. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|---|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 2006 | 2 | Zur Feststellung der Zufriedenheit der Gläubiger mit der Arbeit der Vollstreckungsstelle wird eine jährliche Erhebung durchgeführt. Bei dieser ist eine Werteskala von 1 (sehr gut) bis 6 (unbefriedigend) zugrunde zu legen; das Ergebnis sollte mindestens bei 3 (befriedigend) liegen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Zufriedenheit wurde von den Gläubigern mit der Note 1,81 (2019: 1,88; 2018: 2,25) bewertet. |
|------|---|---|-------------------------------------|--------------------------|---|

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 30

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9 | 12 | 12 | |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 279 | 71 | 44 | - 27 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | | | |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 134 | 137 | 138 | + 1 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 422 | 220 | 194 | - 26 |
| 11 | Personalaufwendungen | 728 | 892 | 742 | - 150 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 90 | 66 | 87 | + 21 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 398 | 344 | 142 | - 202 |
| 14 | Abschreibungen | 27 | 25 | 26 | + 1 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | | | | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | 1 | | - 1 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.243 | 1.328 | 997 | - 331 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 821 | - 1.108 | - 803 | + 305 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 821 | - 1.108 | - 803 | + 305 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 48 | | | |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 43 | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 5 | | | |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 816 | - 1.108 | - 803 | + 305 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|---|
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | Die Mindererträge betreffen überwiegend folgendes Produkt und Sachkonto: Produkt 3003 - Beteiligungsmanagement (- 29 T€) <i>- Kostenerstattungen von verb. Unternehmen (- 29 T€)</i> |
| 11 | Personalaufwendungen | Die Minderaufwendungen betreffen folgende Produkte und Positionen: Produkt 3001 - Rechtsberatung und -betreuung (- 192 T€) <i>- Entgelt Beschäftigte (- 232 T€)</i> <i>- Dienst-, Amtsbezüge einschl. Zulagen (+ 98 T€)</i> Produkt 3002 - Grundbuchangelegenheiten (- 1 T€) Produkt 3003 - Beteiligungsmanagement (+ 42 T€) <i>- Direkte Personalkosten (+ 56 T€)</i> <i>- Sozialaufwand/Beihilfen (- 16 T€)</i> <i>- Übrige Personalaufwendungen (+ 2 T€)</i> Produkt 3004 - Kommunalaufsicht (+ 1 T€) <i>Die Abweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung von Stellen und teilweiser Vakanzen von bis zu 6 Monaten</i> |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich Produkt 3001 - Rechtsberatung und -betreuung (+ 11 T€) Produkt 3003 - Beteiligungsmanagement (+ 10 T€) Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant, teilweise auch aufgrund einer Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte. |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen vorwiegend folgende Produkte und Sachkonten: Produkt 3001 - Rechtsberatung und -betreuung (- 164 T€) <i>- Aufw. Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten (- 166 T€)</i> Produkt 3003 - Beteiligungsmanagement (- 42 T€) <i>- Aufwand für betriebswirtschaftl Beratungen (- 44 T€)</i> Die bereit gestellten Mittel wurden in beiden Produkten nicht in vollem Umfang benötigt, da weniger externe Beratung in Anspruch genommen werden musste. Dies war bei der Planung nicht abzusehen gewesen. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 3001 | 1 | Weiterleitung eines Widerspruchsfalles innerhalb von 90 Tagen von Eingang Widerspruchsausschuss zur/zum Sachbearbeiter/in zur Bescheidung. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 74% der Widerspruchsfälle wurden innerhalb von 90 Tagen weitergeleitet. Das Ziel wurde aufgrund coronabedingter Verzögerungen nicht erreicht. |
| 3001 | 2 | 80 % der Widerspruchsverfahren gegen Bescheide des Kreis Ausschusses werden erfolgreich abgeschlossen (Rücknahme, anderweitige Erledigung, Widerspruchsbescheid bestandskräftig, Klage gewonnen bzw. Vergleich/Einstellung) | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 99,5 % (2019: 99,2 %, 2018: 98,8 %) der Widerspruchsverfahren wurden erfolgreich abgeschlossen. |
| 3002 | 1 | Der bei Pacht- und Kaufverträgen notwendige Schriftverkehr hat eine Bearbeitungszeit von 14 Tagen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 gab es bis auf einen Fall keinen wesentlichen Schriftverkehr im Bereich Miet- und Pachtverhältnisse. In dem akuten Fall wurde der Schriftverkehr stets innerhalb von 14 Tagen getätigt. Das Ziel ist erreicht. |
| 3003 | 1 | Die Abgabe von Stellungnahmen zu Aufsichtsrats-Sitzungsunterlagen erfolgt spätestens 1 Tag vor der jeweiligen Sitzung. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Für alle Aufsichtsratsitzungen erfolgte eine Sitzungsvorbereitung, die in der Regel auch fristgerecht versandt wurde. |
| 3003 | 2 | Der Beteiligungsbericht wird bis zum 30.06. des Nachfolgejahres überarbeitet vorgelegt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der 18. Beteiligungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2019 wurde dem Kreistag in der Sitzung am 18.01.2021 vorgelegt. |
| 3004 | 1 | Die Erteilung der aufsichtbehördlichen Genehmigung der Haushaltssatzung erfolgt innerhalb von 8 Wochen nach Eingang der vollständigen, prüfungsfähigen Unterlagen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In 2020 wurden 8 Haushaltsgenehmigungen sowie 2 Nachtragsgenehmigungen erteilt. Die Haushalte der Kommunen Schwalbach und Sulzbach waren mit dem RP-Darmstadt abzustimmen. |
| 3005 | 1 | Ordnungsgemäße Durchführung der Europawahl (alle 5 Jahre) Bundtagswahl (alle 4 Jahre) Landtagswahl (alle 5 Jahre) Kreiswahl (alle 5 Jahre) Landratswahl (alle 6 Jahre) jeweils auf Kreiswahlleiter-Ebene. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In 2020 fanden keine Wahlen statt. Die Kreiswahl 2021 wurde vorbereitet. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 33

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 839 | 746 | 607 | - 139 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 6 | | 7 | + 7 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | | 22 | + 22 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 4 | | | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 849 | 746 | 636 | - 110 |
| 11 | Personalaufwendungen | 1.916 | 2.054 | 1.936 | - 118 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 112 | 107 | 104 | - 3 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 363 | 285 | 242 | - 43 |
| 14 | Abschreibungen | 2 | | 52 | + 52 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | | | | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | 23 | 25 | 28 | + 3 |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.416 | 2.471 | 2.362 | - 109 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 1.567 | - 1.725 | - 1.726 | - 1 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 1.567 | - 1.725 | - 1.726 | - 1 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 3 | | 2 | + 2 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 3 | | + 2 | + 2 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 1.564 | - 1.725 | - 1.724 | + 1 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|--|--|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Mindererträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 3301 - Ordnungsaufgaben (+ 26 T€)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (+ 2 T€) - Jagd- und Fischereigegebühren, Jagdabgabe (+ 8 T€) - Gebühren aus Waffenangelegenheiten (+ 11 T€) - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (+ 5 T€) <p>Produkt 3302 - Regelung des Aufenthaltes von Ausländern (- 165 T€)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (- 165 T€) <p>Das Gebührenaufkommen richtet sich nach der Zahl der erteilten Aufenthaltstitel, die antragsabhängig nach den Zuzügen und dem Verbleib von Drittstaatsangehörigen im MTK z.B. zur Arbeitsaufnahme oder Studium. Die Zahl ist schwer zu schätzen. Durch die eingeschränkten Reisemöglichkeiten reduziert sich die Zahl der Antragsteller und damit auch die Gebühreneinnahmen.</p> |
| 07 | Erträge aus Zuweis. / Zusch. für lfd. Zwecke | <p>Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich folgendes Produkt und Sachkonto:</p> <p>Produkt 3302 - Regelung des Aufenthaltes von Ausländern (+ 20 T€)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zuweisung für laufende Zwecke vom Land (+ 20 T€) <p>Erhaltene Personalmittel für WIR-Fachkraft.</p> |
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen folgende Produkte und Positionen:</p> <p>Produkt 3301 - Ordnungsaufgaben (- 64 T€)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Direkte Personalkosten (- 69 T€) - Sozialaufwand/beihilfen (+ 5 T€) <p>Produkt 3302 - Regelung des Aufenthaltes von Ausländern (- 54 T€)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Direkte Personalkosten (- 55 T€) - Übrige Personalkosten (+ 1 T€) <p>Die Anweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung von Stellen. Zusätzlich wirkt sich die Neuaufteilung der Kosten zwischen den Produkten der THH 33 und 50 aus.</p> |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Minderaufwendungen betreffen folgendes Produkt und Sachkonten:</p> <p>Produkt 3302 - Regelung des Aufenthaltes von Ausländern (- 43 T€)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Material für Vordrucke, Ausweise etc. (- 35 T€) - Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (- 9 T€) <p>Aufgrund der Corona-Pandemie wurde weniger Material als geplant verbraucht. Gleichzeitig konnten die geplanten Fortbildungen nicht in Anspruch genommen werden.</p> |
| 14 | Abschreibungen | <p>Das Ergebnis betrifft das Produkt wie folgt:</p> <p>Produkt 3301 - Pers.standswesen, Gewerbe-/Ordn.-Angelegen. (+ 52 T€)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Einzelwertberichtigungen (+ 52 T€) |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 3301 | 1 | Die Anträge auf Ausstellung von Waffenbesitzkarten werden innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen nach Vollständigkeit der notwendigen Unterlagen abschließend bearbeitet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Bisher wurden insgesamt 52 Anträge, alle innerhalb von 10 Tagen bearbeitet. Die Auswertung erfolgt händisch, entsprechend der Zielbeschreibung. Detailliertere Daten werden nicht erfasst. |
| 3301 | 2 | Innerhalb eines Kalenderjahres werden 100 Besitzer erlaubnispflichtiger Waffen unangemeldet zur Kontrolle der Waffenaufbewahrung aufgesucht. Im Kreisgebiet sind ca. 3.200 Personen Inhaber einer Waffenbesitzkarte. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Bisher konnten auf Grund der Corona-Pandemie 21 Besitzer unangemeldet kontrolliert werden. Die Entwicklung ist nicht absehbar. |
| 3302 | 1 | Die durchschnittliche Wartezeit in der Ausländerbehörde beträgt maximal 15 Minuten ab Registrierung des Kunden vor Ort. Mindestens 85 % der Kunden warten nicht länger als 30 Minuten. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Ausgewertet wurde der Zeitraum 01.01.2020 bis 16.03.2020. Danach wurden keine regulären Termine vergeben. Der Kundenverkehr wurde über den Kundenservice regelt und das Programm NetCallUp wurde nicht genutzt. Die durchschnittliche Wartezeit betrug laut des Programmes NetCallUp Statistik 22 Minuten. Bedingt durch einen hohen Krankenstand im Zeitraum der Auswertung, erhöhten sich die Wartezeiten. |
| 3302 | 2 | Die Anträge auf Übertragung eines bestehenden Aufenthaltstitels in einen neuen Pass werden innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen nach Vorlage der Pässe abschließend bearbeitet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 499 Überträge wurden bearbeitet, alle innerhalb von 10 Arbeitstagen. Im Vergleich zum Vorjahreszeitraum gab es weniger Überträge auf Grund von Corona. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 34

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 78 | 83 | 15 | - 68 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 30 | 51 | 1 | - 50 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 3 | 3 | 2 | - 1 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 111 | 137 | 18 | - 119 |
| 11 | Personalaufwendungen | 342 | 286 | 178 | - 108 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | | | | |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13 | 25 | 6 | - 19 |
| 14 | Abschreibungen | | | | |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | | | | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 355 | 311 | 184 | - 127 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 244 | - 174 | - 166 | + 8 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 244 | - 174 | - 166 | + 8 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | | | | |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 244 | - 174 | - 166 | + 8 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|--|--|
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | Die Wenigererträge betreffen ausschließlich folgendes Produkt: Produkt 3402-Familie, Frauen und Gleichberechtigung (extern) (- 67 T€) <i>- Kostenerstattungen vom Land (- 67 T€)</i> Aufgrund einer Abordnung zum Hessischen Landkreistag fielen die Kostenerstattungen vom Land geringer als geplant aus. |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | Die Wenigererträge betreffen ausschließlich folgendes Produkt: Produkt 3402 - Familie, Frauen und Gleichberechtigung (extern) (- 50 T€) <i>- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (- 50 T€)</i> Aufgrund einer unterjährigen Umstrukturierung zum 01.04.2020 fällt die Erstattung vom Land für die WIR-Koordination nun in den THH 33. |
| 11 | Personalaufwendungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen folgende Produkte und Positionen: Produkt 3401 - Frauenbeauftragte (intern) (- 38 T€) Produkt 3402 - Familie, Frauen und Gleichberechtigung (extern) (- 70 T€) Die geringeren Aufwendungen resultieren aus unbesetzten Stellen. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 3401 | 1 | Ausgewogener Anteil an weiblichen und männlichen Beschäftigten. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Zum 31.07.2020 waren 63 % (2019: 64 %, 2018: 63 %) der Stellen mit weiblichen Beschäftigten besetzt. |
| 3401 | 2 | Ausgewogener Anteil an weiblichen und männlichen Beschäftigten in gehobenen bzw. Führungspositionen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Zum 31.07.2020 war der Anteil an weiblichen und männlichen Beschäftigten in Führungspositionen mit jeweils 50 % (2019: 49 %, 2018: 44 %) exakt ausgeglichen. |
| 3402 | 1 | Lösungsorientierte Beratung der Zielgruppen findet innerhalb von fünf Arbeitstagen statt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 46 Beratungen fanden zeitnah <5 Arbeitstagen statt, was in etwa der Anzahl des Vorjahreszeitraums entspricht (49 Beratungen). |
| 3402 | 2 | Jährlich finden mehr als 5 Informationsveranstaltungen und Projekte mit durchschnittlich 15 Teilnehmenden statt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Bis zu dem coronabedingten Lockdown am Ende des 1. Quartals konnte noch die zentrale MTK-Frauentagsveranstaltung durchgeführt werden mit 250 Besucherinnen im Rahmen der Frauenwoche, in der 8 weitere Veranstaltungen auf dem Programm standen, von denen noch 6 durchgeführt werden konnten mit jeweils über 20 Teilnehmerinnen. Im 2. Quartal konnten die anderen geplanten Veranstaltungen coronabedingt nicht durchgeführt werden. |
| 3402 | 3 | Netzwerkarbeit mit den zuständigen Netzwerken auf kommunaler und Landes- sowie Bundesebene findet in Form regelmäßiger Arbeitssitzungen statt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Wie im Vorjahreszeitraum fanden folgende Sitzungen (coronabedingt teils als Telefonkonferenz) statt: Der Arbeitskreis der MTK-Gleichstellungsbeauftragten der Städte und Gemeinden im MTK tagte zweimal, der Arbeitskreis Frauentag zweimal, das Netzwerk gegen Gewalt einmal als Präsenzsitzung (der weitere Austausch des recht großen Netzwerks untereinander fand ab Mitte März nach Bedarf laufend telefonisch und per Mail statt), die LAG AG Gewaltprävention viermal. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 36

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.108 | 3.105 | 2.771 | - 334 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | | | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 15 | | | |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 6 | 2 | 1 | - 1 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 3.129 | 3.107 | 2.772 | - 335 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.107 | 2.115 | 2.134 | + 19 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 51 | 54 | 54 | |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 849 | 575 | 593 | + 18 |
| 14 | Abschreibungen | 123 | 9 | 94 | + 85 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 1 | 1 | 1 | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | 126 | 135 | 93 | - 42 |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 3.257 | 2.889 | 2.969 | + 80 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 128 | + 218 | - 197 | - 415 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 128 | + 218 | - 197 | - 415 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 56 | | 67 | + 67 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 56 | | + 67 | + 67 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 72 | + 218 | - 130 | - 348 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|--|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Mindererträge betreffen in erster Linie folgende Produkte und Positionen:</p> <p>Produkt 3601 - Verkehrsangelegenheiten (- 74 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (- 66 T€)</p> <p>Seit Beginn der Pandemie wurde mehrfach das Sonn- und Feiertagsgesetz außer Kraft gesetzt und somit keine Genehmigungen erteilt. Ein im MTK ansässiges Unternehmen für Großraum- und Schwertransporte hat seinen Firmensitz verlegt.</p> <p>- Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (- 8 T€)</p> <p>Produkt 3602 - Kfz.-Angelegenheiten (- 244 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (- 240 T€)</p> <p>Die Mindererträge sind auf den, durch die Pandemie bedingten, rückläufigen KFZ-Markt zurückzuführen.</p> <p>- Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (- 4 T€)</p> <p>Produkt 3603 - Fahr- und Beförderungserlaubnisse (- 15 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (- 9 T€) - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (- 6 T€)</p> |
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen folgende Produkte und Positionen:</p> <p>Produkt 3601 - Verkehrsangelegenheiten (+ 10 T€) - Direkte Personalkosten (+ 7 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 2 T€) - Übrige Personalaufwendungen (+ 1 T€)</p> <p>Produkt 3602 - Kfz.-Angelegenheiten (+ 5 T€) - Direkte Personalkosten (+ 1 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 4 T€)</p> <p>Produkt 3603 - Fahr- und Beförderungserlaubnisse (+ 3 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 3 T€)</p> <p>Die Abweichungen resultieren aus der Um- und Wiederbesetzung von Stellen.</p> |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 3602 - Kfz.-Angelegenheiten (- 21 T€) - Verbrauchsmaterial (- 41 T€)</p> <p>Aufgrund der Corona-Pandemie wurden weniger Zulassungsbescheinigungen und Plaketten benötigt.</p> <p>- Sonstige bezogene Leistungen (+ 23 T€)</p> <p>Die Ansatzüberschreitung basiert auf ungeplanten Aufwendungen durch Einsatz eines Sicherheitsdienstes aufgrund der Coronapandemie.</p> <p>Produkt 3603 - Fahr- und Beförderungserlaubnisse (+ 42 T€) - sonstige bezogene Leistungen (+ 32 T€)</p> <p>Aufgrund der Corona-Pandemie stiegen die Aufwendungen für einen Sicherheitsdienst im Straßenverkehrsamt.</p> |
| 14 | Abschreibungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 3602 - Kfz.-Angelegenheiten (+ 78 T€) - Einzelwertberichtigungen - Niederschlagungen (+ 78)</p> <p>Produkt 3603 - Fahr- und Beförderungserlaubnisse (+ 6 T€)</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|--|---|
| 16 | Steueraufwendungen/ Aufwendungen für gesetzliche Umlagen | Die Minderaufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte: Produkt 3602 - Kfz.-Angelegenheiten (- 22 T€) - Aufwand für steuerähnliche Abgaben an Bund, LAF u. ä. (- 22 T€) Produkt 3603 - Fahr- und Beförderungserlaubnisse (- 20 T€) - Aufwand für steuerähnliche Abgaben an Bund, LAF u. ä. (- 20 T€) Die Abgabe an das Kraftfahrt-Bundesamt (KBA) setzt sich aus Gebühren zusammen, deren Höhe sich an der entsprechenden Leistung bemisst. Im vergangenen Jahr wurden nach dem vorliegenden Ergebnis häufiger Vorgänge mit geringeren KBA-Gebühren beantragt. |
| 25 | Außerordentliche Erträge | Produkt 3602 - Kfz.-Angelegenheiten (+ 67 T€) - sonstige periodenfremde Erträge (+ 67 T€) Es handelt sich dabei um eine Anpassung der Forderungen, die im Wege der Einzelwertberichtigung vorzunehmen war. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 3601 | 1 | Die Bearbeitung eines Antrages auf Einzelgenehmigung für Großraum- und Schwertransporte erfolgt innerhalb von durchschnittlich 10 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Bei einer Anzahl von 261 (2019: 249, 2018: 193) Anträgen betrug die durchschnittliche Bearbeitungszeit 5 Arbeitstage. |
| 3601 | 2 | Es werden pro Jahr 4 LKW-Kontrollen durchgeführt. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Es wurden aufgrund der Einschränkungen durch die Corona-Pandemie lediglich 2 Kontrollen durchgeführt. |
| 3601 | 3 | Ein integriertes Mobilitätskonzept MTK ist erstellt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ein Radverkehrskonzept wurde erstellt. Weitere Themen werden projektweise durchgeführt. |
| 3601 | 4 | Ein Mobilitätsmanagement fördert und regt bei den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Kreisverwaltung eine effiziente Umwelt- und sozialverträgliche Mobilität an. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ein integriertes Gesamtkonzept liegt vor. Eine Umsetzung der Maßnahmen wird fachlich begleitet. |
| 3601 | 5 | Verbesserung des Fahrradwegenetzes, eine durchgängige Beschilderung und die Förderung des Radfahrens insgesamt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Radverkehrskonzept wird als Handlungsleitfaden dienen. Die Kommunen werden bei Einzelmaßnahmen (Radwegen, Radabstellanlagen etc.) durch Voruntersuchungen und Beratungen unterstützt. |
| 3602 | 1 | Die durchschnittliche Wartezeit im Servicebereich beträgt 15 Minuten vom Betreten des Gebäudes bis zur Vorsprache bei der/dem Sachbearbeiter/in. Dabei wird angestrebt, dass mindestens 85 % der Kunden innerhalb von 30 Minuten vorsprechen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die durchschnittliche Wartezeit betrug im Berichtszeitraum 16 Minuten (2019: 19, 2018: 19). Das Ergebnis ist aufgrund der Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Hygienekonzept zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht aussagekräftig. |
| 3602 | 2 | Die Zufriedenheit mit den Leistungen für den Bereich der Kfz-Angelegenheiten wird von den Kunden mit der Note "gut" beurteilt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Leistungen für den Bereich Kfz-Zulassung/ Fahrerlaubniswesen wurde im Rahmen einer Kundenbefragung im Oktober 2020 (Teilnehmerquote: 2,7 %) mit der Note 2,01 (2019: 1,17, 2018: 1,17) bewertet. |
| 3603 | 1 | Die Erfolgsquote der beim Verwaltungsgericht verhandelten Rechtsstreitfälle beträgt 80 %. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden 10 Verwaltungsstreitverfahren abschließend behandelt. Die Erfolgsquote betrug 90 % (2019: 100 %, 2018: 83 %). |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 3603 | 2 | Die durchschnittliche Wartezeit im Servicebereich beträgt 15 Minuten vom Betreten des Gebäudes bis zur Vorsprache bei der/dem Sachbearbeiter/in. Dabei wird angestrebt, dass mindestens 85 % der Kunden innerhalb von 30 Minuten vorsprechen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die durchschnittliche Wartezeit betrug im Jahr 2020 16 Minuten (2019: 19, 2018: 19). Das Ergebnis ist aufgrund der Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Hygienekonzept zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht aussagekräftig. |
| 3603 | 3 | Die Zufriedenheit mit den Leistungen für den Bereich Fahr- und Beförderungserlaubnisse wird von den Kunden mit der Note "gut" beurteilt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Leistungen für den Bereich Kfz-Zulassung/ Fahrerlaubniswesen wurde im Rahmen einer Kundenbefragung im Oktober 2020 (Teilnehmerquote: 2,7 %) mit der Note 2,01 bewertet. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 38

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.018 | 2.116 | 2.058 | - 58 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 49 | 49 | 524 | + 475 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | | | |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 17 | 5 | 17 | + 12 |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 147 | 330 | 233 | - 97 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 2.231 | 2.500 | 2.832 | + 332 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.564 | 2.575 | 2.842 | + 267 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 71 | 75 | 112 | + 37 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.589 | 2.457 | 2.474 | + 17 |
| 14 | Abschreibungen | 710 | 612 | 817 | + 205 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 105 | 105 | 105 | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 5.039 | 5.824 | 6.350 | + 526 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 2.808 | - 3.324 | - 3.518 | - 194 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 2.808 | - 3.324 | - 3.518 | - 194 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 5 | | 21 | + 21 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 159 | | 4 | + 4 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | - 154 | | + 17 | + 17 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 2.962 | - 3.324 | - 3.501 | - 177 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|--|--|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Mindererträge betreffen in erster Linie folgende Produkte und Positionen: Produkt 3802 - Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle (- 72 T€) - Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (- 72 T€)</p> <p>Die Rettungsdienstgebühr lässt sich nicht exakt kalkulieren. Hier sind wir von der Gesundheit oder der Krankheit der Einwohner im Main-Taunus-Kreis abhängig Produkt 3804 - Vorbeugender Brand- und Gefahrenschutz (+ 13 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (+ 17 T€) - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (- 4 T€)</p> |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | <p>Die Mehrerträge betreffen in erster Linie folgendes Produkt und Position: Produkt 3805 - Katastrophenschutz (+ 475 T€) - Kostenerstattungen vom Land (+ 475 T€)</p> <p>Im Jahr 2020 wurden alle Aufwendungen und Erträge für Corona im Teilhaushalt 38 im Kostenträger 380500 gebucht. Dadurch ergaben erhebliche Verschiebungen bei den Aufwands- und Ertragskonten, die so nicht geplant werden konnten.</p> |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | <p>Die Mindererträge betreffen überwiegend folgendes Produkt und Sachkonto: Produkt 3802 - Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle (- 101 T€) - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (- 101 T€)</p> <p>Die Rettungswachen in Eppstein und Eschborn sind wesentlich später als geplant in Betrieb gegangen, so dass die geplanten Erträge nicht vollständig erzielt werden konnten.</p> |
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Positionen: Produkt 3801 - Abwehrender Brandschutz (+ 30 T€) - Direkte Personalkosten (+ 34 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 5 T€) Produkt 3802 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle (+ 132 T€) - Direkte Personalkosten (+ 112 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 20 T€) Produkt 3804 Vorbeugender Brand- und Gefahrenschutz (- 6 T€) - Direkte Personalkosten (- 4 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 2 T€) Produkt 3805 - Katastrophenschutz (+ 111 T€) - Direkte Personalkosten (+ 90 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 21 T€)</p> <p>Die Abweichung resultiert aus einer erstmaligen Besetzung von Stellen im Bereich des Produktes 3801, 3802 und 3805. Die Kosten hierfür waren im Haushalt 2020 unter Produkt 1101 zentral veranschlagt und wurden nun den entsprechenden Produkten zugeordnet.</p> |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen folgendes Produkt: Produkt 3801 - Abwehrender Brandschutz (+ 36 T€)</p> <p>Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|---|---|
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen die Produkte wie folgt:</p> <p>Produkt 3801 - Abwehrender Brandschutz (- 40 T€) <i>- Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (+ 34 T€)</i> Aufgrund Corona konnten die geplanten Fortbildungen, Übungen und Ausbildungen nur im geringen Maße umgesetzt werden.</p> <p>Produkt 3802 - Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle (- 307 T€)</p> <p>Produkt 3804 - Vorbeugender Brand- und Gefahrenschutz (- 37 T€)</p> <p>Produkt 3805 - Katastrophenschutz (+ 399 T€) <i>- sonstige weitere Fremdleistungen (+ 186 T€)</i> Hier sind Aufwendungen aufgrund von Corona abgebildet die in dieser Höhe nicht geplant wurden <i>- Fremdinstandhaltung (Bauunterhaltung) (+ 223 T€)</i> Hier sind Aufwendungen aufgrund von Corona abgebildet die in dieser Höhe nicht geplant wurden <i>- Mieten, Pachten, Leasing (- 56 T€)</i> Die Stadt Flörsheim hat bisher noch keinen Vertrag für die Taucherunterkunft vorgelegt. Nach Vorliegen des Vertrages können die Planzahlen angepasst werden.</p> |
| 14 | Abschreibungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen die Produkte insgesamt wie folgt:</p> <p>Produkt 3801 - Abwehrender Brandschutz (+ 79 T€)</p> <p>Produkt 3802 - Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle (+ 27 T€)</p> <p>Produkt 3805 - Katastrophenschutz (+ 100 T€)</p> |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 3801 | 1 | Die Alarmierungs- und Ausrückordnungen (AAO) sind anlassbezogen überprüft. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Rahmen der Bauarbeiten am Wiesbadener Kreuz wurde die AAO Autobahn überprüft und ggf. angepasst. Eine Evaluation bzgl. des Stichwortes F3Y bei Brandereignissen in Sonderbauten läuft aktuell. |
| 3801 | 2 | Die Bedarf- und Entwicklungspläne (BEP) der kommunalen Feuerwehren sind anlassbezogen überprüft. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Standortanalyse einer Feuerwehr wurde hinsichtlich der Konformität zu deren BEP überprüft. |
| 3801 | 3 | Die Einsatzbereitschaft der Feuerwehren sind hinsichtlich der Hilfsfrist-einhaltung und der Mindestmannschaftsstärke überprüft. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Aufgrund von Problemen seitens des Software-Anbieters ist die Auswertung momentan nicht möglich. Problemlösung läuft, bisher jedoch ohne Ergebnis. |
| 3802 | 1 | 90 % der Notfallpatienten mit den von den medizinischen Fachgesellschaften vorgegebenen Tracer-Diagnosen (Schlaganfall, Schädel-Hirn-Trauma (SHT), Polytrauma, Sepsis, Herzinfarkt (STEMI)) werden 60 Minuten nach dem Erstkontakt mit dem Rettungsdienst der Klinik übergeben. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden 1.062 Notfallpatienten mit den relevanten Tracerdiagnosen innerhalb von 60 Minuten nach dem Erstkontakt mit dem Rettungsdienst in einer Klinik übergeben. Dies entsprach einer Quote von 89,42 % (2019: 91,93 %). Gesamtzahl der Patienten mit den relevanten Tracerdiagnosen 1.188. Das Nichterreichen des Erfüllungsgrades kann auf die Pandemiesituation zurückgeführt werden (Zeitverluste durch Infektionstransporte). |
| 3802 | 2 | Bei 90 % der hilfsrelevanten Notfälle wird die Einsatzstelle innerhalb von 10 Minuten nach der Einsatzentscheidung durch die Leitstelle mit einem geeigneten Rettungsmittel erreicht. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 konnten 38.305 hilfsfristrelevante Notfälle in einer Zeit von 10 Minuten nach Einsatzentscheidung der Leitstelle mit dem nächstgeeigneten Rettungsmittel erreicht werden. Dies entsprach einer Quote von 86,62 %. Das Nichterreichen des Erfüllungsgrades kann auf die Pandemiesituation zurückgeführt werden (Überlastung des Rettungsdienstes). |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 3802 | 3 | 95 % der eingehenden Notrufe sind innerhalb von 10 Sekunden ab Anrufsignalisierung angenommen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Ingesamt wurden im Jahr 2020 40.867 Notrufe innerhalb von 10 Sekunden durch die Zentrale Leitstelle entgegengenommen. Dies entspricht einer Quote von 89,77 % (Gesamtzahl Notrufe 45.525). Im 2. Halbjahr 2021 wird der Dienstplan der Leitstelle umgestellt, dabei erfolgt eine Personalverstärkung. Dadurch ist von einer Verbesserung der Quote auszugehen. |
| 3802 | 4 | 90 % der Notfallalarmierungen der Rettungsmittel erfolgen innerhalb von 60 Sekunden nach der Beendigung des Notrufs. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 sind 18.362 Notfallalarmierungen innerhalb von 60 Sekunden durch die Zentrale Leitstelle durchgeführt worden. Dies entspricht eine Quote von 94,22 %. |
| 3804 | 1 | Jede brandschutztechnische Stellungnahme zu einem Genehmigungsantrag Sonderbau ist ab Vollständigkeit der prüfungsrelevanten Unterlagen innerhalb eines Monats erstellt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Alle brandschutztechnischen Stellungnahmen (217) wurden im Jahr 2020 nach Vollständigkeit der prüfungsrelevanten Unterlagen innerhalb eines Monats erstellt. |
| 3804 | 2 | Alle im Berichtsjahr überwachungs-pflichtigen Objekte sind einer Gefahrenverhütungsschau unterzogen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden 211 Gefahrenverhütungsschauen (GVS) durchgeführt, 8 anlassbezogene GVS wurden zusätzlich durchgeführt. 103 GVS wurden aufgrund der Einarbeitung neuer Kollegen und Beschränkungen der Corona-Pandemie nicht durchgeführt. |
| 3804 | 3 | Pro Jahr wurden den Schulen des Main-Taunus-Kreises 30 Schulungsveranstaltungen zur brandschutz-technischen Ausbildung der Lehrkräfte terminiert, vorbereitet und angeboten. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Es wurden keine Schulungsveranstaltungen terminiert, vorbereitet und angeboten. Im Jahr 2020 wurden keine Schulungen angeboten. Das Ziel wurde aufgrund der Einarbeitung neuer Kollegen und Beschränkungen der Corona-Pandemie nicht erreicht. |
| 3805 | 1 | Zur Sicherstellung der Einsatzbereitschaft der Einheiten des Katastrophenschutzes (KatS) werden jährlich drei KatS-Übungen durchgeführt. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Pandemiebedingt konnten keine KatS-Übungen durchgeführt werden. |
| 3805 | 2 | Zur Sicherstellung der Einsatzbereitschaft der Einheiten des KatS werden 10 Fortbildungen pro Kalenderjahr durchgeführt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Fortbildungen erfolgten unter Pandemiebedingungen auf Standortebene. |

Anlage Nr. 5**Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)****Ergebnisrechnung THH 39**

