



**Rheingau-Taunus-Kreis**

**J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 1 4**

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2014

|   | 31.12.2014     |                       |               | VJ<br>2013     |  | 31.12.2014   |                       |               | VJ<br>2013     |
|---|----------------|-----------------------|---------------|----------------|--|--|-----------------------|---------------|----------------|
|   | €              | €                     | %             | T€             |  | €  | €                     | %             | T€             |
| <b>A K T I V A</b>  |                |                       |               |                |  | <b>P A S S I V A</b>   |                       |               |                |
| <b>1 Anlagevermögen</b>   |                |                       |               |                |  | <b>1 Eigenkapital</b>  |                       |               |                |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                |                       |               |                |  | <b>1.1 Netto-Position</b>  | 40.394.717,62         |               | 53.897         |
| 1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte   | 312.236,00     |                       |               | 345            |  | <b>1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>   |                       |               | 563            |
| 2. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse  | 5.091.750,00   | 5.403.986,00          | 0,9%          | 5.207          |  | 3. Sonderrücklagen   | 879.044,72            |               | 563            |
|   |                |                       |               | 5.551          |  | <b>1.3 Ergebnisverwendung</b>  |                       |               |                |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>  |                |                       |               |                |  | <b>1.3.1 Ergebnisvortrag</b>   |                       |               |                |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte   | 112.169.951,30 |                       |               | 111.112        |  | 1. Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren  | -129.714.499,89       |               | -121.011       |
| 2. Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken  | 217.371.487,03 |                       |               | 217.677        |  | 2. Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren   | -5.996.767,66         |               | -