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 91 | 105 | 120 | + 15 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | | | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | | | | |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 1 | 10 | | - 10 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 92 | 115 | 120 | + 5 |
| 11 | Personalaufwendungen | 687 | 704 | 758 | + 54 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 20 | 26 | 40 | + 14 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48 | 42 | 28 | - 14 |
| 14 | Abschreibungen | 6 | | 3 | + 3 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | | | | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 761 | 772 | 829 | + 57 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 669 | - 657 | - 709 | - 52 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 669 | - 657 | - 709 | - 52 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 7 | | 2 | + 2 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 7 | | + 2 | + 2 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 662 | - 657 | - 707 | - 50 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|---|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Mehrerträge betreffen in erster Linie das Produkt 3901 - Fleischhyg., Leb.mittel/Bedarfsgg.st.überwach. (+ 21 T€) <i>- Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (- 6 T€)</i> Die Einnahmen aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren erreichten nicht die erwartete Höhe, da es aufgrund der anhaltenden Pandemie (Corona) und daraus resultierenden vorübergehenden oder dauerhaften Schließungen der gastronomischen Betriebe zu einer geringeren Anzahl an gebührenpflichtigen Kontrollen kam. Gleichwohl wurde die Anzahl an Planproben aufgrund des gesetzlichen Auftrags erfüllt.</p> <p><i>- Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (+ 28 T€)</i> Die Höhe der Bußgeldfestsetzungen richtet sich nach den im Ordnungswidrigkeitenrecht gültigen Vorgaben (gesetzlicher Bußgeldrahmen in Verbindung mit Ermessens- und Verhältnismäßigkeitserwägungen). Je nach Größe des beanstandeten Lebensmittelunternehmens und Schwere des Verstoßes ergeben sich unterschiedliche Bußgeldhöhen. In 2020 war die Festsetzung von Bußgeldern notwendig, die den Ansatz überstiegen.</p> |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | <p>Die Wenigererträge betreffen ausschließlich folgendes Produkt und Sachkonto: Produkt 3902 - Tiergesundheit/Tierschutz/-seuchenbekämpfung (- 10 T€) <i>- Andere sonstige Nebenerlöse (- 10 T€)</i> Siehe Position 13 "Ersatzvornahmekosten"</p> |
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Positionen: Produkt 3901 - Fleischhyg., Leb.mittel/Bedarfsgg.st.überwach. (+ 50 T€) Produkt 3902 - Tiergesundheit/Tierschutz/-seuchenbekämpfung (+ 4 T€) Die Abweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung von Stellen, teilweiser Besetzung von Beamtenstellen mit Beschäftigten sowie teilweise aufgrund von Doppelbesetzung im Rahmen einer Elternzeitvertretung.</p> |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen folgende Produkte und Positionen: Produkt 3901 - Fleischhyg., Leb.mittel/Bedarfsgg.st.überwach. (- 7 T€) <i>- Aufwendungen für Kommunikation und Reisekosten (- 8 T€)</i> Produkt 3902 - Tiergesundheit/Tierschutz/-seuchenbekämpfung (- 8 T€) <i>- Ersatzvornahmekosten (- 7 T€)</i> Dieser Ansatz wurde pauschal veranschlagt, um im laufenden Haushaltsjahr unvorhergesehene Aufwendungen für Quarantänisierung von Haustieren, Tierheimkosten bei Beschlagnahmen etc. leisten zu können. Als haushalterisches Gegenkonto dient das o. a. Sachkonto "Andere sonstige Nebenerlöse", bei dem etwaige Erstattungen durch die Verursacher/innen verbucht werden.</p> |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 3901 | 1 | Durchführung von 1.000 Betriebskontrollen bei den Herstellungs- und Produktionsbetrieben im Main-Taunus-Kreis. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden insgesamt 1.604 Betriebskontrollen durchgeführt. |
| 3901 | 2 | Durchführung von 700 amtlichen Probeentnahmen bei den Herstellungs- und Produktionsbetrieben. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden 354 Probenahmen bei den Herstellungs- und Produktionsbetrieben durchgeführt. Außerdem wurden im Bereich der Fleischhygieneüberwachung 1.383 Trichinenproben bei Haus- und Wildschweinen entnommen. (Nach Änderung der Erhebungsform ab 2021 sind auch diese für die Zielerreichung zu berücksichtigen.) |
| 3902 | 1 | Durchführung von 160 tierseuchenrechtlichen Tierhaltungskontrollen in gewerblichen und privaten Tierhaltungen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden insgesamt 124 tierseuchenrechtliche Kontrollen (2019: 168, 2018: 129) durchgeführt. Gründe: Coronabedingt fand kaum Reiseverkehr statt; Rückgang der Auftragslage kreisansässiger Firmen; Weggang einer Tiergesundheitsaufseherin zu Beginn des Jahres und krankheitsbedingter Ausfall der zweiten Tiergesundheitsaufseherin über mehrere Wochen. |
| 3902 | 2 | Durchführung von 180 tierschutzrelevanten Tierhaltungskontrollen in gewerblichen und privaten Tierhaltungen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden insgesamt 171 tierschutzrechtliche Kontrollen (2019: 147, 2018: 223) durchgeführt. Gründe: Coronabedingt wurden über mehrere Wochen nur Anlasskontrollen durchgeführt; Weggang einer Tiergesundheitsaufseherin zu Beginn des Jahres und krankheitsbedingter Ausfall der zweiten Tiergesundheitsaufseherin über mehrere Wochen. |

Anlage Nr. 5**Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)****Ergebnisrechnung THH 50**

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|-----------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.569 | 3.103 | 2.952 | - 151 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 10.475 | 9.310 | 9.382 | + 72 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | 60.377 | 63.447 | 69.744 | + 6.297 |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 25.639 | 29.876 | 29.317 | - 559 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 153 | 153 | 153 | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 500 | 124 | 168 | + 44 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 100.713 | 106.013 | 111.716 | + 5.703 |
| 11 | Personalaufwendungen | 15.969 | 17.120 | 15.746 | - 1.374 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 679 | 722 | 740 | + 18 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.660 | 7.725 | 7.175 | - 550 |
| 14 | Abschreibungen | 2.663 | 1.698 | 2.516 | + 818 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 2.127 | 1.756 | 1.456 | - 300 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | 117.094 | 128.777 | 127.410 | - 1.367 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 22 | 21 | 20 | - 1 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 148.214 | 157.819 | 155.063 | - 2.756 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 47.501 | - 51.806 | - 43.347 | + 8.459 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 47.501 | - 51.806 | - 43.347 | + 8.459 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 4.123 | | 1.705 | + 1.705 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 249 | | 155 | + 155 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 3.874 | | + 1.550 | + 1.550 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 43.627 | - 51.806 | - 41.797 | + 10.009 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|---|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Mindererträge betreffen hauptsächlich folgendes Produkt und Sachkonto: Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (- 149 T€) - Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (- 149 T€)</p> <p>Die Unterkunftsgebühr wird von Leistungsbeziehern SGB II/XII und von Selbstzahlern (Personen mit Einkommen) gefordert. Die Zahl der in GU wohnenden Leistungsbezieher SGB II/XII hat sich reduziert. Die Selbstzahler konnten aufgrund der Corona-Pandemie weniger arbeiten und nicht die (volle) GU-Gebühr entrichten. Daher reduzierten sich die Einnahmen.</p> |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | <p>Die Mehrerträge betreffen vorwiegend folgende Produkte und Positionen bzw. Sachkonten:</p> <p>Produkt 5001 - Grundversorg. und Hilfen SGB XII (- 173 T€) - Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (- 174 T€) - Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (+ 6 T€) - Ersatz von sozialen Leistungen v. öffentl. Bereich (- 5 T€)</p> <p>Produkt 5002 - Altenhilfe (- 380 T€) - sonstige Erstazleistungen (Leistungen Dritter) (- 241 T€)</p> <p>Bei den Erträgen im Bereich der Hilfe zur Pflege ergaben sich deutlich weniger Buchungen als geplant.</p> <p>5003 - Behindertenhilfe nach SGB XII (- 16 T€) - Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (+ 83 T€) - Ersatz von sozialen Leistungen v. öffentl. Bereich (- 99 T€)</p> <p>Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitsuchende (+ 6.873 T€) - Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (+ 1.360 T€)</p> <p>Die Erträge werden im SGB II größtenteils bei der Bundesbeteiligung (KdU, ALG II und Eingliederungsleistungen) veranschlagt, um die Planung zu vereinfachen. Im Laufe des Jahres ergeben sich Verschiebungen zwischen Bundesbeteiligung und Rückeinnahmen von Kunden, da die Rückzahlungen der Kunden bei der Abrechnung der Bundesbeteiligung in Abzug gebracht werden.</p> <p>- Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (+ 5.693 T€)</p> <p>Es handelt sich bei dieser Position um Landesmittel zum Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget. Diese wurden in 2020 erstmals budgetiert. Diese Position ist nur schwer planbar, da es sich bei den Mitteln des Landes zunächst um eine Inaussichtstellung für eine Dauer von 5 Jahren handelt. Ein Teil der erstatteten Kosten wird als PK-Erstattung gebucht. Nicht verausgabte Mittel stehen dem Folgejahr zur Verfügung.</p> <p>- Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentl. Bereich (- 180 T€)</p> <p>Es handelt sich bei dieser Position um Landesmittel zum Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget. Diese wurden in 2020 erstmals budgetiert. Diese Position ist nur schwer planbar, da es sich bei den Mitteln des Landes zunächst um eine Inaussichtstellung für eine Dauer von 5 Jahren handelt. Ein Teil der erstatteten Kosten wird als PK-Erstattung gebucht. Nicht verausgabte Mittel stehen dem Folgejahr zur Verfügung.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|--|---|
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | <p>Die Wenigererträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Positionen:</p> <p>Produkt 5001 - Grundversorg. und Hilfen SGB XII (+ 310 T€) <i>- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (+ 310 T€)</i> Aufgrund höherer Aufwendungen bei der Grundsicherung stieg auch die Bundesbeteiligung, da 100% der Netto-Aufwendungen erstattet werden.</p> <p>Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitsuchende (+ 344 T€) <i>- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund (+ 181 T€)</i> Bundesmittel rehapro: Das Bundesprojekt ist erst in 2020 angelaufen und war daher noch nicht mit einem Ansatz versehen. Dieser wurde zwar bei der Mittelanmeldung ursprünglich mit aufgeführt, bei der Haushaltsplanung aber noch nicht abschließend umgesetzt. Es wurden die erforderlichen Mittel abgerufen. <i>- Zuweisungen für laufende Zwecke v. sonst. öffentl. Ber. (+ 171 T€)</i> Anteil Landesmittel aus AQB für Personalkosten Übergangsmanagement. Der Ansatz ist unter Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentl. Bereich mit veranschlagt, wird aber an anderer Stelle gebucht.</p> <p>Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (- 1.215 T€) <i>- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (- 1.195 T€)</i> Für 2020 war mit einer Zahl von 1.080 abrechnungsfähigen Personen geplant, durchschnittlich waren 900 Personen abrechnungsfähig.</p> <p>Produkt 5006 - Hilfen für Asylbewerber über 24 Monate (+ 13 T€)</p> <p>Produkt 5009 - Aussiedlerunterkünfte (- 14 T€) <i>- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (- 14 T€)</i> Das Land Hessen weist unregelmäßig Spätaussiedler zu und erstattet einen Pauschalbetrag, für 2020 waren wir von 11 Zuweisungen ausgegangen, tatsächlich wurden nur 6 zugewiesen. Daher reduzierte sich die Landeserstattung.</p> |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | <p>Die Mehrerträge betreffen überwiegend folgendes Produkt und Position:</p> <p>Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (+ 38 T€) <i>- Erträge aus der Herabs./Auflösung von Rückstellungen (+ 45 T€)</i></p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|-------------------------|--|
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Positionen bzw. Sachkonten:</p> <p>Produkt 5001 - Grundversorg. und Hilfen SGB XII (+ 243 T€) - Direkte Personalkosten (+ 178 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 63 T€) - übrige Personalaufwendungen (+ 2 T€)</p> <p>Produkt 5002 - Altenhilfe (- 97 T€) - Direkte Personalkosten (- 85 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 13 T€)</p> <p>Produkt 5003 - Behindertenhilfe nach SGB XII (+ 90 T€) - Direkte Personalkosten (+ 71 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 18 T€) - übrige Personalaufwendungen (+ 1 T€)</p> <p>Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitsuchende (- 1.429 T€) - Direkte Personalkosten (- 1.124 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 309 T€) - übrige Personalaufwendungen (+ 4 T€)</p> <p>Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (- 116 T€) - Direkte Personalkosten (- 101 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 17 T€) - übrige Personalaufwendungen (+ 2 T€)</p> <p>Produkt 5006 - Hilfen für Asylbewerber über 24 Monate (+ 8 T€) - Direkte Personalkosten (+ 6 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 2 T€)</p> <p>Produkt 5007 - Hilfen in anderen Lebenslagen (+ 45 T€) - Direkte Personalkosten (+ 39 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 7 T€)</p> <p>Produkt 5010 - Förderung Träger der Wohlfahrtspflege (- 6 T€) - Direkte Personalkosten (- 4 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 2 T€)</p> <p>In den Produkten entstanden die Änderungen hauptsächlich aufgrund von Um- und Wiederbesetzungen sowie Neubesetzungen wegen Krankheit, Elternzeit, Ausscheiden von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, Arbeitszeitänderungen etc., Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte (insbesondere von Produkt 5001 und 5003 auf 5004 sowie übergreifend vom THH 33, Produkt 3302). Die Wenigeraufwendungen beim Produkt 5004 sind vor allen Dingen auf vakante Stellen für länger andauernde Zeiträume zurückzuführen.</p> <p>Produkt 5011 - Betreuungsleistungen (- 28 T€) - Direkte Personalaufwendungen (- 1 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 27 T€)</p> <p>Produkt 5013 - Wohngeldstelle (- 84 T€) - Direkte Personalkosten (- 66 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 18 T€)</p> <p>Die Abweichungen resultieren aus der Streichung einer Stelle in der Betreuungsbehörde sowie Um- und Wiederbesetzung von Stellen und teilweise</p> |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 5002 - Altenhilfe (- 14 T€) Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitsuchende (+ 29 T€) Produkt 5011 - Betreuungsleistungen (+ 2 T€)</p> <p>Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant, teilweise auch durch Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|---|---|
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Positionen bzw. Sachkonten:</p> <p>Produkt 5001 - Grundversorg. und Hilfen SGB XII (- 52 T€) Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitssuchende (+ 179 T€) - Aufw. Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten (- 102 T€) - Aufw. Kommunikation (- 20 T€) - übrige sonstige betriebliche Aufwendungen (+ 300 T€) Bildung einer Rückstellung für potenzielle Schadensersatzforderungen im Zusammenhang mit einem Ausschreibungsverfahren aus 2019 zu einer Eingliederungsmaßnahme, die evtl. in 2021 zum Tragen kommen. - Aufwendungen für Kommunikation, Information, Reisekosten... (- 10 T€)</p> <p>Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (- 658 T€) - Materialaufw. für einrichtungen und Ausstattungen (- 187 T€) Bedingt durch die Corona-Krise haben die vorübergehend ausgesetzten Neuzuweisungen von Asylbewerbern in der Folge zur Reduzierung der Beschaffung von Mobiliar/Erstausrüstung geführt.</p> |
| 14 | Abschreibungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 5001 - Grundversorg. und Hilfen SGB XII (+ 163 T€) - Einzelwertberichtigungen - Niederschlagungen (+ 155 T€) Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitssuchende (+ 476 T€) - Abschreibungen von Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (+ 8 T€) - Einzelwertberichtigungen - Niederschlagungen (+ 467 T€) Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (+ 177 T€) - Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen, Infrastruktur (- 442 T€) - Abschreibung auf Betriebsausstattung (+ 112 T€) - Abschreibungen auf Forderungen (+ 288 T€) - Einzelwertberichtigungen (+ 10 T€)</p> |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 5002 - Altenhilfe (- 30 T€) - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (- 22 T€) - Zuschuss für Pflegestützpunkt Main-Taunus-Kreis (- 8 T€) Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitssuchende (- 38 T€) Produkt 5005 Hilfen für Asylbewerber (- 93 T€) - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche (- 20 T€) - Sonstige Erstattungen an Gemeinden (- 73 T€) Produkt 5010 - Förderung Träger der Wohlfahrtspflege (- 142 T€) - Förderung/Betreuung der ausländischen Bevölkerung (- 60 T€) Durch die Corona-Pandemie konnten Veranstaltungen und Aktivitäten weder vom MTK noch von Vereinen, Institutionen und sonstigen Trägern durchgeführt werden. Daher wurden Fördergelder nur in sehr geringem Umfang gezahlt. - Zuschuss an Frauenhäuser (+ 156 T€) - Zuschuss an Männerberatungsstelle (- 132 T€) Die Buchungen zwischen diesen beiden Konten wurden unbeabsichtigt nicht klar abgegrenzt. Daher ergaben sich hier untereinander Verschiebungen, die sich in der Summe jedoch nahezu aufheben.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|----------------------|--|
| | | <p>- Zuschuss an ökumenische Wohnhilfe (- 38 T€) Nach Kündigung des Vertrages mit der ökumenischen Wohnhilfe wurden Folgeverträge für die Beratung und Wohnraumvermittlung abgeschlossen. Der hierfür vorgesehene Ansatz kam bisher noch nicht zum Tragen, da die Umsetzung gemäß Neuverträge mit zeitlicher Verzögerung erst in 11/2020 gestartet ist.</p> <p>- Zuschuss an Sozialbüro Main-Taunus (- 19 T€) - Förderung von Angeboten zur Unterstützung im Alltag (- 42 T€) Bei Ansatzplanung wurde vom Fachbereich mit einem steigenden Antragsvolumen gerechnet. Dieses trat nicht in dem Umfang ein wie geplant. Die Förderung der Träger erfolgt ausschließlich auf Antrag. Produkt 5011 Betreuungsleistungen (+ 3 T€)</p> |
| 17 | Transferaufwendungen | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Positionen bzw. Sachkonten: Produkt 5001 - Grundversorg. u. Hilfen SGB XII (- 1.628 T€) - <i>Sozialhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen (- 1.772 T€)</i> Aufgrund der Änderungen des BTG zum 01.01.2020 ergaben sich einmalige Verschiebungen von Fällen zwischen LWV und MTK. Dabei ergaben sich jedoch zwischen den Vorab-Schätzungen des LWV und MTK und den tatsächlichen Fällen in 2020 Abweichungen. Fälle wurden nach erfolgter Vermögensprüfung abgelehnt, andere wiederum gehörten in den Rechtskreis des 4. Kapitels oder zu einem anderen Sozialhilfeträger. Des Weiteren wurden Bewilligungen seitens des LWV festgestellt, denen keine Rechtsgrundlage gegenüberstand und die in Folge dessen bei uns abgelehnt werden mussten. Dadurch ist die Fallzahl nicht um 88 angestiegen, wie geplant. Die durchschnittliche Fallzahl im Jahresverlauf war zudem nur wenigen Schwankungen unterlegen, weshalb diese weiter nach unten korrigiert werden musste. Plan: 510 Fälle, Ergebnis: 392 Fälle. - <i>Leist. außerh. Einricht. - soziale Schwierigkeiten (- 174 T€)</i> Hierbei handelte es sich im Wesentlichen um Fälle, die im Verlauf des Jahres 2020 an den LWV abgegeben wurden. In unserer Zuständigkeit verbleiben nur Fälle Ü65, die erstmals eine Tagesstätte besuchen und Eingliederungshilfeleistungen beanspruchen. - <i>Sozialhilfeleistungen an nat. Personen innerhalb Einrichtungen (+ 101 T€)</i> Bei der Erbringung der Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX in Fällen nach §134 SGB IX besteht neben den Komplexleistungen in der Einrichtung auch Anspruch auf den Barbetrag und die Bekleidungspauschale nach §27b SGB XII. Dieser Anspruch ist separat zu zahlen und war in der Planung nicht vollumfänglich berücksichtigt.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (+ 250 T€) Es ergaben sich höhere Kosten pro Fall. Die Fallkostensteigerung betrug im Verlauf des Jahres bei der Grundsicherung im Alter von 310,00 € auf 570,00 € pro Fall und bei der Erwerbsminderung im Alter von 750,00 € auf 875,00 € pro Fall.</p> <p>Produkt 5002 - Altenhilfe (+ 716 T€) <u>außerhalb von Einrichtungen</u> - Sozialhilfeleistungen an natürliche Personen (+ 8 T€) Die Mehraufwendungen in der ambulanten Hilfe zur Pflege setzen sich aus vielen verschiedenen Komponenten zusammen, die teilweise nach Pflegegraden verbucht werden: a) Pflegegeld (PG2 37 (35 geplant); PG3 37 (28 geplant); PG4 26 (17 geplant); PG5 11 (12 geplant); gesamt 111 (92 geplant); (- 54T €) b) Häusliche Pflegehilfe (PG2 51 (33 geplant); PG3 32 (13 geplant); PG4 27 (17 geplant); PG5 15 (14 geplant); gesamt 125 (77 geplant); (+ 384T €) c) Entlastungsbetrag (+ 3T €) Die Leistungen in den einzelnen Pflegegraden werden auf Grundlage vorangegangener Rechnungsergebnisse sowie Anzahl der Personen geplant, die die jeweilige Leistungsart in den Vorjahren erhalten haben. Hier sind sowohl beim Pflegegeld als auch bei der Häuslichen Pflegehilfe deutliche Abweichungen bei den Plan- zu den Istzahlen erkennbar. Fallzahlsteigerungen die nicht abzusehen waren und schlußendlich mit Mehraufwendungen einhergingen. - Im Bereich der Kostenübernahme Arbeitgebermodell kamen hingegen Wenigeraufwendungen zum Tragen, hier wurde Anfang 2020 der einzige laufende Fall an den LWV abgegeben.</p> <p><u>innerhalb von Einrichtungen</u> - Sozialhilfeleistungen an natürliche Personen (+ 708 T€) Gegenüber der Planung ergaben sich im Verlauf des Jahres deutlich höhere Steigerungen der Kosten pro Fall. Hinzu kam eine über den Trend der letzten Jahre hinausgehende höhere Fallzahl zum Tragen. Plan: 343 Fälle, Ist: 368 Fälle. Plan Fallkosten mtl. 1.150,00 €, Ist Fallkosten mtl. 1.265,00 €.</p> <p>Produkt 5003 - Behindertenhilfe nach SGB XII (+ 1.087 T€) <u>innerhalb von Einrichtungen</u> - Sozialhilfeleistungen an natürliche Personen (+ 1.010 T€) Der Mehraufwand resultiert insbesondere aus dem Bereich der Teilhabe an Bildung. Durch die Corona-Pandemie wurde zwar je Einzelfall weniger aufgewendet als in vergangenen Jahren. Allerdings ergaben sich gleichzeitig Ausgleichszahlungen an die Träger über das SodEG sowie ein stärkerer Anstieg der Fallzahlen als ursprünglich geplant. Bei den Leistungen in den integrativen Kindergärten ergaben sich aufgrund der Anhebung der Maßnahmepauschale von 2019 zu 2020 im Einzelfall höhere Kosten. Der Ansatz für Assistenzleistungen durch Angehörige berücksichtigt die jährliche Abschlagszahlung an den FUD in Höhe von 50.000,00 € und beinhaltet ebenso den Ansatz für die Assistenzleistungen durch Fachkräfte. Dies entspricht in Summe etwa dem geplanten Ansatz sowie dem erzielten Ergebnis.</p> |
|--|--|---|

Anlage Nr. 5

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitssuchende (- 1.281 T€)</p> <p><i>- Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (+ 802 T€)</i> Der Ansatz war ursprünglich mit 4.650 Fällen im Jahresdurchschnitt geplant. Bedingt durch die Corona-Pandemie stieg die Fallzahl im Laufe des Jahres dermaßen an, dass im Jahresschnitt 4.939 Fälle zu verzeichnen waren. Dies hat zur Folge, dass bei den Kosten der Unterkunft in Summe ein höherer Aufwand zu Buche stand, als geplant.</p> <p><i>- Leistungen für laufende Empfänger (- 863 T€)</i> Die Fallzahlensteigerung ergab sich vorwiegend bei den "normalen" SGB II-Fällen. Bei den Kunden, die im SGB II-Leistungsbezug stehen und noch in einer Gemeinschaftsunterkunft leben, wirkte sich der Anstieg nicht so stark aus, sodass insgesamt weniger Kosten in GU entstanden als geplant.</p> <p><i>- BTP Aufwendungen für Schulausflüge (- 839T€)</i> Leistungen für Bildung und Teilhabe werden im Ansatz lediglich auf einem Sachkonto geplant, verteilen sich bei Buchung aber auf die Positionen, bei denen die Kosten tatsächlich entstehen. Deshalb ergibt sich bei "Schulausflügen" ein Minderaufwand, bei den restlichen Positionen jedoch ein Mehraufwand im Vergleich zum Ansatz.</p> <p><i>- BTP - Persönlicher Schulbedarf im Schuljahr 2011/12 (+ 369 T€)</i> Leistungen für Bildung und Teilhabe werden im Ansatz lediglich auf einem Sachkonto geplant, verteilen sich bei Buchung aber auf die Positionen, bei denen die Kosten tatsächlich entstehen. Deshalb ergibt sich bei "Schulausflügen" ein Minderaufwand, bei den restlichen Positionen jedoch ein Mehraufwand im Vergleich zum Ansatz.</p> <p><i>- BTP Gemeinsame Mittagsverpflegung in Schulen (+ 244 T€)</i> Leistungen für Bildung und Teilhabe werden im Ansatz lediglich auf einem Sachkonto geplant, verteilen sich bei Buchung aber auf die Positionen, bei denen die Kosten tatsächlich entstehen. Deshalb ergibt sich bei "Schulausflügen" ein Minderaufwand, bei den restlichen Positionen jedoch ein Mehraufwand im Vergleich zum Ansatz.</p> <p><i>- BTP Gemeinsame Mittagsverpflegung in Kitas/Kindertagespflege (+ 231 T€)</i> Leistungen für Bildung und Teilhabe werden im Ansatz lediglich auf einem Sachkonto geplant, verteilen sich bei Buchung aber auf die Positionen, bei denen die Kosten tatsächlich entstehen. Deshalb ergibt sich bei "Schulausflügen" ein Minderaufwand, bei den restlichen Positionen jedoch ein Mehraufwand im Vergleich zum Ansatz.</p> <p><i>- ALG II oh. Leist. f. U + H (+ 1.599 T€)</i> Der Ansatz war ursprünglich mit 4.650 Fällen im Jahresdurchschnitt geplant. Bedingt durch die Corona-Pandemie stieg die Fallzahl im Laufe des Jahres dermaßen an, dass im Jahresschnitt 4.939 Fälle zu verzeichnen waren. Dies hat zur Folge, dass beim ALG II ein höherer Aufwand zu Buche stand, als geplant.</p> <p><i>- ALG II - Krankenversicherung (+ 549 T€)</i> Der Ansatz war ursprünglich mit 4.650 Fällen im Jahresdurchschnitt geplant. Bedingt durch die Corona-Pandemie stieg die Fallzahl im Laufe des Jahres dermaßen an, dass im Jahresschnitt 4.939 Fälle zu verzeichnen waren. Dies hat zur Folge, dass bei den KV-Beiträgen ein höherer Aufwand zu Buche stand, als geplant.</p> <p><i>- ALG II - Pflegeversicherung (+ 472 T€)</i> Der Ansatz war ursprünglich mit 4.650 Fällen im Jahresdurchschnitt geplant. Bedingt durch die Corona-Pandemie stieg die Fallzahl im Laufe des Jahres dermaßen an, dass im Jahresschnitt 4.939 Fälle zu verzeichnen waren. Dies hat zur Folge, dass bei den PV-Beiträgen ein höherer Aufwand zu Buche stand, als geplant.</p> |
|--|--|---|

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|--------------------------|---|
| | | <p>- <i>Maßn. z. Aktiv. u. berufl. Einglied. § 46 SGB III (- 2.597 T€)</i> Die Eingliederungsleistungen werden anhand des Budgets des Bundes bei Ansatzplanung grob auf die einzelnen Positionen verteilt. der größte Anteil wird dabei auf Leistungen nach §46 SGB III angesetzt. Durch die Corona-Pandemie waren die vorhandenen Maßnahmen nicht voll ausgelastet und neue Maßnahmen konnten nicht aufgelegt werden. Insofern wurde der Ansatz hier nicht ausgeschöpft.</p> <p>- <i>Projekte Freie Förderung nach § 16f (- 1.003 T€)</i> Die Eingliederungsleistungen werden anhand des Budgets des Bundes bei Ansatzplanung grob auf die einzelnen Positionen verteilt. Bei den Leistungen nach §16f handelte es sich noch um einen alten Ansatz, der auch in der Vergangenheit nicht ausgeschöpft wurde. Da die freie Förderung aktuell nicht so häufig vorkommt, wurde dieser Ansatz nicht ausgeschöpft.</p> <p>Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (- 381 T€) - <i>Laufende Hilfe LU analog SGB XII (- 246 T€)</i> Es gab weniger Leistungsempfänger als erwartet, die dem abrechnungsfähigen Personenkreis angehören. - <i>Geldleistungen nach AsylbIG (- 182 T€)</i> Es gab weniger Leistungsempfänger als erwartet, die dem abrechnungsfähigen Personenkreis angehören. Außerdem gab es weniger Zuweisungen.</p> <p>Produkt 5006 - Hilfen f. Asylbewerb. über 24 Monate (+ 74 T€) - <i>Leistungen nach AsylbIG - laufende Leistungen (+ 203 T€)</i> Es gab mehr Personen die nicht mehr abrechnungsfähig sind, die Aufwendungen verschieben sich von Produkt 5005 nach Produkt 5006.</p> <p>Produkt 5007 - Hilfen in anderen Lebenslagen (+ 48 T€) - <i>BTP-Aufwendungen für Schulausflüge (- 155 T€)</i> Leistungen für Bildung und Teilhabe werden im Ansatz lediglich auf einem Sachkonto geplant, verteilen sich bei Buchung aber auf die Positionen, bei denen die Kosten tatsächlich entstehen. Deshalb ergibt sich bei "Schulausflügen" ein Minderaufwand, bei den restlichen Positionen jedoch ein Mehraufwand im Vergleich zum Ansatz. - <i>BTP-Persönlicher Schulbedarf im Schuljahr 2011/12 (+ 52 T€)</i> Leistungen für Bildung und Teilhabe werden im Ansatz lediglich auf einem Sachkonto geplant, verteilen sich bei Buchung aber auf die Positionen, bei denen die Kosten tatsächlich entstehen. Deshalb ergibt sich bei "Schulausflügen" ein Minderaufwand, bei den restlichen Positionen jedoch ein Mehraufwand im Vergleich zum Ansatz. - <i>BTP-Gemeinsame Mittagsverpflegung in Schulen (+ 54 T€)</i> Leistungen für Bildung und Teilhabe werden im Ansatz lediglich auf einem Sachkonto geplant, verteilen sich bei Buchung aber auf die Positionen, bei denen die Kosten tatsächlich entstehen. Deshalb ergibt sich bei "Schulausflügen" ein Minderaufwand, bei den restlichen Positionen jedoch ein Mehraufwand im Vergleich zum Ansatz.</p> |
| 25 | Außerordentliche Erträge | <p>Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte: Produkt 5001 - Grundversorg. und Hilfen SGB XII (+ 280 T€) Produkt 5003 - Behindertenhilfe nach SGB XII (+ 36 T€) Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitsuchende (+ 666 T€) Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (+ 711 T€) - <i>Ertr. aus Herabs./Auflös. v. Rückst. f. Instandh. (+ 228 T€)</i> - <i>sonstige periodenfremde Erträge (+ 482 T€)</i> Es handelt sich hierbei um eine Nachzahlung von GU Gebühren und Erstattung von Krankenhilfe aus dem Jahr 2017 und 2018.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|-------------------------------|---|
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte: Produkt 5001 - Grundversorg. und. Hilfen SGB XII (+ 8 T€) Produkt 5004 - Grundsicherung für Arbeitsuchende (+ 98 T€) Produkt 5005 - Hilfen für Asylbewerber (+ 49 T€) |
|----|-------------------------------|---|

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 5001 | 1 | Mindestens 10 % der Leistungsempfänger nach Kapitel III SGB XII sollen befähigt werden, dem Arbeitsmarkt zur Verfügung zu stehen; Wechsel von SGB XII zu SBG II. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 10 % entsprechen nach Jahresschnitt der Fallzahl von 39 Fällen nach dem 3. Kapitel SGB XII. In 2020 wurden 22 Fälle vom 3. Kapitel SGB XII in den Bereich des SGB II übergeben. Dies entspricht einem Anteil von 5,61 %. Das Ziel ist damit nicht erreicht. Festzustellen ist, dass die Kunden aus dem 3. Kapitel in den letzten Jahren vermehrt in den Bereich der Dauerhaften Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) wechseln, als in den Bereich des SGB II, weil die Erwerbsfähigkeit nicht mehr wiederherstellbar ist. Für die Zukunft ist eine Änderung des prozentualen Zielerreichungsgrades vorgesehen, da unabhängig von Corona aufgrund der vorstehenden Begründung der Zielwert nicht mehr erreichbar ist. |
| 5001 | 2 | Messung der Kundenzufriedenheit in einem festgelegten Rhythmus (3 Jahre) mit dem Ergebnis "gut". | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Rahmen des 3-Jahres-Turnus hätte in 2020 eine Kundenbefragung stattfinden sollen (letzte Befragung 2017). Diese hat aufgrund der Corona-Pandemie und der Ämtertrennung sowie der Neuorganisation des Amtes 55 nicht stattfinden können und wäre mit den Ergebnissen der Vorjahre zudem nicht vergleichbar gewesen (Wartezeiten etc. hätten nicht abgefragt werden können). Eine Kundenbefragung ist nunmehr für Herbst 2021 geplant, sofern es die Situation zulässt. |
| 5001 | 3 | Entscheidung des Antrages nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die durchschnittliche Bearbeitungszeit nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen lag im Jahr 2020 bei 5 Tagen. |
| 5002 | 1 | Steuerung der Versorgung mit Pflegeheimplätzen im MTK, so dass den Bedarfsanhaltswerten des Hessischen Sozialministeriums Rechnung getragen wird (2,5 % der über 65-Jährigen im MTK, derzeit ca. 50.300) | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Für das Jahr 2020 sind 51.856 über 65jährige im MTK prognostiziert. Gemessen daran liegt der Bedarf bei 1.296 Plätzen, weshalb weiterhin eine Übererfüllung gegeben ist: Bestand aktuell 1.585 Plätze Überhang 289 Plätze |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|---|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 5002 | 2 | Entscheidung des Antrages nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die durchschnittliche Bearbeitungszeit nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen lag im Jahr 2020 bei 3,8 Tagen. |
| 5002 | 4 | Kontinuierlichen Austausch mit den Städten und Gemeinden durch mind. 6 Treffen im Jahr sicherstellen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 fanden 7 Treffen statt. Trotz der schwierigen Bedingungen haben wir es in Zeiten ohne Lockdown unter Berücksichtigung von Hygienevorschriften geschafft, die erforderlichen Treffen mit den Städten und Gemeinden durchzuführen. |
| 5003 | 1 | Entscheidung des Antrages nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die durchschnittliche Bearbeitungszeit nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen lag im Jahr 2020 bei 6,47 Tagen. |
| 5003 | 2 | Der Aktionsplan zur Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention im Main-Taunus-Kreis ist unter Berücksichtigung der finanziellen Möglichkeiten schrittweise umzusetzen und bei Bedarf fortzuschreiben. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Umsetzung des Aktionsplanes schreitet weiter voran. Es konnten Teilerfolge erzielt werden. Z.B.: <ul style="list-style-type: none"> - Flyer für Arbeitgeber - Darstellung von Best-Practice Beispielen auf der MTK Homepage - Informationspaket Online für Arbeitgeber - Barrierefreier Umbau der Eingänge (des Landratsamtes) auf beiden Seiten - Enge Zusammenarbeit mit dem Amt für Bauen und Hochbau- und Liegenschaftsamt zu Neu- und Umbauten - Prüfung aller Ausschreibungen auf Barrierefreiheit bei kreiseigenen Baumaßnahmen durch den AK BF. Des Weiteren finden weitere Gespräche zur Umsetzung einzelner Themen statt. Die letzte Fortschreibung erfolgte in 2019 und ist noch aktuell. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 5003 | 3 | Erstellung eines schriftlichen Jahresberichts über die Tätigkeit des Behindertenbeirats des Main-Taunus-Kreises an den Kreisausschuss. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der Jahresbericht 2019 wurde dem Kreisausschuss im Jahr 2020 vorgelegt. Dem Gesundheits-, Sozial- und Integrationsausschuss wurde der Bericht in seiner Sitzung am 10.12.2020 präsentiert. Die Erstellung des Jahresberichtes 2020 erfolgt erst in 2021. |
| 5004 | 1 | Entscheidung des Antrages nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurde für das gesamte Jahr 2020 eine Stichprobe von 160 Fällen überprüft. Die Entscheidung des Antrags nach Vollständigkeit aller erforderlichen Unterlagen erfolgte im Durchschnitt innerhalb von 3,44 Tagen. Aufgrund des vereinfachten Zugangs nach §67 SGB II waren in 2020 bei Neuanträgen bestimmte Sachverhalte nicht zu prüfen, was die Bearbeitungszeit positiv beeinflusst hat. Des Weiteren lag die Priorität in der Sachbearbeitung dadurch ebenfalls bei der zeitnahen Bewilligung eingehender Neuanträge. |
| 5004 | 2 | Erfüllung der mit dem Land Hessen in der Zielvereinbarung für das jeweilige Haushaltsjahr festgelegten Anzahl der Integrationen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Für das Jahr 2020 waren mit dem Land Hessen 1.430 Integrationen als Ziel vereinbart. Zum 31.12.2020 steht nun eine Gesamtzahl an Integrationen in Höhe von 1.062 fest. Damit ist das Ziel nicht erreicht. |
| 5004 | 3 | Die in Zusammenarbeit mit Trägern zur Qualifizierung zur Verfügung gestellten Plätze sind mit mindestens 80 % pro Maßnahme ausgelastet. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die durchschnittliche Auslastung der Maßnahmen lag im Jahr 2020 bei 56 %. Lediglich bei 6 von 21 Maßnahmen konnte das Ziel von 80 % Auslastung und mehr erfüllt werden. Die niedrigen Auslastungswerte hängen direkt mit den Auswirkungen der Corona-Pandemie zusammen, insbesondere weil während der Lockdown-Phase zwischen März und April 2020 z.T. keine Maßnahmen belegt werden durften. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|-----|--|-------------------------------------|--------------------------|--|
| 5005 | 1 | Die Anträge auf Leistungen nach dem AsylbLG werden innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen ab Vollständigkeit der notwendigen Unterlagen abschließend bearbeitet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Für den Zeitraum 1.1. bis 30.9.20 wurden die Daten manuell ausgewertet, ab dem 1.10.20 werden die Daten technikunterstützt ausgewertet. Für alle Neuantragsteller (z.B. Zuweisungen laut Aufnahmeverpflichtung, Übernahmen vom Jugendamt) wurden die Anträge innerhalb von 10 Arbeitstagen nach Vollständigkeit der notwendigen Unterlagen abschließend bearbeitet. |
| 5005 | 2 | Erfüllung der Aufnahmeverpflichtung gegenüber dem Land, Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In der Zeit vom 1.1. bis 23.3.20 und vom 4.5. bis 30.6.20 wurden insgesamt 88 Personen zugewiesen, alle konnten in Gemeinschaftsunterkünften untergebracht werden. |
| 5005 | 3.1 | Alle im Main-Taunus-Kreis eintreffenden Asylbewerber/-innen zwischen 16 und 17 Jahren aus Herkunftsländern mit guter Bleibeperspektive werden spätestens nach 4 Wochen nach Eintreffen durch den MTK einem InteA-Kurs zur Teilnahme gemeldet. Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge sind von dieser Regelung ausgenommen; diese werden durch den Jugendhilfeträger entsprechenden Kursen zugesteuert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In der Zeit vom 1.1. bis 30.6.20 trafen keine Personen zwischen 16 und 17 Jahren aus Herkunftsländern mit guter Bleibeperspektive ein. Daher erfolgte keine Zuweisung in InteA-Kurse. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|-----|--|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 5005 | 3.2 | <p>Alle im Main-Taunus-Kreis eintreffenden Asylbewerber/-innen zwischen 18 und 54 Jahren, aus Herkunftsländern mit guter Bleibeperspektive, haben - mit entsprechenden Kenntnissen der deutschen Sprache - gute Chancen auf dem Arbeitsmarkt. Sie werden innerhalb von 4 Wochen nach der Zuweisung dem Sprachkursträger zugesteuert und nehmen 12 Wochen nach ihrer Ankunft im MTK, spätestens nach Zustandekommen eines neuen Kurses an einem Sprachkurs bzw. landeskundlichen Kurs teil. Damit erhalten sie das Rüstzeug, das für eine erfolgreiche Bewerbung auf dem Arbeitsmarkt (Zertifikat B1) und die Integration in unsere Gesellschaft notwendig ist.</p> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <p>Kennzahl 3.2.1 Der Mittelwert des Zeitraums zwischen Zuweisung in den MTK und Aufnahme eines Kurses in Tagen betrug 33 Tage = 5 Wochen</p> <p>In der Zeit vom 1.1. bis 28.2.20 erfolgten 9 Zuweisungen in Sprachkurse. Ab 01.03.20 erfolgten keine Zuweisungen aufgrund der Corona-Pandemie.</p> <p>3.2.2 Anzahl der Abschlüsse B 1 im Verhältnis zu allen Kursabschlüssen: 33,52 %</p> <p>3.2.3 Teilnahmequote Sprachtests bezogen auf die Zielgruppe: 84,54 %</p> <p>3.2.4 Analphabetenquote bezogen auf die Zielgruppe: 39,94 %</p> |
| 5006 | 1 | <p>Die Anträge auf Leistungen nach dem AsylbLG werden innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen ab Vollständigkeit der notwendigen Unterlagen abschließend bearbeitet.</p> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <p>Für den Zeitraum 1.1. bis 30.9.20 wurden die Daten manuell ausgewertet, ab dem 1.10.20 werden die Daten technikunterstützt ausgewertet.</p> <p>Für alle Neuantragsteller (z.B. Übernahmen vom Jugendamt) wurden die Anträge innerhalb von 10 Arbeitstagen nach Vollständigkeit der notwendigen Unterlagen abschließend bearbeitet.</p> |
| 5007 | 1 | <p>Entscheidung des Antrages nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen.</p> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <p>Die durchschnittliche Bearbeitungszeit im Bereich BTP für KiZ/Wohngeld nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen lag im Jahr 2020 bei 7,23 Tagen.</p> |
| 5009 | 1 | <p>Erfüllung der Aufnahmeverpflichtung gegenüber dem Land, Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften.</p> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <p>In der Zeit vom 1.1. bis 30.6.20 wurden keine Spätaussiedler zugewiesen, daher bestand keine Aufnahmeverpflichtung.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 5010 | 1 | Berichtspflicht der freien Träger zur Überprüfung des wirtschaftlichen Umgangs mit den Fördergeldern. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Berichte für das Kalenderjahr 2019 wurden den Anforderungen entsprechend vorgelegt, überprüft und die korrekte Abrechnung bestätigt. Die Berichte für 2020 werden erst im Laufe des Jahres 2021 durch die Träger vorgelegt. |
| 5010 | 2 | Sicherstellung der Sozial- und Betreuungsangebote unter Beachtung von Qualitätsstandards. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die bestehenden Sozial- und Betreuungsangebote liefern unter Einhaltung der Hygienebedingungen auch in 2020 weitgehend weiter. Die qualitative Prüfung erfolgt abschließend mit Berichtslegung für 2020 in 2021. Wir gehen aktuell davon aus, dass die erforderlichen Qualitätsstandards auch weiterhin eingehalten sind. Gegenteilige Anhaltspunkte liegen uns nicht vor. |
| 5011 | 1 | Jeder Betreuungsfall, bei dem keine Berufsbetreuung erforderlich ist, ist mit einem ehrenamtlichen Betreuer versorgt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Alle Kunden, die einen ehrenamtlichen Betreuer benötigen, sind versorgt. Hinzu kommen noch die Verwandtenbetreuungen, die im innerfamiliären Kreis ebenfalls ehrenamtlich abgedeckt werden. |
| 5013 | 1 | Entscheidung des Antrages nach Eingang aller erforderlichen Unterlagen innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Das Ziel wird gemäß Stichprobe nur in ca. 70 % der Fälle erreicht. Gründe dafür, dass längere Bearbeitungszeiten vorliegen, bestehen darin, dass die Wohngeldbehörde nach wie vor nicht vollbesetzt ist, wodurch in verschiedenen Zuständigkeitsbereichen immer wieder Rückstände auflaufen. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 51

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|-----------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.162 | 2.624 | 1.821 | - 803 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 2.027 | 1.765 | 1.864 | + 99 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | 20.453 | 16.852 | 18.060 | + 1.208 |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 5.787 | 7.463 | 7.075 | - 388 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 4.107 | 3.880 | 4.164 | + 284 |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.444 | 1.122 | 1.277 | + 155 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 35.980 | 33.706 | 34.261 | + 555 |
| 11 | Personalaufwendungen | 19.516 | 20.159 | 20.333 | + 174 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 475 | 447 | 399 | - 48 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 33.095 | 35.308 | 32.933 | - 2.375 |
| 14 | Abschreibungen | 13.281 | 11.969 | 14.398 | + 2.429 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 11.536 | 14.516 | 14.127 | - 389 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | 40.295 | 38.524 | 39.080 | + 556 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13 | 14 | 15 | + 1 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 118.211 | 120.937 | 121.285 | + 348 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 82.231 | - 87.231 | - 87.024 | + 207 |
| 21 | Finanzerträge | | | 1 | + 1 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | + 1 | + 1 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 82.231 | - 87.231 | - 87.023 | + 208 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 1.179 | | 1.192 | + 1.192 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 419 | | 339 | + 339 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 760 | | + 853 | + 853 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 81.471 | - 87.231 | - 86.170 | + 1.061 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|--|--|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Wenigererträge betreffen hauptsächlich folgendes Produkt und Sachkonto: Produkt 5118 - Betreuungs-/Ganztagsangebote an Schulen (- 797 T€) <i>- Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (- 797 T€)</i> Coronabedingt waren die Schulkindebetreuungen in 2020 immer wieder geschlossen bzw. nur ganz wenige Kinder in den jeweils zugelassenen Notbetreuungen. Im März bis 22.06.2020 fand keine Regelbetreuung statt, zudem haben immer wieder Eltern die Betreuungszeiten verkürzt oder aufgrund der unsicheren Lage komplett abgemeldet.</p> |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | <p>Die Mehrerträge betreffen insgesamt folgende Produkte: Produkt 5102 - Förder. Kinder in Tageseinricht. u. Tagespfl. (+ 5 T€) Produkt 5104 - Ambulante Leistungen (+ 31 T€) Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (+ 139 T€) <i>- Kostenerstattungen vom Land (+ 112 T€)</i> Mehrertrag aufgrund höherer Personalkostenerstattungen für umA (wg. höherer Fallzahlen). <i>- Kostenerstattungen vom sonst. öffentl. Bereich (+ 27 T€)</i> Produkt 5106 - Amtsvormund-/Beistand-/Pflegsch./Beurkund. (+ 32 T€) Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (- 53 T€) Produkt 5110 - Bereitstellung von Haupt- und Realschulen (- 17 T€) Produkt 5111 - Bereitstellung von Gymnasien (- 27 T€) Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (- 20 T€) Produkt 5114 - Bereitstellung von beruflichen Schulen (- 6 T€) Abweichende Schülerzahlen, unterschiedliche Gastschulbeiträge sowie eine Kalkulation auf Basis der Vorjahresschülerzahlen sind die Gründe der Abweichung. Genaue Gastschülerzahlen für das laufende Haushaltsjahr gibt es erst zum 31.12. des laufenden Jahres. Produkt 5118 - Betreuungs-/Ganztagsangebote an Schulen (+ 18 T€)</p> |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | <p>Die Mehrerträge betreffen insgesamt folgende Produkte und Sachkonten: Produkt 5101 - Unterhaltsvorschuss (+ 739 T€) <i>- Ersatzleistungen von Dritten (+ 760 T€)</i> Die Abweichung resultiert aus dem gebuchten Anspruch des Main-Taunus-Kreises und dem Planwert, der die realistisch eingehenden Zahlungen widerspiegelt. Korrespondierend wird in den kommenden Jahren der Wert der Einzelwertberichtigungen daher zunehmen. <i>- Rückforderung vom Kind (+ 47 T€)</i> <i>- Erstattung von Sozialen Leistungen vom Land (- 135 T€)</i> <i>- Erstattung von Sozialen Leistungen von Gemeinden/GV (+ 69 T€)</i> Produkt 5102 - Förd. von Kindern in Tageseinricht./-pflege (- 230 T€) <i>- Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz; Kostenersatz (- 240 T€)</i> Der Minderertrag resultiert aus dem Corona bedingten Betretungsverbot über mehrere Monate. <i>- Rückford. Tagespflegegeld u. Kindergartenbeiträge (- 34 T€)</i> <i>- Erstattung von sozialen Leistungen von Gem./GV (+ 42 T€)</i> Produkt 5104 - Ambulante Leistungen (- 494 T€) <i>- Erstattung von sozialen Leistungen vom Land (- 501 T€)</i> Minderertrag, da mehr stationäre als ambulante Erstattungen eingegangen sind (siehe dortiger Mehrertrag), als ursprünglich geplant. <i>- Erstattungen von sozialen Leistungen Gem./GV (+ 7 T€)</i></p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|--|---|
| | | <p>Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (+ 1.174 T€) <i>- Erstattung von sozialen Leistungen Land (+ 810 T€)</i> Mehrertrag, da mehr stationäre als ambulante Erstattungen eingegangen sind (siehe dortiger Minderertrag), als ursprünglich geplant. Insgesamt Mehrererstattungen aufgrund höherer Sachkostenerstattungen für umA aufgrund höherer Fallzahlen. <i>- Erstattung von sozialen Leistungen von Gemeinden (+ 297 T€)</i> Mehrertrag aufgrund höherer Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern (u.a. ein Einzelfall mit allein 172 T€)</p> |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | <p>Die Wenigererträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte bzw. Sachkonten: Produkt 5102 - Förd. von Kindern in Tageseinr./-pflege (+ 139 T€) Produkt 5103 - Kinder- und Jugendarbeit (- 21 T€) Produkt 5104 - Ambulante Leistungen (+ 9 T€) Produkt 5107 - Erziehungs-, Jugend- und Drogenberatung (- 31 T€) Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (- 246 T€) <i>- Zuschüsse für laufende Zwecke von Land (- 297 T€)</i> Abweichung aufgrund Zuwendung für Qualifizierungsreihe Pakt für den Nachmittag <i>- Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Gem./GV (+ 52 T€)</i> Produkt 5110 - Bereitstellung von Haupt- und Realschulen (- 17 T€) Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (+ 338 T€) <i>- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (+ 364 T€)</i> Abweichung aufgrund der Auszahlung der Fördermittel für Corona-Schutzmaßnahmen an den Schulen durch das Land Hessen. Produkt 5118 - Betreuungs-/Ganztagsangebote an Schulen (- 558 T€) <i>- Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem./GV (- 558 T€)</i> Die Veränderungen sind auf die Aussetzung der regulären Gebühr zurückzuführen. Die Kommunen erstatten die nicht gedeckten Kosten. Für den Zeitraum der Notbetreuung wurden die Kommunen jedoch nicht mit den Mehrkosten aufgrund geringer Einnahmen bei gleichbleibenden Kosten belastet.</p> |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | <p>Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte: Produkt 5102 - Förd. von Kindern in Tageseinricht./-pflege (+ 79 T€) Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (+ 85 T€) Produkt 5110 - Bereitstellung von Haupt- und Realschulen (+ 5 T€) Produkt 5111 - Bereitstellung von Gymnasien (+ 22 T€) Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (+ 82 T€) Produkt 5113 - Bereitstellung von Förderschulen (+ 7 T€) Nach § 38 GemHVO sind empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und beiträge als Sonderposten in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen und nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen aufzulösen. Die vom Land, Gemeinden und Privaten empfangenen Zuweisungen etc. wurden den entsprechenden Anlagegütern (Gebäude, Straßen, bewegliche Anlagen etc.) zugeordnet und nach der Nutzungsdauer der entsprechenden Anlagen aufgelöst. Dem Ertrag aus der Auflösung steht der Aufwand aus den Abschreibungen gegenüber.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|------------------------------|---|
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | <p>Die Mehrerträge betreffen im wesentlichen folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (+ 64 T€) <i>- Ertr. Herabs./Auflös. Rückstellungen (+ 64 T€)</i> Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen, da nicht alle Rückstellungen in voller Höhe in Anspruch genommen werden mussten.</p> <p>Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (+ 42 T€) <i>- Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (- 24 T€)</i> <i>- Benutzungsgelder f. außerschulische Nutzung (+ 45 T€)</i> <i>- Nebenerlöse aus Abgabe von Energie und Abfall (+ 5 T€)</i> <i>- Ersatz aus Versicherungen (+ 9 T€)</i> <i>- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+ 8 T€)</i></p> <p>Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (+ 25 T€) Produkt 5114 - Bereitstellung von beruflichen Schulen (- 18 T€)</p> |
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 5101 - Unterhaltsvorschuss (+ 16 T€) Produkt 5102 - Förderung von Kindern in Tageseinricht./-pflege (- 11 T€) Produkt 5103 - Kinder- und Jugendarbeit (+ 27 T€) Produkt 5104 - Ambulante Leistungen (- 170 T€) Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (- 43 T€) Produkt 5106 - Amtsvorm./Beistand-/Pflegesch./Beurkund. (- 76 T€) Produkt 5107 - Erziehungs-, Jugend- und Drogenberatung (- 55 T€) Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (+ 96 T€) Produkt 5110 - Bereitstellung von Haupt- und Realschulen (- 4 T€) Produkt 5111 - Bereitstellung von Gymnasien (+ 19 T€) Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (+ 11 T€) Produkt 5113 - Bereitstellung von Förderschulen (- 5 T€) Produkt 5114 - Bereitstellung von beruflichen Schulen (- 27 T€) Produkt 5115 - Sonstige schulische Einrichtungen (+ 31 T€) Produkt 5116 - Schülerbeförderung (+ 7 T€) Produkt 5117 - Fördermaßnahmen für Schüler (+ 8 T€) Produkt 5118 - Betreuungs-/Ganztagsangebote an Schulen (+ 359 T€) Produkt 5119 - Ausbildungsförderungen für SchülerInnen (- 9 T€)</p> <p>In den Produkten entstanden die Änderungen hauptsächlich aufgrund von Um- und Wiederbesetzungen sowie Neubesetzungen wegen Krankheit, Elternzeit, Ausscheiden von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte, Arbeitszeitänderungen etc. Im Bereich des Produktes 5118 wurden 2 Betreuungsangebote übernommen, die Kosten hierfür waren im Haushalt 2020 unter Produkt 1101 zentral veranschlagt und wurden nun dem entsprechenden Produkt zugeordnet. Bei den Produkten 5104 und 5105 waren Stellen längere Zeit vakant.</p> |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | <p>Die Minderaufwendungen betreffen im Wesentlichen folgende Produkte:</p> <p>Produkt 5101 - Unterhaltsvorschuss (- 1 T€) Produkt 5102 - Förderung von Kindern in Tageseinricht./-pflege (+ 3 T€) Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (+ 1 T€) Produkt 5106 - Amtsvorm./Beistand-/Pflegeschäften/Beurkund. (- 47 T€) Produkt 5117 - Fördermaßnahmen für Schüler (- 4 T€) Produkt 5118 - Betreuungsangeb./Ganztagsangeb. an Schulen (- 1 T€) Produkt 5119 - Ausbildungsförderungen für SchülerInnen (+ 4 T€)</p> <p>Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant, teilweise auch Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|---|--|
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Positionen bzw. Sachkonten:</p> <p>Produkt 5102 - Förderung von Kindern in Tageseinr./-pflege (- 64 T€) <i>- Aufwendungen für bezogene Leistungen (- 65 T€)</i></p> <p>Produkt 5103 - Kinder- und Jugendarbeit (- 36 T€)</p> <p>Produkt 5104 - Ambulante Leistungen (+ 156 T€) <i>- Fremdleistung für Erzeugnisse u. a. Umsatzeleistungen (+ 247 T€)</i></p> <p>Mehraufwand im Bereich Sozialpädagogische Familienhilfe aufgrund höherem Bedarf. (Überwiegend nicht umA)</p> <p>Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (- 28 T€)</p> <p>Produkt 5106 - Amtsvorm./Beistand-/Pflegschaften/Beurkund. (+ 3 T€)</p> <p>Produkt 5109 Produkt 5119 (Schulbereich) (- 2.398 T€) <i>- Verbrauchsmaterial (- 1.871 T€)</i></p> <p>Für die Vielzahl der Konten, die die Schulbudgets bilden, werden die Ansätze zentral bei den Lehr- und Unterrichtsmitteln gebildet, die Buchungen erfolgen anschließend auf den jeweiligen Sachkonten.</p> <p>Im Rahmen der Budgetierung im Schulbereich wurden insbesondere für Lehr- und Unterrichtsmittel Haushaltsmittel in Höhe von rd. 1.382 T€ von 2019 auf 2020 übertragen; im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurden erneut Übertragungen von rd. 1.379 T€ vorgenommen.</p> <p><i>- Energie/Wasser (- 160 T€)</i> <i>- Materialaufwand (+ 287 T€)</i></p> <p>Pandemiebedingt mussten Schutzvorrichtungen sowie vermehrt Verbrauchsmaterial wie Handtuchspender/-papier und Seife angeschafft werden. Die Aufwendungen für Material sind im Voraus nicht vollständig einzuschätzen. Es handelt sich um eine Pauschale, deren Ausschöpfung in Abhängigkeit von Materialverschleiß und Geräte Reparaturen/-ausfällen unterschiedlich hoch ausfallen kann. Das Jahresergebnis ist daher schwankend.</p> <p><i>- Aufwand für bezogene Leistungen (- 91 T€)</i> <i>- Aufwandsentschädigungen (+ 64 T€)</i> <i>- Aufwendungen für Fremdinstandhaltungen (- 85 T€)</i></p> <p>Diese Position enthält u.a. die Aufwendungen für die Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung).</p> <p><i>- Fremdensorgung/Fremdreinigung (+ 50 T€)</i> <i>- andere sonstige bezogene Leistungen (- 265 T€)</i> <i>- Eintrittskosten für Schwimmunterricht (- 19 T€)</i> <i>- Personalgestellung (- 166 T€)</i> <i>- Mieten, Pachten, Leasing (- 139 T€)</i> <i>- Beiträge für sonstige Versicherungen (- 42 T€)</i> <i>- Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Info u.ä. (+ 185 T€)</i></p> <p>Für Aufwendungen für Porto- und Versandkosten, Datenübertragungskosten, Telefonkosten und Repräsentationskosten werden keine eigene Ansätze gebildet, Aufwendungen werden jedoch auf den jeweiligen Sachkonten gebucht.</p> |
|----|---|--|

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|--|---|
| 14 | Abschreibungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Positionen:</p> <p>Produkt 5101 - Unterhaltsvorschuss (+ 82 T€) - Abschreibung auf Ford. wegen Uneinbringlichkeit (+ 5T€) - Einzelwertberichtigungen (+ 15 T€) - Einzelwertberichtigungen - Niederschlagungen (+ 62 T€)</p> <p>Nicht einzutreibende Forderungen (Kostenbeiträge, überzahlte Hilfeleistungen) sind wertzuoberichtigen. Der Ausweis erfolgt in der Doppik als Aufwand aus Abschreibungen (auf Forderungen).</p> <p>Die Mehraufwendungen sind in erster Linie auf im Rahmen von Einzelwertberichtigungen abgeschriebene Forderungen, mit deren Einbringlichkeit nicht mehr oder nicht mehr in vollem Umfang gerechnet werden kann, zurückzuführen.</p> <p>Produkt 5102 - Förd. von Kindern in Tageseinricht./-pflege (+ 79 T€) Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (+ 1.175 T€) Produkt 5110 - Bereitstellung von Haupt und Realschulen (+ 53 T€) Produkt 5111 - Bereitstellung von Gymnasien (+ 147 T€) Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (+ 643 T€) Produkt 5113 - Bereitstellung von Förderschulen (+ 75 T€) Produkt 5114 - Bereitstellung von beruflichen Schulen (+ 166 T€)</p> <p>Die geplanten Abschreibungen für die Anlagegüter und Gebäude, die im Berichtsjahr voraussichtlich angeschafft bzw. fertiggestellt werden sollen, erfolgte zunächst zentral bei Produkt 9002. Die tatsächlichen Abschreibungen werden bei den jeweiligen Produkten bzw. Schulen (Produkte 5109 bis 5119) gebucht.</p> |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 5101 - Unterhaltsvorschuss (+ 103 T€) - sonstige Erstattungen an das Land (+ 103 T€)</p> <p>Höhere Erstattungen an das Land aufgrund höherer Rückforderungen vom Kind. (Land/Bund erhalten 70%)</p> <p>Produkt 5102 - Förderung von Kindern in Tageseinr./-pflege (+ 42 T€) Produkt 5104 - Ambulante Leistungen (- 301 T€) - Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden (- 1 T€) - Zuschüsse an verb. Unternehmen (- 42 T€) - Zuschüsse für Schulsozialarbeit (- 69 T€) - Zusch. z. Förd. Hauptsch. - Proj. Schule/Betrieb (- 7 T€) - Jugendsozialarbeit "Gegen Gewalt von Kindern und Jugendl." (- 20 T€) - Betreuung /Versorgung in Notsituationen (- 14 T€) - Zuschuss für Fachstelle für Erziehungshilfe (- 37 T€) - Zuschuss für Soziale Gruppenarbeit Raum Mitte (- 110 T€)</p> <p>Der Ansatz ist für den Aufbau von weiteren sozialen Gruppenarbeiten gedacht und wird nur im Bedarfsfall genutzt.</p> |

Anlage Nr. 5

| | |
|--|---|
| | <p>Produkt 5107 - Erziehungs-, Jugend- und Drogenberatung (- 88 T€) - <i>Zuschuss an Drogenberatungsstelle (- 72 T€)</i> Minderaufwand aufgrund der Verrechnung von Guthaben aus dem Vorjahr. - <i>Zuschuss an aufsuchende Drogenberatung (- 8 T€)</i> - <i>Zuschuss für Beratung/Therapie bei sexuellem Missbrauch (- 8 T€)</i></p> <p>Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (- 611 T€) - <i>Zuweisungen an Gemeinden für Ganztagsangebote (- 300 T€)</i> Abweichung, da es Grundschulen gab, die die Rahmenkonzeption des Main-Taunus-Kreises nicht umgesetzt haben. - <i>Zuweisung für lfd. Zwecke an private Unternehmen (- 302 T€)</i> Abweichende Schülerzahlen, unterschiedliche Gastschulbeiträge sowie eine Kalkulation auf Basis der Vorjahresschülerzahlen sind die Gründe der Abweichung. Genaue Gastschülerzahlen für das laufende Haushaltsjahr gibt es erst zum 31.12. des laufenden Jahres. - <i>Zuschüsse für den Schulsport (- 9 T€)</i></p> <p>Produkt 5110 - Bereitstellung von Haupt- und Realschulen (- 25 T€)</p> <p>Produkt 5111 - Bereitstellung von Gymnasien (+ 105 T€)</p> <p>Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (+ 154 T€)</p> <p>Produkt 5113 - Bereitstellung von Förderschulen (+ 198 T€) - <i>Sonstige Erstatt. an Gemeinden (GV)(überw. Gastschulbeiträge) (+ 198 T€)</i> Abweichende Schülerzahlen, unterschiedliche Gastschulbeiträge sowie eine Kalkulation auf Basis der Vorjahresschülerzahlen sind die Gründe der Abweichung. Genaue Gastschülerzahlen für das laufende Haushaltsjahr gibt es erst zum 31.12. des laufenden Jahres.</p> <p>Produkt 5114 - Bereitstellung von beruflichen Schulen (- 120 T€) Abweichende Schülerzahlen, unterschiedliche Gastschulbeiträge sowie eine Kalkulation auf Basis der Vorjahresschülerzahlen sind die Gründe der Abweichung. Genaue Gastschülerzahlen für das laufende Haushaltsjahr gibt es erst zum 31.12. des laufenden Jahres.</p> <p>Produkt 5117 - Fördermaßnahmen für Schüler (- 11 T€)</p> <p>Produkt 5118 - Betreuungsangebote/Ganztagsangebote an den Schulen (+ 104 T€) - <i>Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (+ 104 T€)</i> Mehraufwand aufgrund gestiegener Anzahl an Härtefällen.</p> |
|--|---|

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|-------------------------------|--|
| 17 | Transferaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen folgende Produkte und Positionen bzw. Sachkonten:</p> <p>Produkt 5101 - Unterhaltsvorschuss (- 133 T€) - andere Aufwendungen f. sonst. Leistungen an Dritte (- 150 T€) Minderaufwand aufgrund geringerer Fallzahlen. - Sonstige soziale Erstattungen Gemeinden/GV (+ 17 T€) Mehraufwand aufgrund höherer Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger</p> <p>Produkt 5102 - Förd. von Kindern in Tageseinricht./-pflege (- 410 T€) - Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerh. v. Einricht. (- 430 T€) Minderaufwand wegen Corona-bedingtem Betretungsverbot in der Kindertagespflege. - Unfall-/Sozialversicherung Tagespflegpersonen (+ 22 T€)</p> <p>Produkt 5104 - Ambulante Leistungen (+ 499 T€) - Jugendhilfeleist. natürl. Pers. außerh. Einricht. (+ 499 T€) Mehraufwand in verschiedenen Hilfearten u.a. bei den sonstigen ambulanten Hilfen zur Erziehung sowie den Teilhabeassistenzen und der ambulanten Eingliederungshilfe. (Plan 2.875 LM; Ergebnis 3.428 LM)</p> <p>Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (+ 600 T€) - Jugendhilfeleist. natürlich. Pers. außerh. Einricht. (- 279 T€) Minderaufwand bei der Vollzeitpflege aufgrund geringerer Fallzahlen (Plan 1.428 LM; Ergebnis 1.087 LM) - Jugendhilfeleist. natürlich. Pers. innerh. Einricht. (+ 610 T€) Mehraufwand in verschiedenen Hilfearten u.a. beim Betreuten Wohnen, der Heimpflege sowie der stationären intensiven sozpäd. Einzelbetreuung. (Plan 4.151 LM; Ergebnis 4.519 LM) - Leist. innerhalb Einricht. - Krankenhilfe (- 161 T€) - Leist. innerhalb Einricht. - seel. Behinderte (+ 343 T€) - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden (+ 86 T€)</p> |
| 25 | Außerordentliche Erträge | <p>Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 5101 - Unterhaltsvorschuss (+ 141 T€) Produkt 5103 - Kinder- und Jugendarbeit (+ 13 T€) Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (+ 731 T€) Mehrertrag aufgrund von Kostenerstattungen von anderen Jugendhilfeträgern, die zurückliegende Zeiträume betreffen. Darunter ein Einzelfall mit 214 T€ sowie umA in Höhe von 130 T€.</p> <p>Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (+ 115 T€) Produkt 5110 - Bereitstellung von Haupt- und Realschulen (- 4 T€) Produkt 5111 - Bereitstellung von Gymnasien (+ 15 T€) Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (+ 22 T€) Produkt 5114 - Bereitstellung von beruflichen Schulen (+ 14 T€) Produkt 5118 - Betreuungsangeb./Ganztagsangeb. an Schulen (+ 20 T€)</p> |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 5102 - Förd. von Kindern in Tageseinricht./-pflege (+ 1 T€) Produkt 5104 - Ambulante Leistungen (+ 62 T€) Produkt 5105 - Stationäre und teilstationäre Leistungen (+ 148 T€) Produkt 5107 - Erziehungs-, Jugend- und Drogenberatung (+ 6 T€) Produkt 5109 - Bereitstellung von Grundschulen (+ 70 T€) Produkt 5110 - Bereitstellung von Haupt- und Realschulen (+ 6 T€) Produkt 5111 - Bereitstellung von Gymnasien (+ 5 T€) Produkt 5112 - Bereitstellung von Gesamtschulen (+ 35 T€) Produkt 5114 - Bereitstellung von beruflichen Schulen (+ 6 T€)</p> |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 5101 | 1a | 15 % der Unterhaltsvorschüsse für Kinder sind von den Unterhaltspflichtigen zurückgeholt. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Es wurde eine durchschnittliche Quote von 12,23 % erreicht. Im Vergleich zur Quote im Jahr 2019 (9,90 %) ist eine Verbesserung um 2,33 Prozentpunkte zu verzeichnen. Zudem ist die Quote erstmalig seit der Reform des UVG im Jahr 2017 nicht weiter gesunken, sondern gestiegen. Es zeigen sich damit erste positive Auswirkungen der verstärkt betriebenen Rückholung. |
| 5101 | 1b | Von den (teil-) leistungsfähigen familienfernen Elternteilen werden 25 % der Unterhaltsvorschüsse für Kinder zurückgeholt. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Es wurde eine durchschnittliche Quote von 20,54 % erreicht. Im Vergleich zur Quote im Jahr 2019 (16,3 %) ist eine Verbesserung um 4,2 Prozentpunkte zu verzeichnen. Zudem ist die Quote erstmalig seit der Reform des UVG im Jahr 2017 nicht weiter gesunken, sondern gestiegen. Es zeigen sich damit erste positive Auswirkungen der verstärkt betriebenen Rückholung. |
| 5101 | 2 | Um die schnellstmögliche Sicherstellung des Lebensunterhaltes für die betroffenen Minderjährigen zu gewährleisten, erfolgt die Bearbeitung eines Antrages auf Unterhaltsvorschuss von der Vollständigkeit der Unterlagen bis zur Bescheiderteilung durchschnittlich innerhalb von 15 Arbeitstagen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Mai und November gingen insgesamt 28 Anträge ein, die zum jeweiligen Auswertungszeitpunkt vollständig und beschieden waren. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer betrug 4,6 Arbeitstage. |
| 5102 | 1 | Der Anspruch auf einen Platz in Kindertagesbetreuung nach § 24 Absatz 1-3 SGB VIII ist für alle Kinder im Main-Taunus-Kreis erfüllt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Alle 61 dem Main-Taunus-Kreis im Jahr 2020 bekannt gewordenen Ansprüche nach § 24 Absatz 1.-3. SGB VIII konnten im Sinne des Gesetzes erfüllt werden, befinden sich in der Umsetzung oder wurden von Seiten der Familien nicht weiter verfolgt. Die Versorgungsquote für Kinder unter drei Jahren lag kreisweit zum 31.12.2020 bei 38,6 % (2019: 37,0 %, 2018: 36,0 %). Die Versorgungsquote bei Kindern im Kindergartenalter bei 108,5 % (2019: 106,0 %, 2018: 109,0 %). |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 5102 | 2 | Es werden mindestens 10 neue Tagespflegepersonen nach den Vorgaben des MTK qualifiziert. Alle aktiven Tagespflegepersonen absolvieren jährlich Fortbildungen im Umfang von jeweils mindestens 20 Unterrichtseinheiten. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 23 Tagespflegepersonen haben 2020 die tätigkeitsvorbereitende oder tätigkeitsbegleitende Grundqualifizierung absolviert und beendet. 7 Tagespflegepersonen befinden sich aktuell in der tätigkeitsvorbereitenden oder in der tätigkeitsbegleitenden Grundqualifizierung. Alle aktiven Tagespflegepersonen haben den Nachweis ihrer Fortbildungsverpflichtung erbracht oder werden ihn erbringen. Zum 31.12.2020 haben 112 Tagespflegepersonen aktiv Kinder in Tagespflege betreut. |
| 5103 | 1 | In mindestens 60 % der Projekte des Jugendbildungswerkes geht es um das Thema medienpädagogischer Jugendschutz. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Zeitraum vom 01.01.bis zum 31.12.2020 wurden im Bereich des Jugendbildungswerkes insgesamt 21 Projekte an 34 Projekttagen durchgeführt. In allen Projekten kamen Medien zum Einsatz. Das Thema des medienpädagogischen Jugendschutzes ist eine Querschnittsaufgabe, in allen medienbezogenen Projekten. Cybermobbing wurde in Form von Informations- und Gruppengesprächen in 14 Projekten aufgegriffen (66,7 %). |
| 5103 | 2 | Mindestens 50 % der Projektstage, bei denen Handlungskompetenzen für angemessenes Sozialverhalten im Klassenverbund erarbeitet werden, finden für Kinder und Jugendliche in allen Schulformen statt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden insgesamt 30 erlebnispädagogische Projektstage durchgeführt. Davon fanden 19 Tage an Schulen (4 Tage an Grundschulen und 15 Tage an weiterführenden Schulen) statt. Somit fanden 63,3 % aller Projektstage an Schulen statt. |
| 5104 | 1 | Die Leistung der Sozialpädagogischen Familienhilfe ist standardisiert. Zu jeder Hilfe liegt ein Sachbericht des beauftragten Trägers vor. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nach der Modellphase wurde die Fortsetzung des Konzeptes entschieden. Alle Träger haben die Folgeverträge unterschrieben. Die Profile der Träger sind breit gefächert, sodass auf die ethnischen Bedarfslagen der Familien eingegangen werden kann. Das Konzept wird fortlaufend auf die Effektivität der Hilfen überprüft und bei Bedarf angepasst. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 5104 | 2 | Die bestehenden Angebote der Schulsozialarbeit werden fortgeführt und fachlich begleitet. Für jede Schulsozialarbeit erfolgt mindestens 1x jährlich ein Auswertungsgespräch mit den Schulleitungen und den Trägern. Für jede Schulsozialarbeit besteht eine Vereinbarung zu aktuellen schulspezifischen Schwerpunkten. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Alle 20 Angebote wurden fortgeführt. 19 Auswertungsgespräche fanden mit Schulsozialarbeit, Schulleitungen und Trägern in diesem Jahr statt und 19 schriftliche Zielvereinbarungen wurden vereinbart. Für ein Angebot wurde das Auswertungsgespräch und die Zielvereinbarung auf das Jahr 2021 verschoben, da zum Zeitpunkt der Auswertung (4. Quartal) die Schulsozialarbeiterin in Elternzeit war. Zudem fanden 3 Arbeitstreffen statt. Zwei weitere mussten aufgrund von Corona-Beschränkungen abgesagt werden. |
| 5104 | 3 | Zur Umsetzung der Strategie OloV (Optimierung der lokalen Vermittlungsarbeit bei der Schaffung und Besetzung von Ausbildungsplätzen in Hessen) ist das gezielte Übergangsmangement für Haupt- und FörderschülerInnen unter Einsatz von Mitteln des Kreises erfüllt. Das Berufsorientierungskonzept für Realschulen ist auf Grundlage der Landesvorgaben weiter ausgebaut. Allen Realschulen ist im Rahmen der Berufsorientierung ein Berufseignungstest angeboten und aus Mitteln des Kreises bezuschusst. Ein Curriculum liegt für die Gymnasialen Oberstufen vor. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | An allen 13 Förder- und Hauptschulen, bzw. Hauptschulzweigen setzt die Koordinierungsstelle Schule Beruf wesentliche Eckelemente um: Berufeprobierstationen, Kompetenzfeststellungen, Fördermodule und individuelle Berufswegeplanung bzw. Klärung der Anschlussperspektive. Die Angebote zur Kompetenzfeststellung konnten 2020 aufgrund der Corona-Verordnungen nicht vollumfänglich durchgeführt werden: 6 anberaumte Durchführungstermine mussten abgesagt werden. Zur Umsetzung der OloV-Strategie wurde in Zusammenarbeit mit dem Staatlichen Schulamt Sachstands- / Reflektionsgespräche mit den Förder- und Hauptschulen durchgeführt. Die Gymnasien und gymnasialen Oberstufen wurden in der Weiterentwicklung der Curricula begleitet. |
| 5105 | 1 | Die Anzahl der Pflege-Abbrüche im Verhältnis zu laufenden Pflegeunterbringungen liegt unter 3 %. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 lebten im Durchschnitt 87 (2019: 89) Pflegekinder in Pflegefamilien. Es gab zwei Abbrüche (Jugendliche über 16 Jahre), damit liegt die Abbruchrate für 2020 bei aktuell 2,3 %. |
| 5105 | 2 | Gewinnung von neun neuen Pflegefamilien. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Im Berichtsjahr konnten 7 (2019: 8) neue Pflegestellen anerkannt werden. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 5105 | 3 | Alle Kinder bis zum Alter von 6 Jahren, für die im Berichtsjahr eine Fremdunterbringung erforderlich wird, werden in Pflegefamilien untergebracht. Einzige Ausnahme: Kinder, die aufgrund massiver Bindungsstörungen in einer Pflegefamilie überfordert wären. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Im Jahr 2020 wurden insgesamt 5 Kinder auf Anfrage des Allgemeinen Sozialen Dienstes vermittelt. Die vermittelten Kinder waren unter 6 Jahre alt (2x unter einem Jahr; 1x ein Jahr und 11 Mon.; 1x 3 Jahre 9 Mon. und 1x 5 Jahre und 6 Mon. alt). |
|------|---|--|-------------------------------------|--------------------------|---|

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 5106 | 1 | Beratungsangebote nach der Geburt eines Kindes, dessen Eltern nicht miteinander verheiratet sind, werden innerhalb von 3 Arbeitstagen nach Eingang der Geburtsmitteilung erteilt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Beratungsangebote konnten im Schnitt innerhalb von weniger als einem Arbeitstag angeboten werden. Die Auswertung des Monats September 2020 ergab einen Schnitt von 0,28 Werktagen. |
| 5106 | 2 | Beurkundungstermine zur Vaterschaftsanerkennung, zur Unterhaltsverpflichtung und/oder zum gemeinsamen Sorgerecht werden in 90 % der Fälle innerhalb von 30 Tagen ab dem Anfragedatum vergeben. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Derzeit können lediglich 56 % der Termine in weniger als 30 Tagen vergeben werden. Durch die Pandemie und Hygienemaßnahmen sind wir gezwungen, weniger Termine als üblich anzubieten, um Kunden und Mitarbeiter vor Ansteckung zu schützen. |
| 5107 | 1 | Die Wartezeit von der Anmeldung für persönliche Gespräche bis zum angebotenen Erstgesprächstermin liegt in der Erziehungsberatungsstelle (EB) nicht über 30 Wochen-tagen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Durchschnittswartezeit im Jahr 2020 beträgt von der Anmeldung bis zum Erstgespräch 57 Tage. |
| 5107 | 2 | An mindestens 45 Tagen pro Jahr wird in der EB das Angebot einer "Offenen Sprechstunde" (Beratung ohne Voranmeldung) durchgeführt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden insgesamt 50 Offene Sprechstunden im Jahr 2020 durchgeführt. (1 Halbjahr 24; 2 Halbjahr 26). Die Offene Sprechstunde wurde seit dem ersten Corona-Lockdown im März bis auf weiteres telefonisch angeboten. |
| 5107 | 3 | Eine kreisweite Beratung ist dauerhaft sichergestellt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Jugend- und Drogenberatung ist durch die Verträge mit Jugendberatung und Jugendhilfe e.V. (JJ) sichergestellt und wird von JJ kreisweit umgesetzt. |
| 5107 | 4 | Für einige Familien ist Erziehungsberatung in aufsuchender Form (i.d.R. in den Räumen der Familie) die geeignetere Hilfeform. Zur Verstärkung der aufsuchenden Erziehungsberatung werden im Berichtsjahr Beratungen in 10 geeigneten Fällen aufsuchend durchgeführt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In 2020 wurden aufgrund der Corona-Situation keine aufsuchenden Beratungen in den Haushalten der Kunden durchgeführt. Alternativ wurden Walk&Talks in passenden Fällen (16 Fälle), vor Ort der Hilfesuchenden, sowie um den Bereich des Standortes der Erziehungsberatungsstelle, angeboten. |
| 5109 | 1a | Zur Förderung von Naturwissenschaften erhalten 4 weitere Grundschulen oder das Medienzentrum eine naturwissenschaftliche Grundausstattung. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden im Berichtsjahr 12 Grundausstattungen zur Verfügung gestellt. Für den NaWi-Bereich der Grundschulen werden Spectra-Forscherboxen und Kint-Boxen durch das Medienzentrum angeschafft. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|----|---|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 5109 | 1b | Zur Förderung von Naturwissenschaften hat eine Fortbildung für das Kollegium über die Verwendung der Materialien im Unterricht stattgefunden. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Bei Bedarf wird den Schulen eine Fortbildung zur Verwendung der Materialien angeboten. |
| 5109 | 2 | Musikprojekte: Die musische Bildung wird durch die Bereitstellung von Mitteln durch den MTK gefördert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Schulen mit Schwerpunkt Musik (Nachweis durch das HKM) erhalten im Schuljahr 2020/2021 Fördermittel in Höhe von 1.000 €. Rechnungen können über das gesamte Jahr eingereicht werden. 2 Grundschulen haben die Zertifizierung des HKM und haben eine Förderung erhalten. Eine neue Ausschreibung für weitere Schuljahre seitens HKM läuft. |
| 5109 | 3 | Sachkundeheft: Alle Grundschulen werden für den dritten Jahrgang mit Sachkundeheften zur Historie und Geografie des MTK ausgestattet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 32 Grundschulen haben nach den Herbstferien insgesamt 1.960 Exemplare des Sachkundehefts erhalten. 5 Grundschulen hatten noch genügend Exemplare. |
| 5109 | 4 | Die Schulbezirke der Grundschulen sind auf ihre Zweckmäßigkeit hin überprüft und angepasst. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Schulbezirke in Eschorn, Hochheim, Bad Soden, Hofheim und Kelkheim wurden angepasst. Die Schulbezirkseinteilung in Hattersheim für die neue Grundschule ist ebenso angepasst und durch den Kreistag genehmigt |
| 5109 | 5 | Im Rahmen der Fortschreibung des Schulentwicklungsplanes sind alle Grundschulen auf ihre Mindestgröße und auf ihre Aufnahmekapazität hin überprüft. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Wurde im Rahmen der Vorbereitung der Fortschreibung des SEP (Überprüfung der Zweckmäßigkeit der Schullandschaft) sowie durch die jährliche Abfrage der Bevölkerungszahlen erledigt. Die Erkenntnisse fließen in das Investitionsprogramm ein. |
| 5110 | 1 | Die Aufnahme an der einzigen Haupt- und Realschule, der Sophie-Scholl-Schule (SSS), ist gemäß genehmigten Schulentwicklungsplan (SEP) gegebenenfalls durch Lenkung, auf max. 32 Klassen begrenzt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden 31 Klassen in Haupt- und Realschulen zum Schuljahr 2020/2021 gebildet. An der Schule werden darüber hinaus 2 Intensivklassen beschult. |
| 5110 | 2 | Alle Grundschulen werden mit Informationsmaterial für die Eltern und Schülerinnen und Schüler zu den verschiedenen weiterführenden Schulen im MTK und dem Anmeldeverfahren versorgt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Schulinformationsbroschüre wurde im September 2020 an alle 37 Grundschulen im Kreis verteilt. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 5111 | 1 | Die festgelegten Aufnahmekapazitäten an den grundständigen Gymnasien werden eingehalten und, sofern notwendig, Schülerlenkungsmaßnahmen in Zusammenarbeit mit dem Staatlichen Schulamt und dem Kreiselternbeirat durchgeführt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Aufnahmekapazitäten an den grundständigen Gymnasien werden eingehalten. Es wurden 416 Schüler an den grundständigen Gymnasien aufgenommen. Die Schülerlenkung erfolgte im April 2020 durch das Staatliche Schulamt in Zusammenarbeit mit dem Schulträger und dem Kreiselternbeirat. |
| 5111 | 2 | Alle Grundschulen werden mit Informationsmaterial für die Eltern und Schülerinnen und Schüler zu den verschiedenen weiterführenden Schulen im MTK und dem Anmeldeverfahren versorgt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Schulinformationsbroschüre wurde im September 2020 an alle 37 Grundschulen im Kreis verteilt. |
| 5112 | 1 | Schulinformationsbroschüre: Eltern sowie Schülerinnen und Schüler sind über die verschiedenen weiterführenden Schulen im MTK und das Anmeldeverfahren informiert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Eltern sowie Schülerinnen und Schüler werden über die verschiedenen weiterführenden Schulen im MTK und das Anmeldeverfahren informiert. Die Schulinformationsbroschüre ist im September an alle 37 Grundschulen im Kreis verteilt worden. |
| 5113 | 1 | Die Zielperspektiven der Fortschreibung des Schulentwicklungsplans sind beschlossen und dem Hessischen Kultusministerium zur Genehmigung vorgelegt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Alle gesetzlich vorgeschriebenen Abstimmungen sind erfolgt, der Kreistag hat den Schulentwicklungsplan 2018 beschlossen, das HKM hat ihn genehmigt, eventuelle Organisationsänderungen sind umgesetzt. |
| 5113 | 2 | Der Umfang eines weiterhin notwendigen Förderschulangebotes ist in der Fortschreibung des Schulentwicklungsplans definiert, vom Kreistag beschlossen und dem HKM zur Genehmigung vorgelegt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es gibt 316 inklusiv beschulte Schülerinnen und Schüler von 27.132 Schülern, die Schulen in der Trägerschaft des Main-Taunus-Kreises besuchen = 1,16 % für das Schuljahr 2020/2021. Anzahl von Schüler/-innen in Förderschulen im Vergleich aller Schüler/-innen = 310 Förderschüler von 27.132 Schülern, die Schulen in der Trägerschaft des Main-Taunus-Kreises besuchen = 1,14 %. Der Umfang eines weiterhin notwendigen Förderschulangebotes ist in der Fortschreibung des Schulentwicklungsplans 2018 beschlossen und dem Hessischen Kultusministerium vorgelegt. Eine Teilfortschreibung ist derzeit nicht notwendig. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| 5114 | 1 | Die Berufsfelder und Ausbildungsberufe sind in Vorbereitung der Gesamtfortschreibung des Schulentwicklungsplanes auf ihre Zweckmäßigkeit hin überprüft. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Berufsfelder und Ausbildungsberufe sind mit der Fortschreibung des Schulentwicklungsplans 2018 beschlossen und dem Hessischen Kultusministerium vorgelegt. Eine jährliche Überprüfung hat stattgefunden und ein zustimmender Erlass-Entwurf mit Auflagen liegt vor. Die Handlungsempfehlungen des HKM werden geprüft und Lösungsansätze entwickelt. |
| 5115 | 1 | Zur Förderung des selbstständigen und kreativen Arbeitens von Schülerinnen und Schülern wird ein Kunstwettbewerb Intermezzo durchgeführt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der Kunstwettbewerb Intermezzo ist erfolgreich durchgeführt worden. Es wurden 2 Projekte mit 2.000 € Preisgeld gefördert. |
| 5116 | 1 | Schwimmbad-, Verkehrsgarten- und Sporthallenfahrten werden entsprechend den Bedarfsmeldungen der Schulen zu 100 % sichergestellt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Fahrten werden entsprechend der Bedarfsmeldungen zu 100 % sichergestellt. |
| 5117 | 1a | Student Partnership Exchange Program: Die Schülerinnen und Schüler, die an dem Programm teilgenommen haben, haben Grundkenntnisse über das Arbeitsleben, das Schulleben und die Kultur der USA bzw. Deutschlands. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Bedingt durch organisatorische Änderungen in Loudoun County fand 2019 und 2020 kein Schüleraustausch innerhalb des Programms statt; 2020 kam erschwerend die Corona-Pandemie hinzu. |
| 5117 | 1b | Gesundheitsprojekte: Schülerinnen und Schüler kennen sich in Gesundheitsthemen aus. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Rundschreiben an alle Schulen mit neuen Förderbedingungen für 2020/2021 ist im Juni an alle Schulen geschickt worden. Erste Anträge sind bereits eingegangen, Gelder wurden verteilt und dem Schulbudget zugewiesen. |
| 5117 | 1c | Hochbegabung: Überdurchschnittlich begabte Schülerinnen und Schüler sind entsprechend ihrer Potentiale gefördert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 9 Schulen haben das Gütesiegel Hochbegabung durch das HKM und haben eine Förderung in Höhe von jeweils 1.000 € erhalten. Haushaltsmittel werden für das neue Schuljahr 2020/2021 in das Schulbudget der Gütesiegelschulen verschoben. Rechnungen können über das gesamte Schuljahr eingereicht werden. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|----|--|-------------------------------------|--------------------------|--|
| 5118 | 1a | Ein bedarfsgerechtes Angebot an Betreuungsplätzen wird in Abstimmung mit den Standortkommunen sichergestellt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Angebot an der Astrid-Lindgren-Schule wurde bedarfsgerecht ausgeweitet (um 5 Plätze). |
| 5118 | 1b | Ferienangebote und Betreuungszeiten werden bedarfsgerecht ausgeweitet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die fortlaufende Überprüfung zeigte, dass die Angebote bedarfsgerecht sind. |
| 5118 | 1c | Alle Leitungs- und Betreuungskräfte werden gezielt weiterqualifiziert. In Kooperation mit der vhs wird jährlich ein Zertifikatskurs für mindestens 30 Teilnehmer/innen durchgeführt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Zertifikatskurse wurden weiterhin fortgeführt (Coronabedingt tlw. im Rahmen von online-Fortbildungen); Die von Amt 40 organisierten pädagogischen Fortbildungen mussten coronabedingt ab März abgesagt werden. Insgesamt haben 94 Teilnehmer/-innen von derzeit 230 Mitarbeiter/-innen den Qualifizierungskurs durchlaufen. Im Jahr 2020 befanden sich 37 Teilnehmer/-innen in (3 verschiedenen, aber parallel laufenden) Qualifizierungskursen. |
| 5118 | 1d | Die Voraussetzungen für die Übernahme weiterer Angebote sind geschaffen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Zwei weitere Angebote an Burgschule und Comeniuschule in Eppstein seit August 2020. Organisatorische und personelle Vorbereitung von 5 weiteren Trägerübernahmen im SJ 2021/2022 (Pestalozzischule Kelkheim, Goldbornschule Flörsheim, Lorsbacher und Marxheimer Schule in Hofheim und Georg-Kerschensteiner-Schule in Schwalbach). Grundsätzliche Absprachen zur Übernahme weiterer Übernahmen werden mit allen Kommunen geführt. |
| 5118 | 2a | Die Aufnahme weiterer Schulen in das Ganztagsprogramm ist geprüft und die Aufnahme durch KA-Beschluss veranlasst. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Lorsbacher Schule in Hofheim wird in den Pakt für den Nachmittag aufgenommen. Die Aufnahme hierfür ist durch den Kreisausschuss beschlossen. |
| 5118 | 2b | Die Schulen sind bei der Profilentwicklung zur nächst höheren Stufe im Ganztagsprogramm unterstützt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Eichendorffschule in Kelkheim und die Albert-Einstein-Schule in Schwalbach erhalten Zuschläge für die Profilentwicklung innerhalb des Profils 2. Die Weingartenschule in Kriftel erhält Zuschläge für die Profilentwicklung innerhalb des Profils 1. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 5119 | 1 | Anträge auf Ausbildungsförderung werden innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen nach Vorliegen aller erforderlichen Unterlagen beschieden. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In 2020 gingen 172 Anträge auf Ausbildungsförderung ein, die zum Auswertungszeitpunkt vollständig und beschieden waren. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer betrug 3,7 Arbeitstage. |
| 5119 | 2 | Die Quote der rechtlich durchgesetzten Widersprüche liegt, falls mehr als 33 Widersprüche eingehen, unter 3 %. Gehen weniger als 33 Widersprüche ein, ist höchstens einer rechtlich durchgesetzt worden. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Von insgesamt 3 eingereichten Widersprüchen wurde lediglich einem abgeholfen, ein Widerspruch wurde zurückgenommen, über den dritten wurde zum Zeitpunkt der Erhebung noch nicht entschieden. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 53

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 189 | 238 | 185 | - 53 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 199 | 196 | 126 | - 70 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 43 | 33 | 42 | + 9 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 1 | | | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 432 | 467 | 353 | - 114 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.004 | 2.132 | 2.335 | + 203 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 98 | 104 | 107 | + 3 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 86 | 151 | 105 | - 46 |
| 14 | Abschreibungen | 1 | | | |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 387 | 404 | 411 | + 7 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.576 | 2.791 | 2.958 | + 167 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 2.144 | - 2.324 | - 2.605 | - 281 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 2.144 | - 2.324 | - 2.605 | - 281 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 2 | | 11 | + 11 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | - 2 | | - 11 | - 11 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 2.146 | - 2.324 | - 2.616 | - 292 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|--|--|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Wenigererträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 5301 - Gutachten und Stellungnahmen (- 58 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (- 58 T€) Pandemiebedingt mussten mit Ausnahme der Monate Januar + Februar 2020 annähernd alle Leistungen des amstärztlichen Dienstes, die Erträge einbringen (z. B. Einstellungsuntersuchungen), eingestellt werden. Ab März 2020 bis zum Jahresende fanden lediglich in Einzel-/Ausnahmefällen Begutachtungen statt.</p> <p>Produkt 5302 - Gesundheitsvorsorge/Hilfen für Kinder/Jugendl. (- 2 T€) Produkt 5303 - Gesundheitshilfen für Erwachsene (- 19 T€) Produkt 5304 - Gesundheitsschutz (+ 43 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (- 41 T€) Aufgrund der pandemischen Lage konnten ab März 2020 bis zum Jahresende keine anlassfreien Begehungen nach dem Infektionsschutzgesetz stattfinden. Auch die Belehrungen nach dem Infektionsschutzgesetz wurden eingestellt und nur kurzzeitig, in einer Phase mit niedrigen Fallzahlen/niedriger Inzidenz, wieder aufgenommen. Lediglich der Bereich Trinkwasserüberwachung konnte weitestgehend losgelöst vom Pandemiegeschehen seinen Überwachungspflichten nachkommen, woraus ca. die hälftigen Erträge resultieren. - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (+ 83 T€) Die Mehrerträge stammen aus eingeleiteten Ordnungswidrigkeitsverfahren bei Verstößen gegen die Corona-Verordnungen.</p> <p>Produkt 5305 - Gesundheitsaufklärung (- 17 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (- 17 T€) Die schriftliche und mündliche Heilpraktikerüberprüfung im März 2020 musste aufgrund der pandemischen Lage ersatzlos abgesagt werden. Hieraus resultieren die Ertragsverluste.</p> |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | <p>Die Wenigererträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 5301 - Gutachten und Stellungnahmen (+ 4 T€) Produkt 5302 - Gesundheitsvorsorge/Hilfen für Kinder/Jugendl. (- 74 T€) - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (- 72 T€) Aufgrund des pandemiebedingten Ausfalls der Prophylaxetätigkeiten verringerten sich passend dazu die Kostenerstattungen.</p> |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | <p>Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich folgendes Produkt:</p> <p>Produkt 5305 - Gesundheitsaufklärung (+ 10 T€) - Andere sonstige Zuweisungen des Landes (+ 10 T€) Der Mehrertrag resultiert aus kommunalisierten Landesmitteln für den Bereich Suchtprävention. Die kommunalisierten Landesmittel werden von Amt 50 vereinnahmt und den jeweiligen THH zugeordnet. Bei der Haushaltsplanaufstellung 2020 wurde dies versehentlich nicht berücksichtigt. Die 10.000,- EUR wurden auf Basis einer vertragliche Vereinbarung an die Arbeitsgemeinschaft gegen Suchtgefahren e.V. verausgabt.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|---|---|
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Positionen:</p> <p>Produkt 5301 - Gutachten und Stellungnahmen (+ 37 T€) - Direkte Personalkosten (+ 38 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 6 T€) - übrige Personalaufwendungen (+ 5 T€)</p> <p>Produkt 5302 - Gesundheitsvorsorge/Hilfen für Kinder/Jugendl. (+ 46 T€) Produkt 5303 - Gesundheitshilfen für Erwachsene (+ 108 T€) Produkt 5304 - Gesundheitsschutz (- 8 T€) Produkt 5305 - Gesundheitsaufklärung (+ 21 T€)</p> <p>Die Mehraufwendungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung sowie einer teilweisen 6 monatigen Doppelbesetzung wegen Corona. Zusätzlich wirkt sich eine erhöhte Bezahlung von Rufbereitschaft aufgrund der Corona-Pandemie auf das Ergebnis aus.</p> |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 5301 - Gutachten und Stellungnahmen (+ 1 T€) Produkt 5302 - Gesundheitsvorsorge/Hilfen für Kinder/Jugendl. (+ 1 T€) Produkt 5305 - Gesundheitsaufklärung (+ 1 T€)</p> |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 5301 - Gutachten und Stellungnahmen (- 17 T€) Produkt 5302 - Gesundheitsvorsorge/Hilfen für Kinder/Jugendl. (- 17 T€) Produkt 5303 - Gesundheitshilfen für Erwachsene (- 15 T€) Produkt 5304 - Gesundheitsschutz (+ 11 T€) - Aufwend. f. Berufskleidung (+ 55 T€)</p> <p>Der Mehraufwand beinhaltet ausnahmslos Aufwendungen, die aus der pandemischen Lage resultierten (Abstrichkosten, Beschaffung Antigen-Schnelltests etc.)</p> <p>- Sonstige weitere Fremdleistungen (- 40 T€) - Andere sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen (- 2 T€)</p> <p>Produkt 5305 - Gesundheitsaufklärung (- 8 T€)</p> <p>Hier werden die Kosten für Prüfbögen zur Heilpraktikerüberprüfung sowie für die Öffentlichkeitsarbeit, Prävention und Bewirtung veranschlagt und gebucht. Die Prüfbögen für die Herbstüberprüfung 2020 wurden vom verantwortlichen Gesundheitsamt erst 2021 in Rechnung gestellt. Zusätzlich hat die pandemische Lage keine Öffentlichkeitsarbeit und Prävention zugelassen.</p> |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 5301 | 1 | Medizinische Gutachten und Stellungnahmen werden regelmäßig und zügig erledigt. | | | |
| 5301 | 1.1 | Kurzgutachten werden innerhalb von durchschnittlich 10 Arbeitstagen nach Vorliegen aller Unterlagen erstellt. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | In 2020 wurden seitens des LWV keine Kurzgutachten in Auftrag gegeben (2019 = 2 Kurzgutachten). Aufgrund der Fallzahlentwicklung ist eine Änderung des Produktziels zum HH 2022 vorgemerkt. |
| 5301 | 2 | Untersuchungen zur Arbeits- und Dienstfähigkeit werden zeitnah durchgeführt. | | | |
| 5301 | 2.1 | Termine zur Untersuchung zur Arbeits- und Dienstfähigkeit werden innerhalb von 10 Arbeitstagen nach Auftragseingang vergeben. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Durchschnittlich 19,8 Tage (4,8 Tage in 2019) zwischen Auftragserteilung und Terminierung. Ursächlich ist, dass während der pandemischen Lage beständig Untersuchungsaufträge eingegangen sind, die zunächst aber nicht bedient werden konnten, da der Zeitpunkt einer möglichen amtsärztlichen Untersuchung nicht absehbar war. 143 Untersuchungsaufträge wurden bearbeitet. |
| 5301 | 3 | Untersuchungen im Rahmen der Dienstleistungen für das Amt für Arbeit und Soziales werden zeitnah durchgeführt. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| 5301 | 3.1 | 90 % der Untersuchungsaufträge aus dem Amt für Arbeit und Soziales werden regelmäßig nach 90 Arbeitstagen durchgeführt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Durchschnittlich 58,5 Tage zwischen Auftragserteilung und Untersuchungstermin. 380 Untersuchungsaufträge wurde bearbeitet. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|---|--------------------------|-------------------------------------|---|
| 5302 | 1 | Alle Kinder nehmen vor der Einschulung an der Schuleingangsuntersuchung teil. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Für die Einschulung 2020 wurden 2.781 Kinder vorgemeldet. Aufgrund der pandemischen Lage und der damit verbundenen Aussetzung der Schuleingangsuntersuchung durch das Land konnten 1.031 Kinder nicht untersucht werden (37,1 %). Jedoch wurden die Schulleitungen kontaktiert, mit der Bitte, diejenigen Kinder zu benennen, welche hinsichtlich der Durchführung einer Schuleingangsuntersuchung besonders zu priorisieren sind. Allen gemeldeten Kindern konnte eine Schuleingangsuntersuchung angeboten werden. |
| 5302 | 2 | In 90 % der Kindertagesstätten werden die anwesenden Kinder einmal im Kindergartenjahr zahnärztlich untersucht. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die zahnärztlichen Reihenuntersuchungen mussten pandemiebedingt - auch aufgrund der Vorgaben des Landes - ab dem März 2020 ausgesetzt werden. |
| 5303 | 1 | Der Sozialpsychiatrische Dienst lädt einmal jährlich alle an der psychiatrischen Versorgung beteiligten Institutionen zu einem Kooperationstreffen ein, um die Hilfsangebote und Vorgehensweisen im MTK zu analysieren, weiterzuentwickeln und gegebenenfalls anzupassen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Das Kooperationstreffen mit bis zu 50 Beteiligten konnte pandemiebedingt - u.a. wegen der daraus resultierenden Auslastung der teilnehmenden Institutionen - nicht stattfinden. |
| 5303 | 2 | Die Selbsthilfekontaktstelle unterstützt die Arbeit der Selbsthilfegruppen. Sie veranstaltet mindestens eine themenübergreifende Fortbildungsveranstaltung für Selbsthilfegruppen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Aufgrund des Pandemiegeschehens konnten die vorgesehenen Fortbildungen - u. a. zum Thema "Resilienz in der Selbsthilfe" - nicht stattfinden. |
| 5304 | 1 | Belehrungen/Schulungen für Personen, die in der Lebensmittelzubereitung oder Lebensmittelausgabe tätig sind, erfolgen innerhalb von einer Woche nach der Anmeldung. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Aufgrund des Lockdowns und Pandemiegeschehens konnten in 2020 die Belehrungen über Monate nicht stattfinden. Somit war es überwiegend auch nicht möglich, die Belehrungen innerhalb von einer Woche nach der Anmeldung zu leisten. Gleichwohl wurden in 2020 immerhin 783 Belehrungen durchgeführt. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| 5304 | 2 | Eine offene Sprechstunde zu AIDS-Beratung wird an 90 Terminen pro Berichtszeitraum angeboten. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Bis zum 19.03.2020 (pandemiebedingter Lockdown) fanden 23 offene Sprechstunden statt. Nach dem Lockdown waren AIDS-Beratungen nur nach vorheriger Terminvereinbarung möglich, 19 Einzelberatungen haben mit persönlicher Vorsprache stattgefunden. Zudem 17 telefonische Beratungen. Insgesamt konnte das Ziel nicht erreicht werden. |
| 5305 | 1 | Die Schulen im Main-Taunus-Kreis werden zu Programmen der Gesundheitsförderung beraten. Es erfolgen mindestens 20 Beratungen je Schuljahr. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Beratungen konnten pandemiebedingt nicht stattfinden. |
| 5305 | 2 | Jährlich wird mindestens eine Veranstaltung zur Information der Bevölkerung über Gesundheitsthemen durchgeführt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der jährliche Psychiatrietag wurde am 04.03.2020 durchgeführt. |
| 5305 | 3 | Jährlich wird mindestens eine Veranstaltung zur Information eines Fachpublikums (z. B. Fachpersonal Kindertagesstätten) über Gesundheitsthemen durchgeführt. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die vorgesehenen Hygienetage für Fachpublikum im Frühjahr und Herbst 2020 konnten wegen des Pandemiegeschehens nicht stattfinden. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 61

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.185 | 9.406 | 9.816 | + 410 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 44 | 29 | 47 | + 18 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 31 | 42 | 43 | + 1 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | 1 | + 1 |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 285 | 334 | 249 | - 85 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 9.545 | 9.811 | 10.156 | + 345 |
| 11 | Personalaufwendungen | 1.648 | 1.436 | 1.458 | + 22 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 51 | 54 | 44 | - 10 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 392 | 655 | 482 | - 173 |
| 14 | Abschreibungen | 178 | 176 | 210 | + 34 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 9.085 | 9.299 | 9.552 | + 253 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | 38 | 39 | 38 | - 1 |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3 | 5 | 3 | - 2 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 11.395 | 11.664 | 11.787 | + 123 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 1.850 | - 1.853 | - 1.631 | + 222 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 1.850 | - 1.853 | - 1.631 | + 222 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 1 | | 10 | + 10 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | 9 | 13 | + 4 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | + 1 | - 9 | - 3 | + 6 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 1.849 | - 1.862 | - 1.634 | + 228 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|--|--|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 6102 - Abfallentsorg., Altfläch.erfass., Tierköp.beseit. (+ 379 T€) - Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (+ 380 T€) Höhere Einnahmen wegen nicht kalkulierter höherer Abfallmengen (aufgrund der Corona-Pandemie)</p> <p>Produkt 6103 - Wasser- und Bodenschutz (+ 39 T€) - Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (+ 33 T€) Höhere Einnahmen wegen nicht kalkulierter höherer Abfallmengen (aufgrund der Corona-Pandemie)</p> <p>Produkt 6104 - Naturschutz (- 5 T€) - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (+ 2 T€)</p> <p>Produkt 6105 - Umwelt- und Immissionsschutz (- 2 T€)</p> |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | <p>Die Mehrerträge betreffen überwiegend folgendes Produkt und Sachkonto:</p> <p>Produkt 6106 - Naturschutz- und Umweltbildung (+ 24 T€) - Kostenerstattungen vom Land (+ 24 T€) Zusätzliche Landesmittel, vor allem für zwei Bildungsprojekte</p> |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | <p>Die Wenigererträge betreffen hauptsächlich folgende Produkte:</p> <p>Produkt 6104 - Naturschutz (- 25 T€) - Andere sonstige Nebenerlöse (- 25 T€) Da der Kreis nicht in Vorlage für Ersatzvornahmen gehen musste, sind auch diesbezüglich keine Einnahmen zu verzeichnen.</p> <p>Produkt 6106 - Naturschutz- und Umweltbildung (- 21 T€) - Andere sonstige Nebenerlöse (+ 8 T€) - Nebenerlöse aus Veranstaltungen (- 29 T€) Coronabedingt fanden weniger Veranstaltungen statt so dass geringere Erlöse erzielt wurden.</p> <p>Produkt 6107 - Klimaschutz und Energiekompetenzzentrum (+ 13 T€) - Andere sonstige betriebliche Erträge (+13 T€) Preisgeld vom Bundeswettbewerb "Klimaaktive Kommune"</p> <p>Produkt 6108 - Regionalpark- und Naturschutzhaus (- 52 T€) - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (- 53 T€) Bedingt durch den Lockdown in der Corona-Pandemie wurde dem neuen Pächter des "Wilden Esels" ein Teil der Pacht erlassen (siehe auch Position 14).</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|---|--|
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen die Produkte wie folgt:</p> <p>Produkt 6102 - Abfallentsorg./Altflächenerfass., Tierkörperbeseit. (+ 1 T€) Produkt 6103 - Wasser- und Bodenschutz (+ 11 T€) - Direkte Personalkosten (+ 9 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 3 T€) Produkt 6104 - Naturschutz (+ 5 T€) - Direkte Personalkosten (+ 4 T€) Produkt 6105 - Umwelt- und Immissionsschutz (+ 2 T€) - Direkte Personalkosten (+ 2 T€) Produkt 6106 - Naturschutz- und Umweltbildung (- 28 T€) - Direkte Personalkosten (+ 20 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 49 T€) Produkt 6107 - Klimaschutz und Energiekompetenzzentrum (+ 39 T€) - Direkte Personalkosten (+ 31 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 8 T€) Produkt 6108 - Regionalpark- und Naturschutzhaus (- 6 T€) - Direkte Personalkosten (- 5 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (- 2 T€)</p> <p>Die Abweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung von Stellen sowie einer prozentualen Neuaufteilung innerhalb der Produkte. Im Bereich 6107 wurde eine Stelle aus der Personalreserve besetzt.</p> |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | <p>Die Minderaufwendungen betreffen hauptsächlich folgendes Produkt:</p> <p>Produkt 6105 - Umwelt- und Immissionsschutz (- 10 T€)</p> <p>Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu geringeren Zuführungen als geplant, teilweise auch Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte.</p> |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Minderaufwendungen betreffen hauptsächlich folgende Produkte und Sachkonten:</p> <p>Produkt 6102 - Abfallentsorg., Altflächenerfass., Tierkörperbeseit. (- 6 T€) Produkt 6104 - Naturschutz (- 49 T€) Produkt 6106 - Naturschutz- und Umweltbildung (- 8 T€) Produkt 6107 - Klimaschutz und Energiekompetenzzentrum (- 37 T€) - weitere Fremdleistungen (- 50 T€)</p> <p>Verschiedene Projekte verschieben sich, auch bedingt durch die Corona-Pandemie (z. B. die Durchführung der Fortschreibung des Klimaschutzkonzepts auf die beiden Folgejahre).</p> <p>- Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (+ 13 T€)</p> <p>Aufgrund der Corona-Beschränkungen konnten verschiedene Maßnahmen nicht durchgeführt werden. Dadurch verringerten sich die diesbezüglichen Ausgaben.</p> <p>Produkt 6108 - Regionalpark- und Naturschutzhaus (- 72 T€) - Gas (- 3 T€)</p> <p>Durch die Verzögerung des Kaufes des Naturschutzhauses wurden die veranschlagten Kosten für Gas nicht benötigt.</p> <p>- Strom (- 9 T€)</p> <p>Durch die Verzögerung des Kaufes des Naturschutzhauses wurden die veranschlagten Kosten für Gas nicht benötigt.</p> <p>- Fernwärme (- 25 T€)</p> <p>Die zu leistenden Abschläge waren zu hoch angesetzt, was zu einer hohen Rückzahlung im Folgejahr führte. Die zu leistenden Abschläge werden angepasst.</p> <p>- Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung) (- 32 T€)</p> <p>Durch die Verzögerung des Kaufes des Naturschutzhauses wurden die veranschlagten Kosten für die Bauunterhaltung nicht benötigt.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|--|--|
| 14 | Abschreibungen | Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgendes Produkt: Produkt 6108 - Regionalpark- und Naturschutzhaus (+ 32 T€) - Abschreibung auf Forderungen (+ 29 T€) Bedingt durch den Lockdown in der Corona-Pandemie wurde dem neuen Pächter des "Wilden Esels" ein Teil der Pacht erlassen (siehe auch Position 09). |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich folgendes Produkt und Sachkonto: Produkt 6102 - Abfallentsorg., Altfläch.ersch., Tierkörp.beseit. (+ 259 T€) - <i>Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen (+ 260 T€)</i> Höhere Ausgaben wegen nicht kalkulierter höherer Abfallmengen (aufgrund der Corona-Pandemie) |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 6102 | 1 | Auszahlungsanordnungen für Überweisungen für den Betrieb der Sammel- und Übergabestelle für Elektroschrott erfolgen innerhalb von 7 Tagen nach Rechnungseingang. In der Regel 12 Auszahlungsanordnungen pro Jahr (eine pro Monat). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Es gab 11 Auszahlungsanordnungen (2019: 11, 2018: 9), davon wurde bei einer Anordnung das Ziel überschritten (max. Dauer 13 Tage); Grund: Urlaub |
| 6102 | 2 | Anfragen zu altlastenrelevanten Gesichtspunkten von Grundstücken werden innerhalb von 14 Tagen beantwortet. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Zu 62 Anfragen (2019: 86, 2018: 84) gab es Auskünfte, davon sind 3 nicht innerhalb von 14 Tagen (max. Dauer 24 Tage) bearbeitet worden. Der Grund für die verzögerte Bearbeitung lag an Krankheit des Sachbearbeiters bzw. der Krankheit/Urlaub der Vertretungen. |
| 6103 | 1 | Bearbeitung wasserrechtlicher Anträge ab Vorlage vollständiger Unterlagen bis zur Bescheiderteilung innerhalb von 30 Tagen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Zu 50 Anträgen (2019: 16, 2018: 24) wurden 34 Bescheide erteilt. Nur in 2 Fällen konnte die Frist nicht eingehalten werden. 12 Anträge befinden sich noch in Bearbeitung. |
| 6103 | 2 | Durchführung von 10 Gewässer- und Schutzgebietsschauen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden 13 Gewässer- und Wasserschutzgebietsbegehungen (2019: 12, 2018: 10) durchgeführt. Sie fanden coronabedingt teilweise in reduziertem Umfang statt. |
| 6104 | 1 | Die Bearbeitung von artenschutzrechtlichen Stellungnahmen zu Abrissanträgen von Gebäuden dauert ab Vollständigkeit der Unterlagen maximal 21 Tage. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | In 14 von 56 (2019: 68, 2018: 68) Fällen wurde das Ziel nicht erreicht. Sachbearbeitung war eingeschränkt durch Corona-Scout-Tätigkeit und Vertretungsregelung. |
| 6104 | 2 | Für mindestens 20 Grundstücke mit Kleinbauten im Außenbereich sind die für eine Einleitung eines Verwaltungsverfahrens notwendigen Daten erfasst. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Neben den laufenden Verfahren wurden für 22 (2019: 26, 2018: 27) neue Grundstücke die notwendigen Daten erfasst. |
| 6104 | 3 | Der von der Regionalpark Rhein-Main Pilot gGmbH betriebene Regionalpark bleibt erhalten und wird fortentwickelt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Der Erhalt des Regionalparks ist mittelfristig sichergestellt. Die Fortentwicklung erfolgt im Rahmen der zur Verfügung stehenden Mitteln. |
| 6105 | 1 | Anordnungen zu Musikveranstaltungen im Freien erfolgen innerhalb von 18 Tagen nach Mitteilung der Daten. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es erfolgten 26 (2019: 62, 2018: 58) Anordnungen zu Musikveranstaltungen, dabei lag die maximale Bearbeitungsdauer bei 10 Tagen. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 6105 | 2 | Anhörungen zur Durchsetzung von rückständigen Schornsteinfegerarbeiten erfolgen innerhalb von 18 Tagen nach vollständiger Mitteilung der Daten durch den bevollmächtigten Bezirksschornsteinfeger. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Von 101 Anhörungen wurden 63 nicht innerhalb von 18 Tagen bearbeitet. Grund: Aufgrund von Kommunikationsproblemen in einem Kehrbezirk erhalten wir derzeit eine so große Zahl von Arbeiten mitgeteilt, dass sie nicht innerhalb der Frist zu erledigen sind. |
| 6106 | 1 | Das Naturschutzhaus führt jährlich 150 Umweltbildungsveranstaltungen für Schulen und Kindergärten aus dem MTK durch. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Aufgrund der Coronapandemie musste vielen angemeldeten Kindergruppen und Schulklassen abgesagt werden. Es wurden 81 Gruppen betreut. |
| 6106 | 2 | Im Rahmen des Projekts "Auf dem Weg der Schule der Nachhaltigkeit" betreut das Naturschutzhaus jährlich drei Grundschulen aus dem MTK. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Es wurden 2020 zwar 8 Schulen betreut, jedoch aufgrund der Coronapandemie weniger Bildungsmodule in den Schulen durchgeführt. |
| 6107 | 1 | Durch mindestens 10 öffentlichkeitswirksame Maßnahmen wird eine Senkung des Energieverbrauchs im MTK unterstützt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Coronabedingt konnten weniger öffentlichkeitswirksame Maßnahmen als in den Vorjahren durchgeführt werden. Dennoch konnte das Ziel mit 5 Pressemitteilungen und durch die Präsenz auf einigen Veranstaltungen sowie 28 Energieberatungs-Infoständen vor Ort in allen Gemeinden des MTK erreicht werden. |
| 6107 | 2 | Über die begonnenen, in Umsetzung befindlichen und abgeschlossenen Maßnahmen zur Umsetzung des Klimaschutzkonzepts wird jährlich berichtet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Über die begonnenen, in Umsetzung befindlichen und abgeschlossenen Maßnahmen zur Umsetzung des Klimaschutzkonzepts wurde ein Bericht gegenüber dem Fördermittelgeber erstellt und eingereicht. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 63

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.384 | 2.741 | 3.624 | + 883 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 3 | 11 | | - 11 |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 67 | 66 | 84 | + 18 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 183 | 183 | 191 | + 8 |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 50 | 103 | -6 | - 109 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 3.687 | 3.104 | 3.893 | + 789 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.076 | 2.230 | 2.243 | + 13 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 105 | 113 | 120 | + 7 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 365 | 500 | 337 | - 163 |
| 14 | Abschreibungen | 422 | 363 | 409 | + 46 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 71 | 71 | 61 | - 10 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 3.039 | 3.277 | 3.170 | - 107 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | + 648 | - 173 | + 723 | + 896 |
| 21 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | | | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | + 648 | - 173 | + 723 | + 896 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | | | 111 | + 111 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 20 | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | - 20 | | + 111 | + 111 |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | + 628 | - 173 | + 834 | + 1.007 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|--|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | <p>Die Mehrerträge betreffen fast ausschließlich das Produkt 6302 - Maßnahmen der Bauaufsicht (+ 884 T€) - <i>Gebühren der Bauaufsicht (+ 978 T€)</i> Die Mehreinnahmen bei den Bauaufsichtsgebühren sind auf mehrere größere Bauvorhaben mit Gebühreneinnahmen von mehr als 100.000 € zurückzuführen. - <i>Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (- 94 T€)</i> Es handelt sich hier um Erträge aus Zwangsgeldfestsetzungen und Bußgeldbescheiden. Werden Forderungen erfüllt, sind Zwangsgelder (als Beugemittel) abzusetzen. Gleiches gilt, wenn in einem Bußgeldverfahren Einspruch eingelegt wird, da damit neuer Kostenschuldner das Land Hessen ist. Wenn Zwangs- und Bußgelder, deren Sollstellung bereits im Vorjahr erfolgt ist, abgesetzt werden, führt dies im laufenden Haushaltsjahr zu negativen Erträgen. Die Höhe von 94 T€ resultiert aus atypisch hohen Zwangs- und Bußgeldfestsetzungen im Jahre 2019 (Siehe auch Hinweis hierzu bereits in den Erläuterungen Plan-Ist-Vergleich 2019).</p> |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | <p>Die Mehrerträge betreffen hauptsächlich folgendes Produkt: Produkt 6302 - Maßnahmen der Bauaufsicht (+ 16 T€) - <i>Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem./GV (+ 16 T€)</i></p> |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | <p>Die Wenigererträge betreffen überwiegend das Produkt und Sachkonto: Produkt 6302 - Maßnahmen der Bauaufsicht (- 106 T€) - <i>Andere sonstige Nebenerlöse (- 106 T€)</i> Es handelt sich um Nebenerlöse wegen Ersatzvornahmen zur Gefahrenabwehr. Ob, wie oft und in welcher Höhe solche Maßnahmen erforderlich werden, kann bei Bildung des Ansatzes nur geschätzt werden. Bei zahlungsfähigen Verfahrensbeteiligten stehen den Nebenerlösen im Regelfall Ersatzvornahmekosten als Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in gleicher Höhe gegenüber. Aus bauaufsichtlicher Sicht ist es zu begrüßen, wenn Ersatzvornahmen nur im Ausnahmefall eingeleitet werden müssen. Den Wenigereinnahmen stehen Wenigeraufwendungen in vergleichbarer Höhe bei Position 13 "Ersatzvornahmekosten" gegenüber. Die Abweichung von 6 T€ in Form eines Negativertrages ist dadurch zu erklären, dass bei einem Fall angeforderte Ersatzvornahmekosten zurückerstattet wurden, nachdem der Pflichtige die zu vollstreckende Forderung in Eigenleistung erfüllt hatte.</p> |
| 11 | Personalaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen die Produkte wie folgt: Produkt 6302 - Maßnahmen der Bauaufsicht (+ 22 T€) - <i>direkte Personalkosten (- 4 T€)</i> - <i>Sozialaufwand/Beihilfe (+ 13 T€)</i> - <i>Altersteilzeit (+ 12 T€)</i> - <i>übrige Personalkosten (+ 1 T€)</i> Produkt 6303 - Denkmalschutz und Denkmalpflege (+ 10 T€) - <i>direkte Personalkosten (+ 8 T€)</i> - <i>Sozialaufwand/Beihilfe (+ 1 T€)</i> - <i>übrige Personalkosten (1 T€)</i> Produkt 6304 - Unterhaltung der Kreisstraßen (- 18 T€) - <i>direkte Personalkosten (- 16 T€)</i> - <i>Sozialaufwand/Beihilfe (- 2 T€)</i> Die Abweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung von Beamtenstellen mit Beschäftigten sowie aus einer prozentualen Neuaufteilung innerhalb der Produkte.</p> |

Anlage Nr. 5

| | | |
|----|---|---|
| 12 | Versorgungsaufwendungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen überwiegend die Produkte Produkt 6302 - Maßnahmen der Bauaufsicht (+ 10 T€) Produkt 6303 - Denkmalschutz und Denkmalpflege (+ 1 T€) Produkt 6304 - Unterhaltung der Kreisstraßen (- 4 T€) Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant, teilweise auch Neuaufteilung von Kosten innerhalb der Produkte.</p> |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen folgendes Produkt und Sachkonten: Produkt 6302 - Maßnahmen der Bauaufsicht (- 166 T€) - Ersatzvornahmekosten (- 100 T€) Da Ersatzvornahmen nur als letztes Mittel zur Gefahrenabwehr durchgeführt werden, musste der Ansatz nicht verwendet werden (vgl. Erläuterungen zu Position 09). Produkt 6303 - Denkmalschutz und Denkmalpflege (+ 3 T€) Produkt 6304 - Unterhaltung der Kreisstraßen (- 1 T€)</p> |
| 14 | Abschreibungen | <p>Die Mehraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Sachkonto: Produkt 6302 - Maßnahmen der Bauaufsicht (+ 31 T€) - Einzelwertberichtigungen (+ 31 T€) Produkt 6304 - Unterhaltung der Kreisstraßen (+ 15 T€) - Abschr. Gebäude u. -einr., Sachanlag., Infrastr.v.(+ 15 T€)</p> |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | <p>Die Wenigeraufwendungen betreffen ausschließlich folgendes Produkt und Sachkonto: Produkt 6303 - Denkmalschutz und Denkmalpflege (- 10 T€) - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche (- 10 T€) Diese Position beinhaltet die Zuschüsse zur Erhaltung von Baudenkmalern. Bei diesem Sachkonto wurden Haushaltsmittel in Höhe von 21 T€ von 2019 nach 2020 übertragen; im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurden Übertragungen von 10 T€ nach 2021 vorgenommen. Die Auszahlung der jeweiligen Zuschüsse erfolgt in jedem Einzelfall nach Baufortschritt - also zeitlich versetzt zum Bewilligungszeitpunkt. Der Baufortschritt kann von der Unteren Denkmalschutzbehörde nicht beeinflusst werden. Insofern sind Übertragungen bei diesem Sachkonto die Regel.</p> |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|---|-------------------------------------|--------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 6302 | 1 | Die Genehmigungsquote bei unterschiedlichen Bauantragsverfahren liegt bei mindestens 95 %. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ist: 97,9 % bei insgesamt 468 Verfahren (davon 458 genehmigt) - Grundlage für die sehr hohe Genehmigungsquote ist insbesondere die seitens der Bauaufsicht gepflegte kunden- und ergebnisorientierte Bearbeitungspraxis, durch begleitende Beratung und die Einräumung von Umplanungsmöglichkeiten die Genehmigungsfähigkeit von Bauanträgen auch während eines laufenden Bauantragsverfahrens noch herzustellen. Dennoch sind Schwankungen in der Genehmigungsquote von Jahr zu Jahr nie ganz auszuschließen. |
| 6302 | 2 | Die durchschnittliche Laufzeit bei den im Berichtszeitraum eingegangenen und positiv entschiedenen Bauantragsverfahren, bei denen eine gesetzliche Bearbeitungsfrist von drei Monaten besteht, beträgt maximal 70 Tage. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ist: 59,9 bei 353 Verfahren - Grundsätzlich ist zu bemerken, dass dieses Ziel direkt durch die unter den Anmerkungen zu Ziel-Nr. 01 beschriebene kunden- und ergebnisorientierte Verfahrensweise beeinflusst wird, da sich z. B. Liegezeiten während einer Umplanungsphase negativ auf die Laufzeit auswirken. |
| 6303 | 1 | Die Beratungsqualität wird mindestens mit der Note "2" bewertet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ist: 2 - Die zweite Befragung erfolgte vom 27.08. - 30.09.2013 - Note: 2,0 (wie in 2010). Der Befragungsrhythmus wurde auf 5 Jahre erhöht. Durch die neue gesetzliche Grundlage der DSGVO ergab sich die Notwendigkeit, die vorhandenen Ansprechpartner um ihre Zustimmung zur Befragung zu bitten. Ein Versand der Fragebögen nach erteilter Zustimmung erfolgte in lediglich 29 von über 600 Fällen mit einem anschließendem Rücklauf von 12, so dass für das Jahr 2018 eine qualifizierte Befragung mit repräsentativer Auswertung nicht zu gewährleisten war. Aktuell liegen keine neuen auswertbaren Daten vor. Es ist daher beabsichtigt, für die Zukunft ein alternatives Produktziel zu definieren. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|---|---|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 6303 | 2 | Die durchschnittliche Laufzeit bei den im Berichtszeitraum eingegangenen und positiv entschiedenen denkmalschutzrechtlichen Sanierungsanträgen beträgt maximal 40 Tage. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ist: 33,1 bei 111 Verfahren - die Laufzeit deckt sich im Wesentlichen mit den Ergebnissen aus früheren Jahren, positiv hervorzuheben ist jedoch die gleichzeitig höhere Fallzahl. |
| 6304 | 1 | Erhaltung des Zustandswertes besser als 2,5 (Gesamtwert) im Strecken- und Brückenbereich. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die letzte Zustandsbefahrung ergab für den Erneuerungsbedarf im Zuge der K 797 einen Ist-Zustandswert von 2,86. Die turnusgemäße Zustandsbefahrung durch Hessen Mobil im Jahr 2020 wurde aufgrund der Corona-Pandemie auf 2021 verlegt. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 66

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 4 | | - 4 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 11 | 3 | 3 | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 18 | | | |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 448 | 320 | 184 | - 136 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 477 | 327 | 187 | - 140 |
| 11 | Personalaufwendungen | 4.567 | 4.670 | 4.681 | + 11 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 164 | 173 | 180 | + 7 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.773 | 3.327 | 3.076 | - 251 |
| 14 | Abschreibungen | 1.781 | 1.765 | 1.774 | + 9 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | | | | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4 | 4 | 4 | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 10.289 | 9.939 | 9.715 | - 224 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 9.812 | - 9.612 | - 9.528 | + 84 |
| 21 | Finanzerträge | 374 | 374 | 374 | |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | + 374 | + 374 | + 374 | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 9.438 | - 9.238 | - 9.154 | + 84 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 12 | | | |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 14 | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | - 2 | | | |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 9.440 | - 9.238 | - 9.154 | + 84 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|--|
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | Die Wenigererträge betreffen ausschließlich: Produkt 6601 - Immobilienmanagement (- 4 T€) - Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (- 4 T€) |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | Die Wenigererträge betreffen überwiegend: Produkt 6601 - Immobilienmanagement (+ 16 T€) - Mietverträge (+ 17 T€) - Erträge aus Schadensersatzleistungen (- 23 T€) Produkt 6603 - Betrieb des Casinos (- 152 T€) - Erlöse aus Kantinenbetrieb (- 152 T€) Nach teilweiser coronabedingter Umstellung des Casinos auf "Essen to go" sind die Erträge geringer ausgefallen. In direkter Relation stehen hierzu die Wenigeraufwendungen. |
| 11 | Personalaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen die in erster Linie folgende Produkte: Produkt 6601 - Immobilienmanagement (+ 9 T€) - Direkte Personalkosten (+ 6 T€) - Sozialaufwand/Beihilfen (+ 2 T€) - übrige Personalaufwendungen (+ 1 T€) Produkt 6603 - Betrieb des Casinos (+ 2 T€) - Direkte Personalkosten (+ 1 T€) Die Abweichungen resultieren aus Um- und Wiederbesetzung von Stellen. |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | Die Mehraufwendungen betreffen ausschließlich: Produkt 6601 - Immobilienmanagement (+ 7 T€) Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen führte zu höheren Zuführungen als geplant. |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen in erster Linie folgende Produkte und Positionen bzw. Sachkonten: Produkt 6601 - Immobilienmanagement (- 186 T€) - Gas (- 29 T€) - Fremdreinigung (- 31 T€) - Andere sonst. Aufwend. für bezogene Leistungen (- 34 T€) - Aufwendungen für andere Beratungsleistungen (- 80 T€) Die Notwendigkeit von unterstützender Beratungsleistung ist schwer vorhersehbar. Vom Ansatz im Jahr 2020 wurden weniger als geplant in Anspruch genommen. - Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (- 43 T€) Coronabedingt wurden viele Präsenz-Weiterbildungsveranstaltungen abgesagt oder es konnte auf kostengünstigere Online-Kurse umgestellt werden. Produkt 6603 - Betrieb des Casinos (- 65 T€) - Sonstige bezogene Leistungen (- 79 T€) Die coronabedingte teilweise Schließung des Casinos und die Umstellung auf "Essen to go" hat sich entsprechend auf die dazugehörigen Aufwendungen ausgewirkt. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|---------|-----|--|-------------------------------------|--------------------------|--|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 6601 | 1 | Einhalten der Kosten bei Investitionen. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Ziel wurde mit u.a. Ausnahmen erreicht. |
| 6601 | 2 | Einhalten des Bauzeitenplanes bei Neubauten. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Ziel wurde mit u.a. Ausnahmen erreicht. |
| 6601 | 3 | Reduzierung des Heizwärmebedarfes. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Ziel wurde erreicht. |
| 6601 | 4 | Bewertung der Verbrauchsdaten (Strom und Wasser) zwecks Optimierung. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Ziel wurde erreicht. |
| 6601 | 5 | Die durch die kreiseigenen Liegenschaften verursachten CO2-Emissionen werden kontinuierlich reduziert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Ziel wurde mit u.a. Ausnahmen erreicht. |
| 6601 | 6 | Durch gezielte Schulungsveranstaltungen werden Nutzer von Kreisliegenschaften in Bezug auf den verantwortungsvollen Energie- und Wasserverbrauch sensibilisiert. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Den Schulhausmeistern wurde Anfang des Jahres bei einer Schulung technisches Wissen zur Früherkennung von erhöhtem Ressourcenverbrauch in den Bereichen Heizung, Wasser, Strom vermittelt. |
| 6601 | 7 | Nutzung von Flüchtlingsunterkünften für dauerhafte Wohnzwecke soweit bauplanungsrechtlich möglich. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die Asylunterkunft Alt Oberliederbach wurde in diesem Jahr verkauft. Die Gemeinde Liederbach hat den Bebauungsplan für diese Fläche geändert, so dass hier nun Wohnbebauung zulässig ist. |
| 6601 | 8 | Bei baulichen Maßnahmen sind die Anforderungen an einen inklusiven Unterricht berücksichtigt. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Eine Excel-Liste über diese Maßnahmen wird geführt und beigefügt. |
| 6601 | 9 | Bauliche Maßnahmen sind darauf ausgerichtet, dass Räume und Gebäudeteile in den Schulen flexibel genutzt werden können. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Eine Excel-Liste über diese Maßnahmen wird geführt und beigefügt. |

Anlage Nr. 5

| | | | | | |
|------|----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 6601 | 10 | Bestehende Schulen werden weiter modernisiert; insbesondere wird mit der energetischen Sanierung der sogenannten baugleichen Schulen begonnen. | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Die Sanierungen von baugleichen Schulen sind im Investitionsprogramm des MTK ab 2020 nicht mehr enthalten, da eine Priorisierung von Baumaßnahmen eingeführt wurde, nach der Erweiterungsbauten und Einrichtungen für die Betreuung Vorrang haben. |
| 6603 | 1 | Die technischen Funktionen der Küche und der Kühleinrichtungen werden gewährleistet. | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Das Ziel wurde bislang erreicht. Trotz kurzfristiger Kündigung des Caterers und anschließender Notversorgung konnten die technische Funktionen aufrecht erhalten werden. |

Anlage Nr. 5

Ergänzende Anmerkung zu Produkt 6601, Nr. 1

Sophie-Scholl-Schule Flörsheim, energetische Sanierung Bauteil C

Es entstehen Mehrkosten durch allgemeine Preissteigerungen, unerwartete Kosten für Schadstoffsanierung, mehrfache Verzögerungen in der Ausführung und zusätzliche Anforderungen durch Maßnahmen für den baulichen Brandschutz. Es wurden daher überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 400.000 € beantragt und bewilligt.

Heinrich-von-Kleist-Schule, Neue Sporthalle, Einbau einer PV-Anlage und eines BHKW

Für die Errichtung eines Blockheizkraftwerkes (BHKW) und einer Photovoltaikanlage (PV-Anlage) wurden Mittel in Höhe von 0,5 Mio € angemeldet und genehmigt.

Im Laufe der Detailplanungen hat sich herausgestellt, dass auch die benachbarte Hartmutschule zu großen Teilen von den Eigenstromanlagen versorgt werden und auf einzukaufenden Strom aus dem Netz verzichtet werden kann. Die Kosten für die Anbindung dieser benachbarten Grundschule belaufen sich auf 50.000 €, welche als überplanmäßige Mittel beantragt und bewilligt wurden.

Ergänzende Anmerkung zu Produkt 6601, Nr. 2

Otfried-Preußler-Schule Bad Soden, Erweiterung

Im Rahmen der Vorentwurfsplanung haben sich Möglichkeiten für eine Optimierung der Betriebsabläufe von Schule und Betreuung ergeben. Die Einarbeitung dieser Planungsergebnisse bedarf einer längeren Vorbereitungs- und dementsprechend späteren Bauphase. Der Baubeginn verschiebt sich von Juli 2020 auf August 2021.

Astrid-Lindgren-Schule Hochheim, Erweiterung

Der Bebauungsplan wurde Ende Dezember 2020 rechtsgültig; woraufhin der Bauantrag eingereicht werden konnte. Der Baubeginn verzögert sich daher von Juli 2020 auf August 2021.

Albert-Einstein-Schule Schwalbach, Erweiterung

Die aktuellen Planungen für die modulare Erweiterung sehen eine Holztafelbauweise vor. Die Planungen wurden zuletzt noch um Sanitärkomponenten für die Hygieneanforderungen ergänzt und eine Aktualisierung der Kostenberechnung durchgeführt. Die überarbeitete Planung sieht auch den Einbau einer Lüftungsanlage vor. Der Baubeginn verschiebt sich von Juni 2020 auf das Jahr 2021.

Heinrich-von-Kleist-Schule Eschborn, Erweiterung

Die aktuellen Planungen für die modulare Erweiterung sehen eine Holztafelbauweise vor. Die Planungen wurden zuletzt noch um Sanitärkomponenten für die Hygieneanforderungen sowie zwei Gruppenräumen ergänzt und eine Aktualisierung der Kostenberechnung durchgeführt. Die überarbeitete Planung sieht auch den Einbau einer Lüftungsanlage vor. Der Baubeginn verschiebt sich von Juni 2020 auf das Jahr 2021.

Heinrich-von-Kleist-Schule Eschborn, Neubau Sporthalle

Die Stadt Eschborn errichtet auf dem Gelände der Heinrich-von-Kleist-Schule gemäß Vereinbarung mit dem MTK eine neue 3-Feld-Sporthalle. Die Stadt Eschborn hat mitgeteilt, dass sich der Fertigstellungstermin aufgrund von weiteren Verzögerungen in der Ausführungsphase von Oktober 2020 auf voraussichtlich Mai 2021 verschiebt.

Taunusblickschule Hofheim, Neubau der Ländcheshalle

Die Stadt Hofheim errichtet auf dem Gelände der Taunusblickschule eine neue 3-Feld-Sporthalle. Für die dauerhafte Nutzung eines Hallendrittels für den Schulsport beteiligt sich der MTK mit einem fest vereinbarten Zuschuss.

Die Stadt Hofheim hat mitgeteilt, dass sich der Fertigstellungstermin aufgrund von Verzögerungen im Bauablauf von Dezember 2020 auf einen bisher unbekanntem Termin im Jahr 2021 verschiebt.

Ergänzende Anmerkungen zu Produkt 6601 Nr. 3

Es wird ein Quotient aus dem Gesamtheizenergieverbrauch und der Gesamtbruttogeschossfläche aller Liegenschaften gebildet. Dieser Wert wird jährlich fortgeschrieben. Als Basisjahr für die Zielerreichung gilt das Jahr 2017, da ab diesem Zeitpunkt getrennte Werte für Asylunterkünfte, Schulen und Verwaltungsliegenschaften zugrunde liegen.

| | | |
|---|--|--|
| Schulen 2017 = 102,6 kWh/m ² a | Asylliegenschaften 2017 = 389,2 kWh/m ² a | Verwaltung 2017 = 102,6 kWh/m ² a |
| Schulen 2018 = 107,8 kWh/m ² a | Asylliegenschaften 2018 = 357,0 kWh/m ² a | Verwaltung 2018 = 111,8 kWh/m ² a |
| Schulen 2019 = 104,7 kWh/m ² a | Asylliegenschaften 2019 = 430,4 kWh/m ² a | Verwaltung 2019 = 124,1 kWh/m ² a |
| Schulen 2020 = 113,1 kWh/m ² a | Asylliegenschaften 2020 = 356,5 kWh/m ² a | Verwaltung 2020 = 100,0 kWh/m ² a |

Anlage Nr. 5

Bei den Schulen ergibt sich eine Steigerung um 8 %. Diese ist (trotz geringerer Anwesenheitszeiten) auf das coronabed Lüftungskonzept zurückzuführen. Das regelmäßige Lüften in der Heizperiode führt zu einem eklatanten Mehrverbrauch Heizenergie.

Bei den Asyliegenschaften konnte eine Reduzierung um 20,7 % erzielt werden.

Bei den Verwaltungliegenschaften konnte eine Reduzierung um 24,1 % erzielt werden.

Ergänzende Anmerkungen zu Produkt 6601 Nr. 4

Die Strom- und Wasserverbräuche aller Liegenschaften werden jeweils dem Vorjahresverbrauch gegenüber gestellt u. bewertet bzw. erläutert. Als Basisjahr für die Zielerreichung gilt das Jahr 2017, da ab diesem Zeitpunkt getrennte Werte für Asylunterkünfte, Schulen und Verwaltungliegenschaften zugrunde liegen.

| | | |
|-----------------------------|--|--------------------------------|
| Schulen 2017 = 7.857,09 MWh | Asylliegenschaften 2017 = 2.030,87 MWh | Verwaltung 2017 = 2.158,02 MWh |
| Schulen 2018 = 7.653,40 MWh | Asylliegenschaften 2018 = 1.667,32 MWh | Verwaltung 2018 = 2.153,10 MWh |
| Schulen 2019 = 7.430,90 MWh | Asylliegenschaften 2019 = 1.596,93 MWh | Verwaltung 2019 = 2.125,90 MWh |
| Schulen 2020 = 6.462,70 MWh | Asylliegenschaften 2020 = 1.009,05 MWh | Verwaltung 2020 = 2.051,49 MWh |

In allen Bereichen konnte eine Verringerung des Strombezuges erzielt werden.

| | | |
|--------------------------------------|---|--|
| Schulen 2017 = 52.934 m ³ | Asylliegenschaften 2017 = 71.475 m ³ | Verwaltung 2017 = 9.544 m ³ |
| Schulen 2018 = 55.132 m ³ | Asylliegenschaften 2018 = 72.458 m ³ | Verwaltung 2018 = 9.500 m ³ |
| Schulen 2019 = 57.260 m ³ | Asylliegenschaften 2019 = 64.480 m ³ | Verwaltung 2019 = 9.069 m ³ |
| Schulen 2020 = 49.898 m ³ | Asylliegenschaften 2020 = 52.677 m ³ | Verwaltung 2020 = 9.303 m ³ |

Bei den Schulen hat sich der Wasserverbrauch um 14,7 % verringert.

Bei den Asyliegenschaften hat sich der Wasserverbrauch um 22,4 % verringert.

Bei den Verwaltungliegenschaften ist der Wasserverbrauch um 2,5 % gestiegen.

Ergänzende Anmerkungen zu Produkt 6601 Nr. 5

In den Jahren 2001 bis 2015 konnte der CO₂-Ausstoß von 15.613 t im Jahr 2001 auf 9.987 t im Jahr 2015 reduziert werden. Dies entspricht einer CO₂-Reduktion um 36,0 %. Durch den Umstieg auf Ökostrom (= klimaneutral) sind zukünftig nur noch Einsparungen im Bereich des Wärmebedarfes durch Wechsel des Energieträgers und / oder Effizienzsteigerungen der Heizanlagen möglich.

Als Basisjahr für die Zielerreichung gilt das Jahr 2017, da ab diesem Zeitpunkt getrennte Werte für Asylunterkünfte, Schulen und Verwaltungliegenschaften zugrunde liegen.

| | | |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Schulen 2017 = 7.933 t/a | Asylliegenschaften 2017 = 1.746 t/a | Verwaltung 2017 = 926,6 t/a |
| Schulen 2018 = 9.098 t/a | Asylliegenschaften 2018 = 1.535 t/a | Verwaltung 2018 = 908,7 t/a |
| Schulen 2019 = 6.159 t/a | Asylliegenschaften 2019 = 1.530 t/a | Verwaltung 2019 = 889,0 t/a |
| Schulen 2020 = 7.352 t/a | Asylliegenschaften 2020 = 1.431 t/a | Verwaltung 2020 = 803,1 t/a |

Die CO₂-Steigerung an den Schulen ist dem erhöhten Heizenergieverbrauch geschuldet, s. Anmerkung zu Nr. 3. Bei den Verwaltungliegenschaften sowie bei den Asylunterkünften in Eigentum des MTK konnte eine Reduktion der CO₂-Emissionen erreicht werden.

Anlage Nr. 5

| Nr. | Zielbeschreibung | Schule | Erläuterung |
|------------|--|------------------------------------|---|
| 8 | Bei baulichen Maßnahmen sind die Anforderungen an einen inklusiven Unterricht berücksichtigt. | Albert-Schweitzer-Schule | Zugänge zu den Gebäuden mittels Rampenanlagen barrierefrei ertüchtigt |
| | | Albert-von-Reinach-Schule | Ausstattung von zwei Klassenräumen mit akustisch hochwirksamen Deckenelementen |
| | | Gesamtschule Fischbach | Ausstattung eines Klassenraumes mit akustisch hochwirksamen Deckenelementen |
| | | Goldbornschule | Ausstattung von zwei Klassenräumen mit akustisch hochwirksamen Deckenelementen |
| | | Graf-Stauffenberg-Gymnasium | Ausstattung von zwei Klassenräumen mit akustisch hochwirksamen Wand- und Deckenelementen |
| | | Hartmutschule | Ausstattung von einem Klassenraum mit akustisch hochwirksamen Decken- und Wandelementen |
| | | Heiligenstockschule | Ausstattung der Mensa mit akustisch hochwirksamen Wandelementen |
| | | Heinrich-von-Kleist-Schule | Ausstattung von zwei Büros mit akustisch hochwirksamen Deckenelementen |
| | | Regenbogenschule | Zugänge zum Gebäude mittels Rampenanlage barrierefrei ertüchtigt |
| 9 | Räume und Gebäudeteile in den Schulen können flexibel genutzt werden. Baulich und organisatorische Maßnahmen sind danach ausgerichtet. | Eichendorffschule | Umorganisation eines Klassenraums zur flexiblen Nutzung als Keyboardraum |
| | | Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule | Abtrennung des Foyers zum Multifunktionsraum für Konferenzen, Versammlungen, Elternabende und zu Unterrichtszwecken |
| | | Gesamtschule Fischbach | Vergrößerung eines Besprechungsraums auf Klassenraumgröße zur flexiblen Nutzung |
| | | Gesamtschule Fischbach | Umbau einer Sammlung zur flexiblen Nutzung als Biologie-Facharbeitsraum |

Anlage Nr. 5

| | | | |
|--|--|---------------------------------|---|
| | | Robinson-Schule | Einbau einer mobilen Trennwand, zur flexiblen Nutzung des Foyers |
| | | Schule In den Sindlinger Wiesen | Umbau der Sporthalle zur Versammlungsstätte zur flexiblen Nutzung für Schulfeste, Einschulungen oder ähnliche Veranstaltungen |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 90

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | | | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | 260.265 | 256.176 | 256.278 | + 102 |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 9.465 | 13.513 | 13.601 | + 88 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 67 | 67 | 202 | + 135 |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 269.797 | 269.756 | 270.081 | + 325 |
| 11 | Personalaufwendungen | | | | |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | | | | |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3 | 5 | 3 | - 2 |
| 14 | Abschreibungen | 133 | 2.031 | 222 | - 1.809 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | | | | |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | 65.161 | 60.619 | 60.581 | - 38 |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 65.297 | 62.655 | 60.806 | - 1.849 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | + 204.500 | + 207.101 | + 209.275 | + 2.174 |
| 21 | Finanzerträge | 221 | 221 | 222 | + 1 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 10.753 | 10.418 | 10.102 | - 316 |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | - 10.532 | - 10.197 | - 9.880 | + 317 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | + 193.968 | + 196.904 | + 199.395 | + 2.491 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | | | | |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | + 193.968 | + 196.904 | + 199.395 | + 2.491 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|---|--|
| 05 | Steuern und ähnliche Erträge einschl. Umlagen | Die Mehrerträge betreffen ausschließlich das Produkt 9001 - Steuern Allg. Zuweisungen und Umlagen (+ 101 T€) mit folgenden Sachkonten: - <i>Erträge aus der Kreisumlage (+ 69 T€)</i> - <i>Erträge aus der Schulumlage (+ 32 T€)</i> |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | Die Mehrerträge betreffen die Produkte: Produkt 9001 - Steuern Allg. Zuweisungen und Umlagen (+ 40 T€) mit folgenden Sachkonten: - <i>Schlüsselzuweisungen (- 77 T€)</i> - <i>Zuweisungen für lfd. Zwecke des Landes (- 12 T€)</i> - <i>Zuweisung Kostenpauschale für Kommunalisierung (+ 129 T€)</i> Produkt 9002 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (+ 47 T€) - <i>Schuldendiensthilfe vom Land (+ 47 T€)</i> |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | Die Mehrerträge betreffen ausschließlich das Produkt 9002 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (+ 135 T€) - <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (+ 135 T€)</i> Im Jahr 2020 wurde im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms II "KIP macht Schule" ein Darlehen aufgenommen. Der dafür gewährte Tilgungszuschuss des Landes wurde entsprechend im Berichtsjahr anteilig aufgelöst. |
| 14 | Abschreibungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen ausschließlich das Produkt 9002 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (- 1.809 T€) Die Position beinhaltet die zentral veranschlagten Abschreibungen für Neuanschaffungen sowie Anlagen im Bau, die im Berichtsjahr fertig gestellt wurden. Bei der Aktivierung wurden die Abschreibungen den entsprechenden Produkten zugeordnet. |
| 16 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen folgendes Produkt und Sachkonten: Produkt 9001 - Steuern, Allg. Zuweisungen und Umlagen (- 38 T€) - <i>LWV-Umlage (- 31 T€)</i> - <i>Zinsdienstumlage (- 8 T€)</i> |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | Die Wenigeraufwendungen betreffen ausschließlich das Produkt 9002 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (- 315 T€) und hauptsächlich folgende Sachkonten: - <i>Bankzinsen (- 199 T€)</i> - <i>Zinsen und ähnl. Aufwendungen an Land (- 116 T€)</i> Aufgrund des Zinsniveaus sowie der nicht ausgeschöpften Kreditermächtigung hat sich der Zinsaufwand verringert. |

Anlage Nr. 5

Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Plan-Ist-Vergleich)

Ergebnisrechnung THH 95

jeweils in T€

| P. | Bezeichnung | Ergebnis 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Veränderung 2020:2020 |
|-----------|--|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | | | |
| 04 | Bestandsveränderungen u.a. | | | | |
| 05 | Steuern, steuerähnliche Erträge, Umlagen | | | | |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | 33 | 30 | 7 | - 23 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 8 | 8 | | - 8 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 41 | 38 | 7 | - 31 |
| 11 | Personalaufwendungen | | | | |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | | | | |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 16 | 10 | -13 | - 23 |
| 14 | Abschreibungen | | | | |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 32 | 34 | 27 | - 7 |
| 16 | Steueraufwend./Aufwend. für gesetz. Umlagen | | | | |
| 17 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 48 | 44 | 14 | - 30 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (P 10 ./ P 19) | - 7 | - 6 | - 7 | - 1 |
| 21 | Finanzerträge | | 1 | | - 1 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 23 | Finanzergebnis (P 21 ./ P 22) | | + 1 | | - 1 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (P 20 + P 23) | - 7 | - 5 | - 7 | - 2 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (P 25 ./ P 26) | | | | |
| 28 | Jahresergebnis vor ILV | - 7 | - 5 | - 7 | - 2 |

Anlage Nr. 5

Zusätzliche Erläuterungen

| Position | Bezeichnung | Erläuterungen zum Plan-Ist-Vergleich |
|----------|--|---|
| 07 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen | - <i>Zusch. Für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen (- 23 T€)</i> Aufgrund der Corona-Situation ist die Spendenbereitschaft deutlich zurückgegangen, persönliche Kontakte zu Spendern konnten nur vereinzelt stattfinden. |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | - <i>Andere sonstige betriebliche Erträge (- 8 T€)</i> Sämtliche Veranstaltungen mussten aufgrund der Corona-Pandemie abgesagt werden, sodass hier keine Einnahmen erwirtschaftet werden konnten. |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | - <i>Zuschüsse an soziale Einrichtungen (- 11 T€)</i> Es lagen lediglich zwei zuschussfähige Anträge vor. - <i>Zuschüsse an natürliche Personen (+ 5 T€)</i> Anteilig wurden die Kosten für die Behandlung einer tödlichen Krankheit übernommen. |

Erläuterungen zum Erreichungsgrad der Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele

| Produkt | Nr. | Zielbeschreibung | Zielerreichung | | Anmerkungen |
|-------------|-----|---|-------------------------------------|--------------------------|---|
| | | | erreicht | nicht erreicht | |
| 9501 | 1 | Ausschüttung der Spendergelder im Sinne der Satzung | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Die zu verausgebenden Spendenmittel aus der Rücklage wurden verausgabt. |
| Anmerkungen | 1 | <p>Im Jahr 2020 konnten satzungsgemäß knapp 27.000 € an Personen bzw. soziale Einrichtungen aus dem Main-Taunus-Kreis ausgeschüttet werden. Die aufzubrauchende Stiftungsrücklage aus dem Jahre 2019 in Höhe von rund 5.700 € konnte somit gänzlich für den ideellen Zweck der Stiftung verwendet werden.</p> <p>Insgesamt wurden nun seit Gründung der Main-Taunus-Stiftung über 567.000 € an hilfebedürftige Personen und Projekte ausgeschüttet.</p> <p>Im Geschäftsjahr 2020 konnten insgesamt über 7.000 € an Spenden vereinnahmt werden. Zinserträge konnten nicht erwirtschaftet werden.</p> <p>Aktivitäten</p> <p>Im Berichtsjahr 2020 fanden pandemiebedingt keine Veranstaltungen im wirtschaftlichen Bereich der Stiftung statt. Somit konnten keine Einnahmen in diesem Bereich verbucht werden.</p> <p>Auch das eigene alljährliche Projekt "Weihnachtsaktion" konnte erstmals nicht durchgeführt werden.</p> <p>Auf der Homepage der Main-Taunus-Stiftung werden regelmäßig unter der Adresse www.main-taunus-stiftung.de aktuelle Informationen der Stiftung bekannt gegeben</p> | | | |

A Inanspruchnahme der Kreditermächtigung

| | |
|--|-------------------------------------|
| | € |
| Die Haushaltssatzung sah Kreditaufnahmen vor in Höhe von | 30.337.530 |
| Keine Veränderung der Ansätze durch einen Nachtragsetat | <u>0</u> |
| Die Kreditermächtigung des Etats 2020 belief sich damit auf | 30.337.530 |
| Aus dem Jahre 2019 übernommene Kreditermächtigung | <u>59.170.140</u> |
| Kreditermächtigung somit insgesamt | 89.507.670 |
| Von dieser Kreditermächtigung wurden in Anspruch genommen durch | |
| - Aufnahme von Krediten aus Konjunkturprogrammen | 12.200.736 |
| - Aufnahme von Krediten des Hess. Investitionsfonds | 0 |
| - Aufnahme von neuen Krediten des Kreditmarktes | 8.000.000 |
| - Übertragung der Kreditermächtigung in das Jahr 2021 | <u>48.806.074</u> <u>69.006.810</u> |
| Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung und somit geringere Neuverschuldung | 20.500.860 |

Aufgrund der Verschiebung von Maßnahmen sowie der Abgänge bei abgeschlossenen Maßnahmen musste die Kreditermächtigung nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

B Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen

| | |
|---|---------------|
| | € |
| Die Verpflichtungsermächtigungen im Etat 2020 von | 21.950.000,00 |
| wurden nicht durch einen Nachtragsetat verändert | <u>+0,00</u> |
| und damit festgesetzt auf insgesamt | 21.950.000,00 |

Im Einzelnen standen zur Verfügung und wurden beansprucht:

| Bezeichnung der Maßnahme | Verpflichtungsermächtigung | |
|---------------------------|----------------------------|-------------|
| | veranschlagt | beansprucht |
| | € | € |
| 510923-3 | | |
| Westerbachschule Eschborn | 300.000,00 | 0,00 |
| - Erweiterung Modulbau - | | |

Aufgrund der Entwicklung der Schülerzahlen muss die Erweiterung der Westerbachschule erst für den Schuljahresbeginn 2022/23 zur Verfügung stehen. Entsprechend haben sich die Planungs- und Bautermine verschoben.

| | | |
|-------------------------|--------------|------|
| 510929-2 | | |
| Steinbergschule Hofheim | 3.000.000,00 | 0,00 |
| - Erweiterung - | | |

Durch die späte vertragliche Einigung mit der Stadt Hofheim hinsichtlich eines Überganges der Betreuung auf den Kreis, die Voraussetzung für den Beginn der Maßnahme war, hat sich der Baubeginn auf Anfang 2021 verschoben.

| | | |
|---------------------------------|--------------|------|
| 510944-2 | | |
| Astrid-Lindgren-Schule Hochheim | 2.000.000,00 | 0,00 |
| - Erweiterung - | | |

Da der B-Plan erst im 1. Quartal 2021 rechtsgültig wurde, verzögerte sich der Baubeginn.

| | | |
|-----------------------------------|------------|------|
| 510946-4 | | |
| Otfried-Preußler-Schule Bad Soden | 800.000,00 | 0,00 |
| - Erweiterung - | | |

Durch notwendige Umplanungen wird die Baumaßnahme erst in 2022 umgesetzt.

| | | |
|------------------------------|------------|------|
| 510947-2 | | |
| Neue Grundschule Hattersheim | 850.000,00 | 0,00 |
| - Neubau - | | |

Im Rahmen des noch laufenden B-Plan-Verfahrens wurde eine neue Grundstückszuwegung festgelegt. Diese Änderung ist nun auch in die Entwurfsplanung einzuarbeiten. Der Baubeginn verschiebt sich auf das Jahr 2022.

| | | |
|----------------------------|---------------|------|
| 511110-3 | | |
| Main-Taunus-Schule Hofheim | 10.000.000,00 | 0,00 |
| - Erweiterung - | | |

Vor dem Beginn der Erweiterungs- und Sanierungsmaßnahmen musste der gesamte Schulbetrieb in Interimscontainer ausgelagert werden, sodass die eigentlichen Bauarbeiten später als geplant begonnen werden konnten.

| | | |
|----------------|--------------|------|
| 511513-2 | | |
| Kreishallenbad | 5.000.000,00 | 0,00 |
| - Neubau - | | |

Die komplexe Planung der Schwimmbadtechnik sowie die Klärung baurechtlicher Voraussetzung für die Förderfähigkeit der Maßnahme verzögern den Beginn der Baumaßnahme in das Jahr 2022.

| | | |
|-------|---------------|------|
| Summe | 21.950.000,00 | 0,00 |
|-------|---------------|------|

C Haushaltsüberschreitungen

Im Jahr 2020 wurden folgende über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen beschlossen bzw. gebucht:

Ergebnishaushalt

| | | |
|--------|--|--------------|
| 380500 | Katastrophenschutz Deckung von Ausgaben aufgrund der Corona-Pandemie | 150.000,00 € |
| 530400 | Gesundheitsschutz Coronabedingt notwendige Beschaffung und Durchführung von Antigen-Tests | 40.000,00 € |
| 200100 | Finanzdisposition Coronabedingt notwendiger Betriebsmittel- und Personalkostenzuschuss an VHS | 418.748,23 € |

Finanzhaushalt

| | | |
|----------|--|--------------|
| 120200-1 | Informationstechnik/eGovernment - Fortd. Invest. Beschaffung von mobilen Endgeräten für Schüler/innen (Digitalpakt) | 700.000,00 € |
| 511010-5 | Sophie-Scholl-Schule - Energ. Sanierung Bauteil C Kostensteigerung und unerwartete Schadstoffsanierung | 400.000,00 € |
| 511212-2 | H.-v.-Kleist-Schule - Neubau Sporthalle Anbindung der benachbarten Hartmutschule an die Eigenstromanlage | 50.000,00 € |
| 510922-2 | Süd-West-Schule – Erweiterung Kostensteigerung bei Befestigung d. Feuerlöschleitung und bei Toilettensanierung | 350.000,00 € |
| 380211-1 | Rettungsdienst - Gefahrenabwehr - Fort. Inv. Coronabedingt notwendige Anschaffung von Rettungsdienstfahrzeugen | 150.000,00 € |

D Übertragene Kredit- und Haushaltsermächtigungen

1 Kreditermächtigung

Zur späteren Finanzierung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Finanzhaushalt war auch in diesem Jahr die Übertragung von Kreditermächtigungen notwendig. Es ergibt sich folgende Entwicklung:

| | € |
|---|----------------------|
| Übertragene Kreditermächtigung aus 2019 | 59.170.140,00 |
| hierauf vereinnahmt | 20.200.735,63 |
| in Abgang gestellt | <u>20.500.860,00</u> |
| Restliche Kreditermächtigung aus 2019 | 18.468.544,37 |
| Übertragungen von Ansätzen 2020 | <u>30.337.530,00</u> |
| Übertragungen insgesamt | 48.806.074,37 |

2 Haushaltsermächtigung

Die Entwicklung der übertragenen Haushaltsansätze zeigt folgendes Bild:

| | Ergebnis-HH. € | Finanz-HH. € | Insgesamt € |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Übertragungen aus 2019 | 2.306.665,68 | 61.438.350,41 | 63.745.016,09 |
| hiervon wurden verausgabt | 1.566.661,50 | 27.492.011,13 | 29.058.672,63 |
| in Abgang gestellt | 357.322,92 | 440.206,35 | 797.529,27 |
| Restliche Übertragungen aus 2019 | 382.681,26 | 33.506.132,93 | 33.888.814,19 |
| Übertragungen von Ansätzen 2020 | 2.848.351,43 | 27.168.185,28 | 30.016.536,71 |
| Übertragungen insgesamt | 3.231.032,69 | 60.674.318,21 | 63.905.350,90 |

Im Ergebnishaushalt entfallen die größten Beträge auf Fortbildungskosten (369 T€), die Budgetierung an Schulen (1.379 T€), bezogene Leistungen für IT (440 T€), Verwaltungsmodernisierung (100 T€), Fraktionsfördermittel (70 T€), Zuschüsse zur Pflege des Sports (35 T€), den Zuschuss für die Regionaltangente West (611 T€), den Aufwand für Sachverständige - Rechtsangelegenheiten (120 T€), Übungen und Lehrgänge im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (18 T€), Zuschüsse zur Erhaltung von Baudenkmalern (10 T€), Beratungsdienstleistungen - Gebäudemanagement (66 T€).

Die Übertragungen im Finanzhaushalt sind in dieser Höhe notwendig, da nach den gesetzlichen Bestimmungen (§ 21 GemHVO) „die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für den Zweck verfügbar bleiben“. Sie sind auch unbedenklich, da nach dem Haushaltsrecht keine vorzeitige Finanzierung der übertragenen Ansätze erforderlich ist; den Übertragungen stehen keine tatsächlichen Einnahmen (Kredite), sondern lediglich übertragene Kreditermächtigungen gegenüber.

Die im Einzelnen vorgenommenen Übertragungen sind aus der nachfolgenden Aufstellung ersichtlich.

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|-----------------------|--|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 1 | Kreditermächtigung | | | | | | |
| 900200-1 4201010 | Kredite vom Land 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900200-1 4206310 | Kredite aus Konjunkturprogrammen 0,00 | 0,00 | 12.200.735,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.200.735,63 |
| 900200-1 4206010 | Kredite vom Kreditmarkt 59.170.140,00 | 30.337.530,00 | 8.000.000,00 | 48.806.074,37 | 36.605.338,74 | 20.500.860,00 | 12.200.735,63 |
| | Summe übertragene Kreditermächtigung | | | 48.806.074,37 | 36.605.338,74 | 20.500.860,00 | 0,00 |
| 2 | Übertragung von Ansätzen | | | | | | |
| 2.1 | Ergebnishaushalt | | | | | | |
| 2.1.1 | Instandhaltung | | | | | | |
| 36div. | Straßenverkehrswesen | | | | | | |
| 616.... | 0,00 | 45.211,00 | 50.350,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.139,07 |
| 38div. | Brandschutz, Katastrophenschutz | | | | | | |
| 616.... | 0,00 | 174.394,71 | 222.285,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -47.891,09 |
| 500500 | Hilfen für Asylbewerber | | | | | | |
| 616.... | 0,00 | 610.524,98 | 605.050,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.474,10 |
| 51div. | Jugend- und Schulbereich | | | | | | |
| 616.... | 0,00 | 12.136.333,51 | 12.109.097,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.236,00 |
| 610400 | Naturschutz | | | | | | |
| 6165000 | 12.400,00 | 77.000,00 | 76.846,40 | 4.600,00 | 0,00 | 0,00 | 7.953,60 |
| 6108.. | Regionalpark- und Naturschutzhaus | | | | | | |
| 616.... | 0,00 | 225.522,52 | 201.815,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.707,07 |
| 66div. | Gebäudemanagement | | | | | | |
| 616.... | 0,00 | 957.410,97 | 956.105,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.305,07 |
| 630400 | Unterhaltung der Kreisstraßen | | | | | | |
| 6165000 | 50.000,00 | 262.000,00 | 310.452,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.547,77 |
| | Zwischensumme Instandhaltung | | | 4.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 62.400,00 | 14.488.397,69 | 14.532.004,24 | 4.600,00 | 0,00 | 0,00 | 14.193,45 |
| 2.1.2 | Fortbildung | | | | | | |
| TH 11 6880000 | Fortbildungskosten Amt 11 - Personal | | | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 109.544,75 |
| TH 12 6880000 | Fortbildungskosten Amt 12 - Organisation, IT, Beschaffung | | | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 493,88 |
| TH 13 6880000 | Fortbildungskosten Amt 12 - Kreisorgane, ohne Kultur-Service | | | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| Prod. 1305 6880000 | Fortbildungskosten Amt 51 - Kultur-Service - 130500 | | | 1.000,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| TH 14 6880000 | Fortbildungskosten Amt 14 - Revision | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.156,41 |
| TH 19 6880000 | Fortbildungskosten des Personalrates | | | 18.000,00 | 0,00 | 5.513,40 | 0,00 |
| TH 20 6880000 | Fortbildungskosten Amt 20 - Finanz- und Rechnungswesen | | | 2.500,00 | 0,00 | 1.152,53 | 400,00 |
| TH 30 6880000 | Fortbildungskosten Amt 30 - Rechtsangelegenheiten | | | 0,00 | 0,00 | 2.307,66 | 7.500,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|-----------------------|-------------------------------------|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| TH 33 6880000 | 0,00 | 11.600,00 | 2.795,60 | 8.500,00 | 0,00 | 0,00 | 304,40 |
| TH 34 6880000 | 3.258,48 | 4.000,00 | 1.950,00 | 4.000,00 | 0,00 | 1.308,48 | 0,00 |
| TH 36 6880000 | 2.180,00 | 2.000,00 | 336,00 | 0,00 | 0,00 | 1.844,00 | 2.000,00 |
| TH 38 6880000 | 35.717,14 | 42.350,00 | 32.842,12 | 10.000,00 | 0,00 | 2.875,02 | 32.350,00 |
| TH 39 6880000 | 0,00 | 8.300,00 | 870,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.429,80 |
| TH 50 6880000 | 45.000,00 | 61.500,00 | 38.065,98 | 48.000,00 | 0,00 | 6.934,02 | 13.500,00 |
| Prod. 5005 6880000 | 54.000,00 | 15.000,00 | 10.347,04 | 5.000,00 | 0,00 | 43.652,96 | 10.000,00 |
| TH 51 6880000 | 22.094,30 | 109.273,67 | 68.788,13 | 62.579,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TH 53 6880000 | 5.708,99 | 9.750,00 | 4.530,90 | 10.928,09 | 1.178,09 | 0,00 | 0,00 |
| TH 61 6880000 | 1.500,00 | 4.150,00 | 2.473,80 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.176,20 |
| TH 63 6880000 | 2.932,04 | 8.000,00 | 3.503,22 | 7.428,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TH 66 6880000 | 23.064,57 | 50.000,00 | 29.722,37 | 43.342,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TH 95 6880000 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| | Zwischensumme Fortbildung | | | | | | 0,00 |
| | 236.570,30 | 884.823,67 | 485.171,51 | 369.278,95 | 1.678,09 | 66.588,07 | 200.355,44 |
| 2.1.3 | Budgetierung im Schulbereich | | | | | | |
| 510910 6011000 | 4.235,62 | 23.925,00 | 24.868,10 | 3.292,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510911 6011000 | 24.743,73 | 23.304,36 | 16.925,26 | 31.122,83 | 7.818,47 | 0,00 | 0,00 |
| 510912 6011000 | 6.120,32 | 13.994,19 | 17.101,00 | 3.013,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510913 6011000 | 9.202,87 | 25.300,00 | 26.303,79 | 8.199,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510914 6011000 | 4.988,97 | 20.636,88 | 15.721,49 | 9.904,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510915 6011000 | 16.687,75 | 21.937,50 | 17.386,00 | 20.199,25 | 0,00 | 0,00 | 1.040,00 |
| 510916 6011000 | 2.893,21 | 22.900,00 | 22.823,78 | 2.969,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510917 6011000 | 4.679,03 | 18.600,00 | 11.940,37 | 11.338,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510918 6011000 | 3.708,23 | 16.700,00 | 18.129,05 | 2.279,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510919 6011000 | 3.947,04 | 7.700,00 | 9.158,62 | 2.488,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|-------------------|---|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510920 6011000 | Comeniusschule Eppstein-Bremthal 1.032,94 | 15.320,76 | 13.206,75 | 3.146,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510921 6011000 | Hartmutschule Eschborn 7.362,01 | 12.669,34 | 14.928,37 | 5.102,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510922 6011000 | Süd-West-Schule Eschborn 3.330,05 | 22.962,50 | 24.646,97 | 1.645,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510923 6011000 | Westerbachschule Eschborn-Niederhöchstadt 16.009,37 | 17.600,00 | 16.765,03 | 16.844,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510924 6011000 | Riedschule Flörsheim 2.005,61 | 25.520,63 | 25.651,79 | 1.874,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510925 6011000 | Goldbornschule Flörsheim-Wicker 15.071,69 | 9.777,06 | 10.918,77 | 13.929,98 | 4.152,92 | 0,00 | 0,00 |
| 510926 6011000 | Grundschule am Weilbach Flörsheim-Weilbach 24.380,00 | 12.400,00 | 6.669,31 | 24.500,00 | 12.100,00 | 5.610,69 | 0,00 |
| 510927 6011000 | Pestalozzische Hofheim 1.144,93 | 21.241,91 | 19.047,05 | 2.439,79 | 0,00 | 0,00 | 900,00 |
| 510928 6011000 | Heiligenstockschule Hofheim 1.321,30 | 26.521,84 | 21.737,99 | 2.605,15 | 0,00 | 0,00 | 3.500,00 |
| 510929 6011000 | Steinbergschule Hofheim 5.573,09 | 18.487,30 | 16.120,11 | 7.550,28 | 0,00 | 0,00 | 390,00 |
| 510930 6011000 | Marxheimer Schule Hofheim-Marxheim 1.404,24 | 14.321,88 | 13.858,97 | 1.867,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510931 6011000 | Philipp-Keim-Schule Hofheim-Diedenbergen 4.044,27 | 12.479,12 | 16.523,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510932 6011000 | Wilhelm-Busch-Schule Hofheim-Langenhain 2.502,12 | 20.947,37 | 22.380,04 | 1.069,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510933 6011000 | Lorsbacher Schule Hofheim-Lorsbach 7.298,26 | -145,73 | 7.152,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510934 6011000 | Taunusblickschule Hofheim-Wallau 8.992,35 | 14.050,00 | 11.288,83 | 11.753,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510935 6011000 | Schule in den Sindlinger Wiesen Kelkheim-Münster 23.886,08 | 22.500,00 | 20.243,89 | 25.752,19 | 3.642,19 | 0,00 | 390,00 |
| 510936 6011000 | Pestalozzische Kelkheim 279,28 | 18.512,98 | 14.690,37 | 2.911,89 | 0,00 | 0,00 | 1.190,00 |
| 510937 6011000 | Max-von-Gagern-Schule Kelkheim-Hornau 5.817,23 | 14.571,88 | 13.745,51 | 6.643,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510938 6011000 | Albert-von-Reinach-Schule Kelkheim-Fischbach 3.795,93 | 18.020,00 | 14.122,53 | 6.523,40 | 0,00 | 0,00 | 1.170,00 |
| 510939 6011000 | Rosertschule Kelkheim-Eppenhain/Ruppertshain 361,43 | 10.300,00 | 10.014,04 | 647,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510940 6011000 | Lindenschule Kriftel 7.876,36 | 24.500,00 | 25.623,41 | 6.752,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510941 6011000 | Liederbachschule in Liederbach 884,28 | 20.843,99 | 19.130,23 | 2.598,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510942 6011000 | Cretzschmarschule Sulzbach 26.071,51 | 14.842,68 | 22.841,65 | 18.072,54 | 3.229,86 | 0,00 | 0,00 |
| 510943 6011000 | Regenbogen-Schule Hattersheim 1.913,86 | 20.383,72 | 20.240,10 | 2.057,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510944 6011000 | Astrid-Lindgren-Schule Hochheim 200,79 | 16.450,00 | 14.439,33 | 1.711,46 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|-------------------|--|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510945 6011000 | Paul-Maar-Schule in Flörsheim 9.948,26 | 18.600,00 | 18.732,06 | 9.816,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510946 6011000 | Otfried-Preußler-Schule Bad Soden 12.306,41 | 22.800,00 | 20.011,55 | 15.094,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511010 6011000 | Sophie-Scholl-Schule Flörsheim 15.461,05 | 45.120,00 | 42.383,32 | 18.197,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511110 6011000 | Main-Taunus-Schule Hofheim 54.972,85 | 54.480,17 | 63.415,03 | 44.477,99 | 0,00 | 0,00 | 1.560,00 |
| 511111 6011000 | Albert-Einstein-Schule Schwalbach 58.762,18 | 53.397,71 | 45.954,38 | 66.205,51 | 12.807,80 | 0,00 | 0,00 |
| 511112 6011000 | Graf-Stauffenberg-Gymnasium Flörsheim 65.298,75 | 63.735,06 | 44.388,34 | 84.645,47 | 20.910,41 | 0,00 | 0,00 |
| 511210 6011000 | Mendelssohn-Bartholdy-Schule Sulzbach 32.937,14 | 48.500,00 | 35.447,49 | 45.989,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511211 6011000 | Freiherr-vom-Stein-Schule Eppstein 58.403,17 | 44.061,95 | 29.834,50 | 72.110,62 | 28.568,67 | 0,00 | 520,00 |
| 511212 6011000 | Heinrich-von-Kleist-Schule Eschborn 120.459,96 | 74.845,56 | 48.579,50 | 121.156,58 | 46.311,02 | 25.569,44 | 0,00 |
| 511213 6011000 | Heinrich-Böll-Schule Hattersheim 85.006,10 | 60.698,15 | 37.236,49 | 82.666,73 | 21.968,58 | 25.801,03 | 0,00 |
| 511214 6011000 | Heinrich-von-Brentano-Schule Hochheim 14.381,74 | 45.900,00 | 42.733,92 | 14.692,50 | 0,00 | 0,00 | 2.855,32 |
| 511215 6011000 | Gesamtschule am Rosenberg Hofheim 0,00 | 55.950,32 | 44.809,00 | 9.641,32 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| 511216 6011000 | Eichendorff-Schule Kelkheim 27.311,92 | 73.068,18 | 49.508,19 | 48.758,91 | 0,00 | 0,00 | 2.113,00 |
| 511217 6011000 | Friedrich-Ebert-Schule Schwalbach 35.905,29 | 33.050,00 | 33.334,09 | 35.621,20 | 2.571,20 | 0,00 | 0,00 |
| 511218 6011000 | Weingartenschule Kriftel 17.973,21 | 35.909,06 | 38.709,19 | 15.173,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511220 6011000 | Gesamtschule Fischbach 15.978,28 | 37.140,35 | 41.235,49 | 11.883,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511310 6011000 | Anne-Frank-Schule (Sonderschule für Lernbehinderte) Kelkheim 19.286,33 | 16.200,00 | 13.040,73 | 22.445,60 | 6.245,60 | 0,00 | 0,00 |
| 511311 6011000 | Johann-Hinrich-Wichern-Schule (Sonderschule für Lernbehinderte) Hofheim 11.670,90 | 9.400,00 | 14.165,71 | 6.905,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511312 6011000 | Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule (Sonderschule für praktisch Bildbare) Hofheim 4.297,90 | 17.974,15 | 18.695,31 | 3.576,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511410 6011000 | Brühlwiesenschule (Berufliche Schule) Hofheim 188.285,19 | 25.276,38 | 109.651,23 | 103.910,34 | 78.633,96 | 0,00 | 0,00 |
| 511411 6011000 | Konrad-Adenauer-Schule (Berufliche Schule) Kriftel 211.917,46 | 113.070,59 | 81.457,34 | 218.231,60 | 105.161,01 | 25.299,11 | 0,00 |
| 511510 6011000 | Medienzentrum 6.265,80 | 98.995,95 | 40.444,32 | 64.817,43 | 26.881,48 | 0,00 | 0,00 |
| 511511 6011000 | Servicezentrum für Schulbibliotheken 61.060,00 | -61.060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zwischensumme Budgetierung im Schulbereich | | | | | | 0,00 |
| | 1.381.655,64 | 1.607.190,74 | 1.510.111,60 | 1.378.826,19 | 381.003,17 | 82.280,27 | 17.628,32 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|------------------|--|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 2.1.4 | Sonstige Aufwendungen | | | | | | |
| 120200 | Bezogene Leistungen für IT | | | | | | |
| 6179012 | 0,00 | 3.944.786,14 | 3.504.177,76 | 440.000,00 | 0,00 | 0,00 | 608,38 |
| 120300 | Betriebswirtsch. Beratung etc. (Organisationsunters., Verwaltungsmodernisierung) | | | | | | |
| 6773000 | 230.000,00 | 100.000,00 | 114.490,03 | 100.000,00 | 0,00 | 115.509,97 | 0,00 |
| 130100 | Zuschuss für die Arbeit der Fraktionen | | | | | | |
| 6780020 | 70.000,00 | 461.100,00 | 460.264,87 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 835,13 |
| 130500 | Aufw. für Kommunikation (Durchführung von Ausstellungen und Veranstaltungen) | | | | | | |
| 6890000 | 0,00 | 45.000,00 | 37.588,57 | 7.411,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 130800 | Zuschüsse zur Pflege des Sports | | | | | | |
| 7127050 | 20.000,00 | 175.000,00 | 159.382,40 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 617,60 |
| 200100 | Zuschuss an Regionaltangente West | | | | | | |
| 7125022 | 0,00 | 1.500.000,00 | 888.627,06 | 611.372,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TH 30 | Aufwand für Sachverständige | | | | | | |
| 677.... | 191.000,00 | 130.000,00 | 98.055,39 | 120.000,00 | 0,00 | 92.944,61 | 10.000,00 |
| TH 38 | Übungen und Lehrgänge | | | | | | |
| 6880020 | 50.000,00 | 90.919,25 | 110.890,89 | 17.930,11 | 0,00 | 0,00 | 12.098,25 |
| 510514 | Heimerziehung (Budget Jugendhilfe) | | | | | | |
| 7251000 | 0,00 | 33.074.021,00 | 32.861.022,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 212.998,75 |
| 630300 | Zuschüsse zur Erhaltung von Baudenkmälern | | | | | | |
| 7128000 | 21.112,00 | 50.000,00 | 60.900,00 | 10.212,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 660110 | Aufw. für Beratungsdienstleistungen | | | | | | |
| 6779000 | 43.927,74 | 160.000,00 | 135.089,04 | 66.401,07 | 0,00 | 0,00 | 2.437,63 |
| | Zwischensumme sonstige Aufwendungen | | | | | | |
| | 626.039,74 | 39.730.826,39 | 38.430.488,26 | 1.478.327,55 | 0,00 | 208.454,58 | 239.595,74 |
| | Summe Ergebnishaushalt | | | | | | |
| | 2.306.665,68 | 56.711.238,49 | 54.957.775,61 | 3.231.032,69 | 382.681,26 | 357.322,92 | 471.772,95 |
| 2.2 | Finanzhaushalt | | | | | | |
| 2.2.1 | Grundstücke, Bauten | | | | | | |
| 300200-1 | Liegenschaften | | | | | | |
| 0502010 | Grunderwerb und Erschließung | | | | | | |
| | 1.118.699,90 | 100.000,00 | 0,00 | 1.100.000,00 | 1.000.000,00 | 118.699,90 | 0,00 |
| 380500-2 | Katastrophenschutz - Errichtung einer Lagerhalle - | | | | | | |
| 0951010 | Baukosten | | | | | | |
| | 4.841.493,59 | 2.000.000,00 | 5.250.043,45 | 1.591.450,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 500500-2 | Hilfen für Asylbewerber | | | | | | |
| 0951010 | Baukosten | | | | | | |
| | 206.000,00 | -183.312,39 | -14.024,58 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 16.712,19 |
| 510910-4 | Georg-Kerschensteiner-Schule Schwalbach - Kauf Containeranlage - | | | | | | |
| 0951110 | Baukosten | | | | | | |
| | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510910-99 | Georg-Kerschensteiner-Schule Schwalbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| 0840010 | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 8.131,06 | 8.131,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510911-99 | Geschwister-Scholl-Schule Schwalbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| 0840010 | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 5.970,23 | 5.970,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|--|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510912-99 0840010 | Burgschule Eppstein - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 14.516,12 | 14.516,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510913-2 0951110 | Robinsonschule Hattersheim - Kauf Containeranlage - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 19.044,10 | 0,00 | 760,97 | 0,00 | 0,00 | 18.283,13 | 0,00 |
| 510913-99 0840010 | Robinsonschule Hattersheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 14.399,30 | 14.399,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510914-3 0530110 | Eddersheimer Schule - Sanierung Bestandsgebäude - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | -3.654,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.654,08 |
| 510914-99 0840010 | Eddersheimer Schule - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 16.573,12 | 16.573,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510915-99 0840010 | Albert-Schweitzer-Schule Hattersheim-Okriftel - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 13.192,76 | 13.192,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510916-2 0951110 | Weinbergsschule Hochheim - Erweiterung - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 5.312.438,49 | 800.000,00 | 2.778.790,90 | 3.087.120,57 | 2.533.647,59 | 0,00 | 0,00 |
| 510916-2 0840010 | Weinbergsschule Hochheim - Erweiterung - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246.527,02 | 0,00 | 0,00 | -246.527,02 |
| 510916-99 0840010 | Weinbergsschule Hochheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 19.526,53 | 19.526,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510917-99 0840010 | Theodor-Heuss-Schule Bad Soden - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 4.856,46 | 4.856,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510918-99 0840010 | Dreilindenschule Bad Soden-Neuenhain - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 8.106,64 | 8.106,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510919-99 0840010 | Altenhainer Schule Bad Soden-Altenhain - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 11.758,95 | 11.758,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510920-99 0840010 | Comeniuschule Eppstein-Bremthal - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 24.171,60 | 24.171,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510921-99 0840010 | Hartmutschule Eschborn - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 15.412,01 | 15.412,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510922-2 0951110 | Süd-West-Schule Eschborn - Erweiterung - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 2.673.399,21 | 350.000,00 | 2.252.258,13 | 771.141,08 | 421.141,08 | 0,00 | 0,00 |
| 510922-99 0840010 | Süd-West-Schule Eschborn - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 4.689,79 | 4.689,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|--|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510923-3 0951110 | Westerbachschule Eschborn-Niederhöhnstadt - Erweiterung - | | | | | | |
| | Baukosten | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510923-99 0840010 | Westerbachschule Eschborn-Niederhöhnstadt - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 5.038,46 | 5.038,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510924-4 0951110 | Riedschule Flörsheim - Sanierung Verwaltung - | | | | | | |
| | Baukosten | 0,00 | 5.736,23 | 0,00 | 0,00 | 4.263,77 | 0,00 |
| 510924-99 0840010 | Riedschule Flörsheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 8.885,44 | 8.885,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510925-99 0840010 | Goldbornschule Flörsheim-Wicker - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 4.076,91 | 4.076,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510926-99 0840010 | Grundschule am Weilbach Flörsheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 6.422,86 | 6.422,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510927-99 0840010 | Pestalozzischule Hofheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 23.063,52 | 23.063,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510928-99 0840010 | Heiligenstockschule Hofheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 13.240,17 | 13.240,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510929-2 0951110 | Steinbergschule Hofheim - Erweiterung - | | | | | | |
| | Baukosten | 3.800.000,00 | 790.350,82 | 5.443.344,49 | 1.643.344,49 | 0,00 | 0,00 |
| 510929-99 0840010 | Steinbergschule Hofheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 44.914,77 | 44.914,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510930-99 0840010 | Marxheimer Schule Hofheim-Marxheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 1.602,93 | 1.602,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510931-99 0840010 | Philipp-Keim-Schule Hofheim-Diedenbergen - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 5.583,80 | 5.583,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510932-99 0840010 | Wilhelm-Busch-Schule Hofheim-Langenhain - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 31.094,39 | 31.094,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510933-99 0840010 | Lorsbacher Schule Hofheim-Lorsbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 1.602,93 | 1.602,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510934-2 0352010 | Taunusblickschule Hofheim-Wallau - Neubau Sporthalle - | | | | | | |
| | Investitionszuschuss | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510934-99 0840010 | Taunusblickschule Hofheim-Wallau - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 3.492,09 | 3.492,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|---|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510935-99 0840010 | Schule Sindlinger Wiesen Kelkh. - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 1.602,93 | 1.602,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510936-99 0840010 | Pestalozzischule Kelkheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 34.064,14 | 34.064,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510937-2 0951110 | Max-von-Gagern-Schule Kelkheim - Sanierung und Erweiterung - | | | | | | |
| | 0,00 | 5.582,91 | 5.582,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510937-99 0840010 | Max-von-Gagern-Schule Kelkheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 26.616,62 | 26.616,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510938-99 0840010 | Albert-von-Reinach-Schule Kelkheim-Fischbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 2.140,71 | 2.140,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510939-99 0840010 | Rossertschule Kelkheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 3.619,98 | 3.619,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510940-2 0840010 | Lindenschule Kriftel - Erweiterung - | | | | | | |
| | 3.307.539,61 | 1.070.000,00 | 2.484.615,36 | 76.555,52 | 76.555,52 | 0,00 | 1.816.368,73 |
| 510940-2 0530110 | Lindenschule Kriftel - Erweiterung - | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.419.529,66 | 746.368,73 | 0,00 | -1.419.529,66 |
| 510940-99 0840010 | Lindenschule Kriftel - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 64.905,14 | 14.596,17 | 50.308,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510941-99 0840010 | Liederbachschule Liederbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 18.710,39 | 18.710,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510942-99 0840010 | Cretzschmarschule Sulzbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 3.606,48 | 3.606,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510943-2 0951110 | Regenbogenschule Hattersheim - Erweiterung - | | | | | | |
| | 20.000,00 | 0,00 | 10.978,07 | 0,00 | 0,00 | 9.021,93 | 0,00 |
| 510943-99 0840010 | Regenbogenschule Hattersheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 191.666,51 | 191.666,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510944-2 0951110 | Astrid-Lindgren-Schule Hochheim - Erweiterung - | | | | | | |
| | 6.255.857,65 | 3.000.000,00 | 3.726.666,14 | 5.529.191,51 | 2.529.191,51 | 0,00 | 0,00 |
| 510944-99 0840010 | Astrid-Lindgren-Schule Hochheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 2.602,18 | 2.602,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510945-99 0840010 | Paul-Maar-Schule Flörsheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | 0,00 | 4.207,54 | 4.207,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|--|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510946-2 0951110 | Otfried-Preußler-Schule Bad Soden - Neubau mit Betreuung - | | | | | | |
| | Baukosten | 0,00 | -5.583,91 | -5.583,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510946-4 0951110 | Otfried-Preußler-Schule Bad Soden - Erweiterung - | | | | | | |
| | Baukosten | 274.168,73 | 1.660.000,00 | 224.580,28 | 1.709.588,45 | 49.588,45 | 0,00 |
| 510946-99 0951110 | Otfried-Preußler-Schule Bad Soden - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Baukosten | 0,00 | 12.017,09 | 12.017,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510947-2 0951110 | Neue Grundschule Hattersheim - Neubau - | | | | | | |
| | Baukosten | 1.276.327,18 | 2.900.000,00 | 99.733,57 | 4.076.593,61 | 1.176.593,61 | 0,00 |
| 510947-3 0951110 | Neue Grundschule Hattersheim - Neubau Sporthalle - | | | | | | |
| | Baukosten | 350.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 350.000,00 | 0,00 |
| 511010-5 0530110 | Sophie-Scholl-Schule Flörsheim - Energet. Sanierung Bauteil C - | | | | | | |
| | Baukosten | 610.219,42 | 400.000,00 | 543.057,36 | 467.162,06 | 67.162,06 | 0,00 |
| 511010-99 0840010 | Sophie-Scholl-Schule Flörsheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 0,00 | 13.167,07 | 13.167,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511110-3 0951110 | Main-Taunus-Schule Hofh. - Erweiterung - | | | | | | |
| | Baukosten | 9.242.017,36 | 3.800.000,00 | 3.606.433,24 | 9.435.584,12 | 5.635.584,12 | 0,00 |
| 511110-99 0840010 | Main-Taunus-Schule Hofheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 0,00 | 11.277,05 | 11.277,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511111-7 0951110 | Albert-Einstein-Schule Schwalbach - Modulanlage - | | | | | | |
| | Baukosten | 120.000,00 | 1.160.000,00 | 5.983,83 | 1.274.016,17 | 114.016,17 | 0,00 |
| 511111-99 0840010 | Albert-Einstein-Schule Schwalbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 0,00 | 26.106,32 | 26.106,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511112-99 0840010 | Graf-Stauffenberg-Gymnasium Flörsheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 0,00 | 18.236,29 | 18.236,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511210-99 0840010 | Mendelssohn-Bartholdy-Schule Sulzbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 0,00 | 11.983,33 | 11.983,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511211-4 0530110 | Freiherr-vom-Stein-Schule Eppstein - Kauf Containeranlage - | | | | | | |
| | Baukosten | 248.995,94 | 0,00 | 108.299,80 | 140.696,14 | 140.696,14 | 0,00 |
| 511211-99 0840010 | Freiherr-vom-Stein-Schule Eppstein - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 0,00 | 17.132,36 | 17.132,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511212-2 0951110 | Heinrich-von-Kleist-Schule Eschborn - Neubau Sporthalle - | | | | | | |
| | Baukosten | 4.321.567,93 | 50.000,00 | 290.018,60 | 4.081.549,33 | 4.031.549,33 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|---|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 511212-7 0951110 | Heinrich-von-Kleist-Schule Eschborn - Modulanlage - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 120.000,00 | 1.160.000,00 | 4.268,90 | 1.275.731,10 | 115.731,10 | 0,00 | 0,00 |
| 511212-99 0840010 | Heinrich-von-Kleist-Schule Eschborn - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 17.312,67 | 17.312,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511213-6 0951110 | Heinrich-Böll-Schule Hattersheim - Erweiterung - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 3.000.000,00 | -400.000,00 | 0,00 | 2.600.000,00 | 2.600.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511213-99 0951110 | Heinrich-Böll-Schule Hattersheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 0,00 | 39.864,69 | 39.864,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,30 |
| 511214-99 0951110 | Heinrich-von-Brentano-Schule Hochheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 0,00 | 34.055,99 | 34.055,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511215-99 0951110 | Gesamtschule am Rosenberg Hofheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 0,00 | 20.378,02 | 20.378,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511216-99 0840010 | Eichendorff-Schule Kelkheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 29.110,24 | 29.110,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511217-99 0840010 | Friedrich-Ebert-Schule Schwalbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 9.038,63 | 9.038,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511218-99 0840010 | Weingartenschule Kriftel - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 8.848,77 | 8.848,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511220-2 0951110 | Gesamtschule Fischbach Kelkheim-Fischbach - Kauf Containeranl. - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 24.146,32 | 0,00 | 19.665,27 | 0,00 | 0,00 | 4.481,05 | 0,00 |
| 511220-99 0840010 | Gesamtschule Fischbach Kelkheim-Fischbach - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 19.952,34 | 19.952,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511310-99 0840010 | Anne-Frank-Schule (Schule für Lernbehinderte) Kelkheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 3.619,98 | 3.619,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511311-2 0951110 | Johann-Hinrich-Wichern-Schule Hofheim - energ. Sanierung - | | | | | | |
| | Baukosten | | | | | | |
| | 82.532,83 | 7.280,32 | 63.364,41 | 0,00 | 0,00 | 19.168,42 | 7.280,32 |
| 511311-99 0840010 | Johann-Hinrich-Wichern-Schule Hofheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 9.472,18 | 9.472,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511312-99 0840010 | Fr.-v.-Bodelschwingh-Schule Hofheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 0,00 | 10.630,12 | 10.630,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511410-99 0840010 | Brühlwiesenschule Hofheim - Gebäudemanagement - | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | | | | | | |
| | 45.402,31 | 166.685,41 | 210.515,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.571,80 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € | |
|----------------------|---|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------|
| 511411-3 0951110 | Konrad-Adenauer-Schule Kriftel - Neubau Sporthalle - | | | | | | | |
| | Baukosten | 0,00 | 0,00 | -90.833,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.833,00 |
| 511411-99 0840010 | Konrad-Adenauer-Schule Kriftel - Gebäudemanagement - | | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 0,00 | 20.511,69 | 20.511,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511510-99 0840010 | Medienzentrum - Gebäudemanagement - | | | | | | | |
| | Einrichtungskosten | 0,00 | 26.727,40 | 26.727,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511513-2 0951210 | Kreishallenbad - Neubau - | | | | | | | |
| | Baukosten | 300.000,00 | 700.000,00 | 129.271,57 | 870.728,43 | 170.728,43 | 0,00 | 0,00 |
| 610400-1 0501010 | Naturschutz | | | | | | | |
| | Grunderwerb und Erschließung | 0,00 | 16.012,69 | 10.572,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.440,13 |
| 630400 0952010 | Kreisstraßen - Neu- und Umbaumaßnahmen - | | | | | | | |
| | K 792 Bahnübergang Niederjosbach - 630400-25 | 730.000,00 | 0,00 | 0,00 | 730.000,00 | 730.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0952010 | K 792 Fahrbahnerneuerung Bremthal-Niederjosbach - 630400-52 | 376.135,50 | 0,00 | 209.191,53 | 166.943,97 | 166.943,97 | 0,00 | 0,00 |
| 0618010 | K 797 Grundhafte Erneuerung Bad Soden Altenhain-Neuenhain - 630400-95 | 1.025.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.025.000,00 | 1.025.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 660110-6 0951010 | Landratsamt - Erweiterung - | | | | | | | |
| | Baukosten | 3.200.000,00 | 0,00 | 302.277,00 | 2.897.723,00 | 2.897.723,00 | 0,00 | 0,00 |
| 660111-99 0801010 | Immobilienmanagement Schulen - Gebäudemanagement - | | | | | | | |
| | Zugang Werkzeuge | 0,00 | 4.181,80 | 4.181,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 660112-99 0541010 | Immobilienmanagement Kastengrund - Gebäudemanagement - | | | | | | | |
| | Zugang Verwaltungsgebäude | 0,00 | 0,00 | -201,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 201,90 |
| | Zwischensumme Baumaßnahmen | | | | | | | |
| | | 52.046.681,38 | 23.684.354,52 | 23.998.099,57 | 51.036.485,34 | 28.741.565,30 | 173.918,20 | 522.532,79 |
| 2.2.2 | Budgetierung im Schulbereich | | | | | | | |
| 510901-1 0840010 | Grundschulen - Schulsozialarbeit/Offensive Naturwissenschaften | | | | | | | |
| | | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 510910-1 0840010 | Georg-Kerschensteiner-Schule Schwalbach | | | | | | | |
| | | 3.736,01 | 2.554,90 | 5.490,68 | 800,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510910-92 0851010 | Georg-Kerschensteiner-Schule Schwalbach - Digitalpakt - | | | | | | | |
| | | 0,00 | 71.564,04 | 71.564,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510911-1 0840010 | Geschwister-Scholl-Schule Schwalbach | | | | | | | |
| | | 1.456,20 | 2.000,00 | 0,00 | 3.456,20 | 1.456,20 | 0,00 | 0,00 |
| 510911-92 0851010 | Geschwister-Scholl-Schule Schwalbach - Digitalpakt - | | | | | | | |
| | | 0,00 | 73.914,97 | 73.914,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510912-1 0840010 | Burgschule Eppstein | | | | | | | |
| | | 5.149,44 | 8.814,26 | 13.141,05 | 822,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510912-92 0851010 | Burgschule Eppstein - Digitalpakt - | | | | | | | |
| | | 0,00 | 69.651,21 | 69.651,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|---|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510913-1 0840010 | Robinsonschule Hattersheim 4.025,03 | 4.653,90 | 2.153,90 | 6.525,03 | 1.871,13 | 0,00 | 0,00 |
| 510913-92 0851010 | Robinsonschule Hattersheim - Digitalpakt - 0,00 | 119.352,05 | 119.352,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510914-1 0840010 | Eddersheimer Schule Hattersheim-Eddersheim 5.900,84 | 3.533,47 | 7.828,83 | 1.605,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510914-92 0851010 | Eddersheimer Schule Hattersheim-Eddersheim - Digitalpakt - 0,00 | 69.524,27 | 69.524,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510915-1 0840010 | Albert-Schweitzer-Schule Hattersheim-Okriftel 1.620,77 | 4.370,91 | 4.747,34 | 1.244,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510915-92 0851010 | Albert-Schweitzer-Schule Hattersheim-Okriftel - Digitalpakt - 0,00 | 101.355,78 | 101.355,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510916-1 0840010 | Weinbergsschule Hochheim 13.610,34 | 3.834,00 | 3.393,28 | 14.051,06 | 10.217,06 | 0,00 | 0,00 |
| 510916-92 0851010 | Weinbergsschule Hochheim - Digitalpakt - 0,00 | 48.667,41 | 48.667,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510917-1 0840010 | Theodor-Heuss-Schule Bad Soden 2.622,06 | 3.984,46 | 4.450,79 | 2.155,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510917-92 0851010 | Theodor-Heuss-Schule Bad Soden - Digitalpakt - 0,00 | 118.204,68 | 118.204,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510918-1 0840010 | Dreilindenschule Bad Soden-Neuenhain 6.426,86 | 10.274,33 | 10.948,90 | 5.752,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510918-92 0851010 | Dreilindenschule Bad Soden-Neuenhain - Digitalpakt - 0,00 | 97.707,88 | 97.707,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510919-1 0840010 | Altenhainer Schule Bad Soden-Altenhain 3.182,29 | 1.365,17 | 849,74 | 3.697,72 | 2.332,55 | 0,00 | 0,00 |
| 510919-92 0851010 | Altenhainer Schule Bad Soden-Altenhain - Digitalpakt - 0,00 | 18.775,15 | 18.775,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510920-1 0840010 | Comeniussschule Eppstein-Bremthal 10.358,02 | 2.879,24 | 1.973,24 | 11.264,02 | 8.384,78 | 0,00 | 0,00 |
| 510920-92 0851010 | Comeniussschule Eppstein-Bremthal - Digitalpakt - 0,00 | 61.688,63 | 61.688,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510921-1 0840010 | Hartmutschule Eschborn 0,00 | 22.861,24 | 22.861,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510921-92 0851010 | Hartmutschule Eschborn - Digitalpakt - 0,00 | 54.682,73 | 54.682,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510922-1 0840010 | Süd-West-Schule Eschborn 3.848,94 | 1.900,00 | 3.149,21 | 2.599,73 | 699,73 | 0,00 | 0,00 |
| 510922-92 0851010 | Süd-West-Schule Eschborn - Digitalpakt - 0,00 | 220.390,66 | 220.390,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510923-1 0840010 | Westerbachschule Eschborn-Niederhöhnstadt 2.725,83 | 1.500,00 | 1.394,39 | 2.831,44 | 1.331,44 | 0,00 | 0,00 |
| 510923-92 0851010 | Westerbachschule Eschborn-Niederhöhnstadt - Digitalpakt - 0,00 | 95.502,95 | 95.502,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510924-1 0840010 | Riedschule Flörsheim 23.178,15 | 9.000,00 | 11.866,21 | 20.311,94 | 11.311,94 | 0,00 | 0,00 |
| 510924-92 0851010 | Riedschule Flörsheim - Digitalpakt - 0,00 | 117.505,29 | 117.505,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510925-1 0840010 | Goldbornschule Flörsheim-Wicker 654,05 | 1.122,94 | 1.615,52 | 161,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|-----------------------------------|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510925-92 0851010 | 0,00 | 70.032,84 | 70.032,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510926-1 0840010 | 3.253,08 | 1.000,00 | 365,85 | 3.887,23 | 2.887,23 | 0,00 | 0,00 |
| 510926-92 0851010 | 0,00 | 44.680,39 | 44.680,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510927-1 0840010 | 3.337,97 | 1.624,79 | 4.962,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510927-92 0851010 | 0,00 | 86.529,34 | 86.529,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510928-1 0840010 | 5.607,85 | 6.381,49 | 10.584,84 | 1.404,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510928-92 0851010 | 0,00 | 144.684,85 | 144.684,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510929-1 0840010 | 5.414,63 | 4.833,74 | 4.494,07 | 5.754,30 | 920,56 | 0,00 | 0,00 |
| 510929-92 0851010 | 0,00 | 42.106,57 | 42.106,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510930-1 0840010 | 6.954,68 | 1.000,00 | 7.729,19 | 225,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510930-92 0851010 | 0,00 | 51.800,64 | 51.800,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510931-1 0840010 | 4.760,64 | 1.000,00 | 349,00 | 5.411,64 | 4.411,64 | 0,00 | 0,00 |
| 510931-92 0851010 | 0,00 | 68.423,12 | 68.423,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510932-1 0840010 | 3.866,32 | 1.400,00 | 3.470,94 | 1.795,38 | 395,38 | 0,00 | 0,00 |
| 510932-92 0851010 | 0,00 | 72.030,88 | 72.030,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510933-1 0840010 | 3.179,92 | 11.231,76 | 14.411,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510933-92 0851010 | 0,00 | 46.629,40 | 46.629,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510934-1 0840010 | 36.760,10 | 5.715,20 | 5.545,49 | 36.929,81 | 31.214,61 | 0,00 | 0,00 |
| 510934-92 0851010 | 0,00 | 32.557,60 | 32.557,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510935-1 0840010 | 14.295,14 | 2.200,00 | 5.180,70 | 11.314,44 | 9.114,44 | 0,00 | 0,00 |
| 510935-92 0851010 | 0,00 | 70.062,44 | 70.062,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510936-1 0840010 | 0,00 | 4.793,53 | 4.793,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510936-92 0851010 | 0,00 | 97.470,73 | 97.470,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510937-1 0840010 | 16.097,68 | 1.200,00 | 4.943,37 | 12.354,31 | 11.154,31 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|-----------------------------------|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 510937-92 0851010 | 0,00 | 52.847,38 | 52.847,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510938-1 0840010 | 3.746,01 | 3.617,00 | 2.322,90 | 5.040,11 | 1.423,11 | 0,00 | 0,00 |
| 510938-92 0851010 | 0,00 | 72.288,98 | 72.288,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510939-1 0840010 | 9.449,21 | 900,00 | 3.849,95 | 6.499,26 | 5.599,26 | 0,00 | 0,00 |
| 510939-92 0851010 | 0,00 | 39.995,37 | 39.995,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510940-1 0840010 | 3.206,57 | 3.998,00 | 1.235,46 | 5.969,11 | 1.971,11 | 0,00 | 0,00 |
| 510940-92 0851010 | 0,00 | 205.324,15 | 178.197,55 | 27.126,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510941-1 0840010 | 2.331,31 | 4.228,14 | 6.559,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510941-92 0851010 | 0,00 | 67.526,70 | 67.526,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510942-1 0840010 | 424,37 | 18.658,32 | 14.950,15 | 4.132,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510942-92 0851010 | 0,00 | 48.499,24 | 48.499,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510943-1 0840010 | 5.981,96 | 4.144,18 | 7.131,02 | 2.995,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510943-92 0851010 | 0,00 | 90.455,47 | 90.455,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510944-1 0840010 | 36.132,22 | 1.500,00 | 441,82 | 37.190,40 | 35.690,40 | 0,00 | 0,00 |
| 510944-92 0851010 | 0,00 | 43.985,97 | 43.985,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510945-1 0840010 | 2.711,00 | 1.700,00 | 1.665,50 | 2.745,50 | 1.045,50 | 0,00 | 0,00 |
| 510945-92 0851010 | 0,00 | 61.558,22 | 61.558,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510946-1 0840010 | 577,38 | 16.882,88 | 12.590,31 | 4.869,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510946-92 0851010 | 0,00 | 109.213,10 | 109.213,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511010-1 0840010 | 1.312,67 | 4.800,00 | 5.383,23 | 729,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511010-92 0851010 | 0,00 | 94.398,95 | 94.398,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511110-1 0840010 | 17.997,44 | 26.192,20 | 42.812,80 | 1.376,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511110-92 0851010 | 0,00 | 24.231,02 | 24.231,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511111-1 0840010 | 0,00 | 32.618,37 | 32.618,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511111-92 0851010 | 0,00 | 219.736,97 | 219.736,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|----------------------|-----------------------------------|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 511112-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 17.882,72 | 17.882,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511112-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 93.747,66 | 93.747,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511210-1 0840010 | | | | | | | |
| | 18.941,09 | 7.038,70 | 6.069,66 | 19.910,13 | 12.871,43 | 0,00 | 0,00 |
| 511210-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 65.929,86 | 65.929,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511211-1 0840010 | | | | | | | |
| | 900,00 | 13.419,01 | 14.319,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511211-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 58.418,40 | 58.418,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511212-1 0840010 | | | | | | | |
| | 1.475,57 | 34.696,78 | 26.232,35 | 9.940,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511212-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 46.733,69 | 46.733,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511213-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 34.233,33 | 34.233,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511213-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 134.536,15 | 134.536,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511214-1 0840010 | | | | | | | |
| | 100,18 | 6.565,58 | 3.594,08 | 3.071,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511214-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 48.811,18 | 48.811,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511215-1 0840010 | | | | | | | |
| | 15.051,32 | 7.299,68 | 2.538,13 | 19.812,87 | 12.513,19 | 0,00 | 0,00 |
| 511215-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 92.699,08 | 92.699,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511216-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 15.998,55 | 12.631,50 | 3.367,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511216-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 87.498,59 | 87.498,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511217-1 0840010 | | | | | | | |
| | 2.233,98 | 9.164,84 | 7.313,94 | 4.084,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511217-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 55.076,32 | 55.076,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511218-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 25.305,32 | 25.089,80 | 215,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511218-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 48.842,96 | 48.842,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511220-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 30.555,85 | 29.376,98 | 1.178,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511220-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 51.293,05 | 51.293,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511310-1 0840010 | | | | | | | |
| | 2.148,02 | 1.100,00 | 976,90 | 2.271,12 | 1.171,12 | 0,00 | 0,00 |
| 511310-92 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 60.597,15 | 60.597,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|---|--|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 511311-1 0840010 | Johann-Hinrich-Wichern-Schule (Schule für Lernbehinderte) Hofheim 4.394,90 | 2.616,83 | 6.803,94 | 207,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511311-92 0851010 | Johann-Hinrich-Wichern-Schule (Schule für Lernbehinderte) Hofheim - Digitalpakt - 0,00 | 31.991,19 | 31.991,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511312-1 0840010 | Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule (Schule für praktisch Bildbare) Hofheim 41.220,01 | 28.432,75 | 63.962,22 | 5.690,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511312-92 0851010 | Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule (Schule für praktisch Bildbare) Hofheim - Digitalpakt - 0,00 | 63.951,22 | 63.951,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511410-1 0840010 | Brühlwiesenschule (Berufliche Schule) Hofheim 0,00 | 167.882,06 | 167.882,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511410-92 0851010 | Brühlwiesenschule (Berufliche Schule) Hofheim - Digitalpakt - 0,00 | 205.832,59 | 205.832,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511411-1 0840010 | Konrad-Adenauer-Schule (Berufliche Schule) Kriftel 24.612,09 | 38.330,91 | 61.353,80 | 1.589,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511411-92 0851010 | Konrad-Adenauer-Schule (Berufliche Schule) Kriftel - Digitalpakt - 0,00 | 53.914,60 | 53.914,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511510-1 0840010 | Medienzentrum 0,00 | 9.278,00 | 8.183,95 | 1.094,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511511-1 0840010 | Servicezentrum für Schulbibliotheken 3.440,00 | -3.440,00 | -23.419,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.419,83 |
| 900200-1 0840010 | Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Budgetverstärkungsmittel - 0,00 | 44.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.150,00 |
| Zwischensumme Budgetierung im Schulbereich | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 82.569,83 |
| 2.2.3 | Sonstige Auszahlungen - Finanzhaushalt | | | | | | |
| 120200-1 0851010 | Informationstechnik und eGovernment 710.000,00 | 1.434.293,06 | 1.241.530,63 | 886.586,00 | 0,00 | 0,00 | 16.176,43 |
| 120200-2 0357010 | Breitband 1.800.000,00 | -700.000,00 | 0,00 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 120300-1 0851010 | Zentrale Dienste und Beschaffung 300.000,00 | 190.000,00 | 234.860,15 | 250.000,00 | 65.139,85 | 0,00 | 5.139,85 |
| 130500-1 0840010 | Kultur- und Heimatpflege 23.357,19 | 10.000,00 | 4.235,00 | 29.122,19 | 19.122,19 | 0,00 | 0,00 |
| 130800-1 0357010 | Zuschüsse zur Errichtung von Vereinssportstätten 200.000,00 | 83.000,00 | 106.027,12 | 176.000,00 | 93.972,88 | 0,00 | 972,88 |
| 200100-1 0355010 | Finanzdisposition - Investitionszuschüsse 76.542,77 | 1.640.000,00 | 540.000,00 | 1.176.542,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 300300-1 1390910 | Beteiligungscontrolling - Erwerb von Beteiligungen 163.608,00 | 197.933,76 | 111.051,71 | 100.000,00 | 52.556,29 | 0,00 | 150.490,05 |
| 360200-1 0890010 | Kfz.-Angelegenheiten 0,00 | 1.139,00 | 1.139,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 380100-1 0840010 | Abwehrender Brandschutz 369.189,63 | 165.000,00 | 215.274,17 | 318.915,46 | 153.915,46 | 0,00 | 0,00 |
| 380100-2 0242010 | Abwehrender Brandschutz - EDV 180.000,00 | 104.000,00 | 53.288,64 | 50.711,36 | 50.711,36 | 76.000,00 | 104.000,00 |
| 380210-1 0840010 | Rettungsdienst - Gesundheitsvorsorge - Fortdauernde Investitionen 106.846,70 | 41.198,93 | 105.628,67 | 42.416,96 | 1.218,03 | 0,00 | 0,00 |
| 380210-2 0242010 | Rettungsdienst - Gesundheitsvorsorge - EDV 83.000,00 | 26.000,00 | 13.667,25 | 12.332,75 | 12.332,75 | 57.000,00 | 26.000,00 |

Anlage Nr. 6

Erläuterungen der Finanzrechnung

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|---------------------|-----------------------------------|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 380211-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 179.485,54 | 179.485,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 380211-2 0242010 | | | | | | | |
| | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| 380410-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 1.613,12 | 1.613,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 380413-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 1.500,00 | 509,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 990,05 |
| 380500-1 0810010 | | | | | | | |
| | 270.444,25 | 700.019,50 | 413.080,50 | 557.383,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 380500-3 0860010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 500414-1 0851010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 7.347,97 | 7.347,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 500500-1 0890010 | | | | | | | |
| | 50.000,00 | -7.309,22 | 7.100,70 | 10.000,00 | 10.000,00 | 25.590,08 | 0,00 |
| 501000-1 0358010 | | | | | | | |
| | 0,00 | -92.933,76 | -92.933,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510210-2 0358010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 831.993,00 | 335.110,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 496.882,23 |
| 510210-3 0358010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 100.000,00 | 49.463,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.536,13 |
| 510312-1 0840010 | | | | | | | |
| | 12.200,00 | 5.100,00 | 1.937,99 | 10.200,00 | 5.037,99 | 5.162,01 | 0,00 |
| 510417-1 0840010 | | | | | | | |
| | 4.200,00 | 2.100,00 | 0,00 | 4.200,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 0,00 |
| 510710-1 0840010 | | | | | | | |
| | 17.399,80 | 5.500,00 | 4.391,76 | 11.000,00 | 3.491,96 | 7.508,04 | 0,00 |
| 51*-92 0880410 | | | | | | | |
| | 0,00 | 799.586,45 | 799.546,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40,04 |
| 511201-1 0810010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 15.801,08 | 0,00 | 15.801,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511201-1 0840010 | | | | | | | |
| | 301.800,64 | -28.917,42 | 0,00 | 272.883,22 | 272.883,22 | 0,00 | 0,00 |
| 511401-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 511800-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 18.184,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.184,10 |
| 610600-1 0890010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 2.980,95 | 2.980,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 610700-1 0840010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 1.657,19 | 1.657,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 610810-1 0860010 | | | | | | | |
| | 539,76 | 848,89 | 713,35 | 675,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 610811-1 0860010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 660110-1 0860010 | | | | | | | |
| | 0,00 | 15.520,89 | 15.520,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 660110-2 0840010 | | | | | | | |
| | 3.500,00 | 3.500,00 | 2.065,46 | 4.934,54 | 1.434,54 | 0,00 | 0,00 |

Anlage Nr. 6**Erläuterungen der Finanzrechnung**

| Produkt Konto | Übertra- gung aus 2019 € | Ansatz 2020 +/- Verän- derungen € | Buchungen 2020 € | Übertrag nach 2021 € | davon Übertrag aus VJ € | Abgang vom Übertrag € | Sonstige Einspar. € |
|---------------------|---|--|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 660112-1 0840010 | Immobilienmanagement Kastengrund 6.500,00 | 0,00 | 317,16 | 6.182,84 | 6.182,84 | 0,00 | 0,00 |
| 660300-1 0840010 | Betrieb des Casinos 23.880,15 | 30.000,00 | 0,00 | 53.880,15 | 23.880,15 | 0,00 | 0,00 |
| 900200-1 0352010 | Sonst. Allgem. Finanzwirtschaft - Investitionszuw. an Kommunen - 2.348.250,00 | 1.500.000,00 | 527.650,00 | 3.320.600,00 | 1.820.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900200-1 0358010 | Sonst. Allgem. Finanzwirtschaft - Investitionszuw. an Ersatzschulen - 1.900.000,00 | 0,00 | 957.071,98 | 900.000,00 | 900.000,00 | 42.928,02 | 0,00 |
| 900200-1 420 ... | Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft - Tilgung von Krediten - 0,00 | 20.549.135,29 | 20.726.031,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -176.895,83 |
| | Zwischensumme Sonstige Auszahlungen 9.001.258,89 | 27.835.278,32 | 26.567.365,26 | 9.310.367,87 | 4.594.579,51 | 266.288,15 | 0,00 692.515,93 |
| | Summe Finanzhaushalt 61.438.350,41 | 56.766.843,88 | 55.793.051,18 | 60.674.318,21 | 33.506.132,93 | 440.206,35 | 0,00 1.297.618,55 |
| | Summe Ausgaben insgesamt 63.745.016,09 | 113.478.082,37 | 110.750.826,79 | 63.905.350,90 | 33.888.814,19 | 797.529,27 | 0,00 1.769.391,50 |

Anlage Nr. 7

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

Übersicht über die Bürgschaften - Stand 31.12.2020

| Bürgschaft an | Betrag / EUR | Datum der Bürgschaftserklärung |
|---|---------------|--------------------------------|
| Dt. Rotes Kreuz, Kreisverband Main-Taunus | 580.827,58 | 17.06.1992 |
| zusammen | 580.827,58 | |
| Infrastrukturges. mbH (GSIM vormals PWHG) | 1.533.875,64 | 26.06.1991 |
| GSIM | 2.709.846,97 | 11.08.1993 |
| GSIM | 2.530.894,81 | 06.10.1993 |
| GSIM | 1.175.971,33 | 12.07.1994 |
| GSIM | 3.579.043,17 | 18.02.1997 |
| GSIM | 511.000,00 | 19.08.2003 |
| GSIM | 1.800.000,00 | 28.06.2005 |
| GSIM | 1.000.000,00 | 03.11.2005 |
| GSIM | 2.200.000,00 | 11.07.2006 |
| zusammen | 17.040.631,92 | |
| Kliniken GmbH | 4.123.763,67 | 11.10.1996 |
| Kliniken GmbH | 5.215.177,19 | 10.10.1997 |
| Kliniken GmbH | 542.528,53 | 22.05.1998 |
| Kliniken GmbH | 4.857.272,87 | 31.05.1999 |
| Kliniken GmbH | 3.300.000,00 | 04.11.2003 |
| Kliniken GmbH | 7.000.000,00 | 12.05.2004 |
| Kliniken GmbH | 10.000.000,00 | 28.06.2005 |
| Kliniken GmbH | 12.000.000,00 | 11.07.2006 |
| Kliniken GmbH | 12.500.000,00 | 05.05.2010 |
| Kliniken GmbH | 22.300.000,00 | 17.03.2011 |
| zusammen | 81.838.742,26 | |
| Fachklinik Hofheim GmbH | 1.354.923,49 | 18.02.1997 |
| Fachklinik Hofheim GmbH | 715.808,63 | 22.05.1998 |
| Fachklinik Hofheim GmbH | 766.937,82 | 16.03.1999 |
| Fachklinik Hofheim GmbH | 766.937,82 | 16.03.1999 |
| zusammen | 3.604.607,76 | |
| Main-Taunus-Privatklinik GmbH | 16.000.000,00 | 11.07.2006 |
| zusammen | 16.000.000,00 | |

Anlage Nr. 7

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

| Bürgschaft an | Betrag / EUR | Datum der Bürgschaftserklärung |
|--|------------------------------------|--------------------------------|
| Rhein-Main-Deponie GmbH | erweiterte Gesellschaftererklärung | 16.03.1999 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | Stützungserklärung | 05.12.2000 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 1.175.971,33 | 18.12.2002 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 10.225.837,62 | 18.12.2002 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 10.350.000,00 | 18.12.2002 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 2.000.000,00 | 22.09.2004 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 1.198.117,68 | 04.04.2006 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 1.386.879,22 | 04.04.2006 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 1.400.000,00 | 13.03.2007 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 7.400.000,00 | 26.06.2007 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 1.120.000,00 | 30.03.2011 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 3.800.000,00 | 02.08.2013 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 3.350.000,00 | 08.09.2014 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 6.800.000,00 | 15.12.2014 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 1.640.000,00 | 18.11.2016 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH - Patronatserklärung | 13.719.454,00 | 23.01.2018 |
| Rhein-Main-Deponie GmbH | 2.200.000,00 | 31.05.2019 |
| zusammen | 67.766.259,85 | |
| ZVN Finanz GmbH | 9.000.000,00 | 16.11.2006 |
| zusammen | 9.000.000,00 | |
| Insgesamt | 195.831.069,37 | |

Anlage Nr. 8

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

Mitglieder des Kreistages des Main-Taunus-Kreises

| Vorname | Name | ausgeschieden | gewählt bzw. nachgerückt |
|-----------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Elmar G. | Alhäuser | | |
| Norbert | Altenkamp | | |
| Michael | Antenbrink | | |
| Christiane | Augsburger | | |
| Patrick Andreas | Bauer | | |
| Sabine | Bergold | | |
| Peter | Biedermann | | |
| Dr. Frank | Blasch | | |
| Elmar | Bociek | | |
| Matthias | Brandt | | |
| Petra | Dorn | | |
| Thomas | Ebert | | |
| Georg | Einhaus | | |
| Gerd | Elzenheimer | | |
| Wolfgang | Exner | | |
| Nancy | Faeser | | |
| Alexander | Feist | | |
| Axel | Fink | | |
| Klaus Peter | Fischbach | | 14.08.2020 |
| Hans | Franssen | | |
| Susanne | Fritsch | | |
| Bernd | Fuchs | | |
| Dr. Barbara | Grassel | | |
| Karlheinz | Gritsch | | |
| Torsten | Habel | 19.06.2020 | |
| Frank | Härder | | |
| Christian | Heinz | | |
| Karl Heinz | Hellenkamp | | |
| Dr. Manuela | Hoffmann | | |
| Thomas | Horn | | |
| Fritz-Walter | Hornung | | |
| Hans Helmut | Hyrenbach | | |
| Thomas | Kandziorowsky | | |
| Adolf | Kannengießer | | |
| Thomas | Kaus | | |
| Wilfried | Klinger | | |
| Peter | Kluin | | |
| Marianne | Knöß | | |
| Antje | Köster | | |
| Albrecht | Kündiger | | |
| Hendrik | Lehr | | |
| Wolfgang | Männer | | |

Anlage Nr. 8

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 20

Mitglieder des Kreistages des Main-Taunus-Kreises

| Vorname | Name | ausgeschieden | gewählt bzw. nachgerückt |
|--------------|-------------------|---------------|--------------------------|
| Silvia | Maeder | | 21.10.2020 |
| Julio | Martinez de Uña | 30.09.2020 | |
| Renate | Mohr | | |
| Stephanie | Müller | | |
| Dr. Philipp | Neuhaus | | |
| Andreas | Nickel | | |
| Julia | Ostrowicki | | |
| Dr. Heinrich | Passing | | |
| Daniela | Paul | | |
| Ramin | Peymani | | |
| Jonas | Pradt | | |
| Lukas | Schauder | | |
| Manuel | Schiewe | | |
| Harald | Schindler | | |
| Klaus | Schindling | | |
| Frederic | Schneider | | |
| Karin | Schnick | | |
| Claudia | Schütz | | |
| Christian | Seitz | | |
| Tanja | Seitz | | |
| Wolfgang | Sietzy | | |
| Alexander | Simon | | |
| Eva | Söllner | | |
| Wilhelm | Speckhardt | | |
| Karl Heinz | Spengler | | |
| Sabrina | Staats-Kriszeleit | | |
| Gisela | Stang | | |
| Ute | Stauch-Schauder | | |
| Werner | Steinmann | | |
| Bodo | Tadewald | | |
| Gabriele | Thiel | | |
| Alexander | Tulatz | | |
| Beate | Ullrich-Graf | | |
| Wolfgang | Vater | | |
| Vogt | Christian | | |
| Jessica | Weber | | |
| Dirk | Westedt | | |
| Kai | Wiegler | | |
| Axel | Wintermeyer | | |
| Marcel | Wölfle | | |
| Gianina | Zimmermann | | |

Anlage Nr. 9

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

Mitglieder des Kreisausschusses des Main-Taunus-Kreises

Hauptamtliche

Vorsitzender: Landrat Michael Cyriax
Erster Kreisbeigeordneter: Wolfgang Kollmeier bis 31.3.2020 dann Ruhestand
Weiterer Kreisbeigeordneter: Johannes Baron
Weitere Kreisbeigeordnete: Madlen Overdick

Ehrenamtliche

| | | |
|---------------|-------------------|--------------------------------|
| Horst | Ackermann | |
| Ingrid | Hasse | Ausgeschieden am 31.03.2020 |
| Olaf | Jahnke | |
| Dr. Gernot | Laude | |
| Gerhard | Lehner | |
| Heinz Michael | Merkel | |
| Werner | Moritz-Kiefert | |
| Dietrich | Muth | |
| Elke | Stadler | Verstorben am 21.11.2020 |
| Regina | Vischer | |
| Brigitte | Wagner-Christmann | |
| Ute | Winter | |
| Ursula | Worms | |
| Ivaloo | Schölzel | Neu ab 15.06.2020 |

Anlage Nr. 10

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

Sonstige Angaben zum Anhang

1 Rechtsstellung und Wirkungskreis

Der Main-Taunus-Kreis ist als Landkreis eine Gebietskörperschaft, d. h. eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Darmstadt.

2 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2020 stand im Durchschnitt die folgende Zahl an Beamten und Beschäftigten in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis zum Main-Taunus-Kreis (ohne verbundene-/ Beteiligungsunternehmen):

| | Durchschnitt Jahresanfang/Jahresende |
|-----------------------|--------------------------------------|
| Beamtinnen und Beamte | 155 |
| - davon Auszubildende | 14 |
| | |
| Beschäftigte | 1.220 |
| - davon Auszubildende | 22 |
| | |
| Insgesamt | 1.375 |
| - davon Auszubildende | 36 |

3 Organe und Vertretungsbefugnisse

Willensbildendes Organ des Kreises ist der Kreistag, ausführendes Organ ist der Kreisausschuss, dem der Landrat vorsteht. Der Kreisausschuss als Verwaltungsbehörde vertritt den Landkreis, der Landrat leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung. In den Anlagen sind die Mitglieder des Kreisausschusses und die Mitglieder des Kreistages, die im Haushaltsjahr 2020 Mitglieder der jeweiligen Organe waren, namentlich aufgeführt.

4 Steuerliche Verhältnisse

Der Landkreis ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen seiner Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden.

Der Landkreis unterliegt auch der Körperschaftsteuer. Steuersubjekt sind hier jeweils die einzelnen Betriebe gewerblicher Art.

Als Betrieb gewerblicher Art im Rahmen des Haushaltes wird der Casino-Betrieb des Kreishauses in Hofheim und in der Liegenschaft Kastengrund sowie Teile des Regionalparkhauses in Flörsheim-Weilbach geführt.

5 Haftungsverhältnisse

Gem. § 50 Abs. 2 Nr. 4 und 5 GemHVO sind im Anhang Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen sind und Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, anzugeben.

Anlage Nr. 10

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

Eine Übersicht der zum Stichtag der Schlussbilanz zum 31.12.2020 ausgegebenen Bürgschaften ist als Anlage beigefügt.

6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Weitere nicht bilanzierte finanzielle Verpflichtungen aus Mietverträgen für Asylunterkünfte, Gebäudeunterhaltung und -reinigung, Versicherungen, Leasing-, Wartungs- und Mietverträge für Maschinen und Fahrzeuge, Verpflichtungen für Soziale Betreuung und Beratung, Soziale Ausbildungsmaßnahmen sowie aus der Schuldendiensthilfe für die Main-Taunus-Kliniken ergeben sich in einer Gesamthöhe von rund 114 Mio. €.

Die Beträge sind über die Gesamtlaufzeit der jeweiligen finanziellen Verpflichtungen ermittelt.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|---|-------------------|
| Soziale Betreuung und Beratung | 15.049 T€ |
| Maschinen-, Software- und Wartungsverträge Verwaltung | 5.544 T€ |
| Mieten für Gebäude und Pachtgrundstücke | 11.505 T€ |
| Versicherungen und Sicherheitsdienste | 3.345 T€ |
| Miete für Asylunterkünfte | 13.368 T€ |
| Mietverträge für Brandmeldeanlagen und Einrichtungen an Schulen | 267 T€ |
| Verpflichtung aus Übertragung von Aufgaben an das Land für den Unterhalt von Kreisstraßen | 482 T€ |
| Müllentsorgung | 229 T€ |
| Wartungs- und Reinigungsverträge | 5.033 T€ |
| Schuldendiensthilfen an Kliniken des MTK | 59.557 T€ |
| Summe: | 114.379 T€ |

7 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Sachverhalte, aus denen sich Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ergeben, liegen nicht vor.

Anlage Nr. 11

Bilanz des Main-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2020

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des 2020 |
|-------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.824.494,55 |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -1.053.214,28 |
| 4 | | darunter: Gastschulbeiträge | -889.610,00 |
| 5 | | darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG | nicht gesondert ausgewiesen |
| 6 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 |
| 7 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 |
| 8 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | -19.575,09 |
| 9 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | -4.438.736,51 |
| 10 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und | -2.995.488,11 |
| 11 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -1.182.930,82 |
| 12 | | Summe der ordentlichen Erträge | -11.514.439,36 |
| 13 | 62, 63, 640-643, 647-649,65 | Personalaufwendungen | 16.411.868,23 |
| 14 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 267.100,00 |
| 15 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 30.279.074,47 |
| 16 | 66 | Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35) | 29.468.480,61 |
| 17 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 10.003.474,93 |
| 18 | | darunter: Aufwendungen für Gastschüler | 3.900.251,69 |
| 19 | 73 | Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen | 0,00 |
| 20 | 72 | Transferaufwendungen | 0,00 |
| 21 | 70,74,76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.884,65 |
| 22 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 86.444.882,89 |
| 23 | | Verwaltungsergebnis | 74.930.443,53 |
| 24 | 56,57 | Finanzerträge | 0,00 |
| 25 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 243.741,60 |
| 26 | | Finanzergebnis | 243.741,60 |
| 27 | | Ordentliches Ergebnis | 75.174.185,13 |
| 28 | 59 | Außerordentliche Erträge | -306.942,58 |
| 29 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 122.068,13 |
| 30 | | Außerordentliches Ergebnis | -184.874,45 |
| 31 | | Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung | 74.989.310,68 |
| 32 | | Erlöse aus interner Leistungsverrechnung | -21.000,00 |
| 33 | | Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung | 10.216.800,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung | 85.185.110,68 |
| 35 | 846 | Alternativ zu Abschreibungen (Pos. 16): Anteilige Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten | |
| 36 | | Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen | 85.185.110,68 |
| 37 | 820-823 | Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | |
| 38 | 840-843 | Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | |
| 39 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit | |
| 40 | | Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen | |
| 41 | | Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang | |
| 42 | | Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende | |
| Nachrichtliche Angaben | | | |
| | | Schulsozialarbeit | 1.468.516,57 |
| | | Schülerbeförderung nach § 161 HSchG | 4.946.420,52 |
| | | Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG | 6.574.522,92 |
| | | Ganztagesangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 und 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" | nicht gesondert ausgewiesen |
| Statistische Übersicht | | | |
| | | Schülerzahl im Landkreis | 27.033 |
| | | davon: Grundschulen | 9.328 |
| | | davon: Haupt- und Realschulen | 736 |
| | | davon: Gymnasien | 3.999 |
| | | davon: Gesamtschulen | 9.002 |
| | | davon: Förderschulen | 244 |
| | | davon: Berufsschulen | 3.724 |

Anlage Nr. 12

Rechenschaftsbericht ¹ zum Jahresabschluss 2020

1. Allgemeine Situation in der Corona-Pandemie

Das Haushaltsjahr 2020 war in besonderem Maße durch die anhaltende Corona-Pandemie geprägt. Im Frühjahr 2020 schlossen sich von jetzt auf gleich viele Grenzen innerhalb Europas, ein freies Reisen - wie seit Jahrzehnten gewohnt - war nicht mehr möglich. Selbst Familien wurden getrennt und mussten diesen Zustand lange Wochen und Monate während des harten Lockdowns aushalten. Ältere Angehörige in Pflegeeinrichtungen durften über Monate hinweg nicht besucht werden und lebten so in einer strengen Isolation. Die Intensivstationen der Krankenhäuser füllten sich zusehends und die Beschäftigten der Pflege und Ärzteschaft waren weit über ihre persönlichen Grenzen hinaus belastet. Es wurden viele Tote betrauert und Zukunftssorgen breiteten sich aus. Erst nach und nach wurde ein weiteres Krankheitsbild des Long-Covid erkannt.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie führten in der Gesamtwirtschaft zu herben Umsatzeinbrüchen. Der Staat verzeichnete deutliche Steuerausfälle, von denen auch die Kommunen mit der für sie wichtigen Gewerbesteuer nicht verschont blieben. Gleichzeitig stiegen die Herausforderungen hinsichtlich der Digitalisierung rasant an, die Arbeitswelt erfuhr einen zügigen Wandel hin zum Arbeiten von zu Hause. Kinder, Schüler und Studenten verloren ihren Alltag sowohl in der Bildungseinrichtung als auch bei ihrer Freizeitgestaltung.

Dem Main-Taunus-Kreis fällt in dieser Situation eine Schlüsselrolle hinsichtlich eines jederzeit verlässlichen Ansprechpartners und einer funktionierenden Verwaltung für die Bürgerinnen und Bürger zu. Die Aufgabenbewältigung des Gesundheitsamtes wurde durch die Abordnung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern anderer Ämter der Verwaltung teilweise über Monate hinweg unterstützt. Die Umsetzung der Digitalisierung innerhalb der Verwaltung und im schulischen Bereich wurde forciert.

2. Haushaltswirtschaftsbericht ²

Im Haushaltsjahr 2020 war die finanzielle Leistungsfähigkeit des Main-Taunus-Kreises trotz der Corona-Pandemie gegeben. Die Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage basieren auf dem zweiten Halbjahr 2018 und dem ersten Halbjahr 2019 – also der Vor-Corona-Zeit. Angesichts der deutlichen Ergebnisverbesserung im Haushaltsjahr 2019 war der Haushaltsplan 2020 bei einer Senkung des Kreis- und Schulumlagehebesatzes um 2,0 %-Punkte mit einem Fehlbedarf von 3,7 Mio. € verabschiedet worden. Im Jahresverlauf kam es zu leichten Verbesserungen; das Ordentliche Ergebnis weist einen Verlust in Höhe von rd. 3,3 Mio. € aus. Insgesamt weist das Ergebnis 2020 einen Verlust von rd. 0,7 Mio. € aus.

Die Ergebnisveränderungen werden auf Ebene der Teilhaushalte detailliert in Anlage 5 aufgeführt.

¹ Der Rechenschaftsbericht erläutert den Verlauf des Haushaltsjahres und stellt insbesondere die zukünftige Entwicklung der Kommune mit ihren Chancen und Risiken dar. Er hat Informations- und Rechenschaftsfunktion und ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermittelt wird.

² Berichterstattung über das abgelaufene Haushaltsjahr

Im Vergleich zu den Planansätzen werden bei den

Erträgen Mehrerträge in Höhe von rd. 15,6 Mio. € und bei den
Aufwendungen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 12,5 Mio. €

erreicht.

Im investiven Bereich konnte im Jahr 2020 die energetische Sanierung des Bauteils C an der Sophie-Scholl-Schule in Flörsheim sowie die Erweiterung der Lindenschule in Kriftel abgeschlossen werden. Darüber hinaus kommt der Main-Taunus-Kreis seiner Verantwortung gegenüber der Metropolregion Frankfurt als Gesellschafter der Regional-Tangente-West GmbH (RTW) mit der vereinbarten Zahlung von Investitionszuschüssen nach.

3. Nachtragsbericht ³

Zum Zeitpunkt der Einbringung des Haushaltes 2020 (im November 2019) war der Ausbruch der Corona-Pandemie und die damit verbundenen Auswirkungen nicht vorhersehbar. Auch nach Abschluss des Haushaltsjahres hält die Pandemie noch an, wenngleich aufgrund der erfolgten schrittweisen Impfung auf anderem Niveau.

Der Haushalt 2021 wurde auf Grund von zeitlichen Verzögerungen hinsichtlich der Steuerschätzung und der daraus resultierenden Planungsdaten ausnahmsweise erst am 22. Februar 2021 vom Kreistag beschlossen. Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde lag im April 2021 vor.

Um die Kommunen in der Zeit der wirtschaftlichen Eintrübung aufgrund der Corona-Pandemie zu unterstützen und aufgrund der bestehenden Liquidität beim Main-Taunus-Kreis wurde im Haushaltsjahr 2021 der Gesamthebesatz der Kreisumlage dennoch um 0,5 %-Punkte auf 46,5 % gesenkt. Die Haushaltssatzung sieht die Senkung der Kreisumlage von 31,9 % auf 31,05 % und eine Anhebung der Schulumlage von 15,10 % auf 15,45 % vor.

4. Prognosebericht ⁴

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses ist das Aufstellungsverfahren für den Etat 2022 noch nicht abgeschlossen. Bei der Planung für das Haushaltsjahr 2022 wird von ansteigenden Kreisumlagegrundlagen (2021 = 592 Mio. €; 2022 = 617 Mio. €) ausgegangen. Grund dafür sind Zuwächse insbesondere bei den Gewerbesteuererträgen der kreisangehörigen Kommunen, deren Ausfälle aufgrund der Corona-Pandemie durch das Land Hessen kompensiert wurden.

Gleichwohl werden die Kreishaushalte durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie im Sozialbereich deutlich belastet, deren steigende Ausgaben nicht immer durch Transfereinnahmen gegenfinanziert werden. Aufgrund der positiven Ergebnisse aus den Vorjahren kann ein Fehlbedarf gemäß § 24 Abs. 2 GemHVO aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden.

Die Corona-Pandemie ist weltweit noch nicht beendet, so dass weiterhin ein Risiko hinsichtlich rückläufiger Steuereinnahmen bei den Kommunen besteht, was wiederum unmittelbaren Einfluss auf die wichtigste Einnahmequelle des Kreises - die Kreis- und Schulumlage - haben wird. Darüber hinaus ist die weitere Entwicklung der Fallzahlen im Bereich der Leistungen nach SGB II und bei den Hilfen für Asylbewerber nur schwer abschätzbar.

³ Berichterstattung über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

⁴ Berichterstattung über die voraussichtliche Entwicklung der Kommune

5. Chancen- und Risikobericht ⁵

Im Zusammenhang mit dem Prognosebericht sollen Annahmen getroffen werden, mit denen die Chancen und Risiken für die kommenden Haushaltsjahre aufgezeigt werden.

Klinken des Main-Taunus-Kreises

Die Kliniken des Main-Taunus-Kreises und das Klinikum Frankfurt-Höchst arbeiten seit Anfang 2016 unter dem Dach der Kliniken Frankfurt-Main-Taunus GmbH zusammen. Gesellschafter der Kliniken FMT GmbH sind mit jeweils 50 % der Main-Taunus-Kreis und die Stadt Frankfurt am Main. Für die Kliniken FMT GmbH schloss das Geschäftsjahr 2020 mit leicht positivem Ergebnis ab. Dieses Ergebnis konnte nur aufgrund umfangreicher Ausgleichszahlungen vom Bund gemäß des COVID-Krankenhausentlastungsgesetzes sowie der COVID-19-Ausgleichszahlungs-Anpassungsverordnung erreicht werden. Daher hat der Main-Taunus-Kreis im Jahr 2021 keine Zahlungen in die Kapitalrücklage der Gesellschaft zu erbringen.

Die Corona-Pandemie wird auch im Jahr 2021 nicht nur die Kliniken FMT GmbH sondern das gesamte deutsche Krankenhauswesen merklich beeinflussen. Da die Einrichtungen des Gesundheitswesens für die Bewältigung der Pandemie systemrelevant sind, ist grundsätzlich von Unterstützungsleistungen seitens der Bundesregierung auszugehen. Eine Bestandgefährdung ist daher nicht zu befürchten, gleichwohl bleibt abzuwarten ob auch tatsächlich Ausgleichszahlungen in ausreichendem Maße geleistet werden.

Der Main-Taunus-Kreis steht als einer der beiden Gesellschafter der Kliniken FMT GmbH in der Verpflichtung entstehende Verluste entsprechend auszugleichen.

Darüber hinaus sollen zur Fortsetzung der erfolgreichen Sanierungsmaßnahmen in Zusammenarbeit mit dem Klinikum Frankfurt-Höchst auch weiterhin Synergiepotenziale im sekundären und tertiären Bereich erschlossen werden.

RMD Rhein-Main Deponie GmbH

Zur Restrukturierung der RMD-Gruppe wurde von den Kreistagen des Hochtaunuskreises und Main-Taunus-Kreises eine Sanierungsvereinbarung beschlossen. Diese wurde im Mai 2019 durch alle beteiligten Banken unterzeichnet und im Jahr 2020 durch Ebner Stolz Management Consultants GmbH aktualisiert. Die geltende Sanierungsvereinbarung hat bei Einhaltung der vereinbarten Kennzahlen EBITDA und Liquidität eine Laufzeit bis zum 31.12.2027.

Die Liquidität der RMD-Gruppe war im Jahr 2020 aus eigenen Mitteln und durch Einzahlungen der Gesellschafter gesichert. Weitere Sanierungsbeiträge sind von beiden Kreisen bis zum Jahr 2027 vorgesehen. Die in der Sanierungsvereinbarung festgehaltenen Covenants wurden im Berichtsjahr eingehalten. Aufgrund der nicht gegebenen Sanierungsfähigkeit der RMD ist davon auszugehen, dass auch nach dem Jahr 2027 von den Gesellschaftern Zahlungen an die RMD zu leisten sind.

Nachdem der Kreistag des Main-Taunus-Kreises in seiner Sitzung am 15.06.2020 das Vorhaben aufgegeben hatte, die Deponie in Flörsheim-Wicker aufzustocken, entschied sich der Hoch-Taunus-Kreis in seiner Sitzung am 29.06.2020 gleichfalls gegen die Erweiterung der Deponie Brandholz. Der Fortbestand der Gesellschaft wird bei zurückgehenden Verwertungskapazitäten insbesondere durch verstärkte Kooperationen, Erschließung neuer Tätigkeitsfelder im Bereich der Abfallverwertung sowie durch Preissteigerungen zu kompensieren sein.

⁵ Berichterstattung über die künftigen Chancen und Risiken der Entwicklung der Kommune

Gemäß der Nachsorgekostenermittlung der ehemaligen Deponie Weilbach von Oktober 2020 ist bis zum Jahr 2059 mit Kosten in Höhe von 8,9 Mio. € zu Lasten des Main-Taunus-Kreises zu rechnen.

Volkshochschule

Bedingt durch die Pandemieeinschränkungen ist bei der Volkshochschule des Main-Taunus-Kreises im zurückliegenden Jahr 2020 ein deutlicher Rückgang der durchgeführten Kurse und somit auch der Umsatzerlöse zu verzeichnen. Das zurückliegende Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem Verlust ab. Als 100 %iger Eigenbetrieb geht der erwirtschaftete Verlust zu Lasten des Main-Taunus-Kreises.

Corona-Pandemie

Die anhaltende Corona-Pandemie wirkt sich weiterhin weltweit in vielen Bereichen des gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Lebens aus. Neben den gesundheitlichen stehen ebenso die finanziellen als auch gesellschaftlichen Konsequenzen im Fokus. Diese betreffen nicht nur die Weltgemeinschaft, die EU oder einzelne Staaten, sondern sie reichen vielmehr bis in die kommunale Ebene. Wegbrechende Steuereinnahmen und erhöhte Ausgaben des Staates haben zu Schuldenaufnahmen historischen Ausmaßes geführt, um mit den unterschiedlichsten Maßnahmen sowohl die Wirtschaft als auch die Gesellschaft zu stützen. Dabei ist der Main-Taunus-Kreis zugleich Handelnder als auch Betroffener. Aufgrund der Einmaligkeit der aktuellen Situation kann keine verlässliche Prognose erfolgen und die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

6. Ergänzungsbericht ⁶ entfällt

⁶ „Auffangbecken für alle weiteren wesentlichen Informationen, die den Teilberichten 1. – 4. nicht zugeordnet werden können“ (z.B. Angaben zu den Mitgliedern des Kreisausschusses und des Kreistages)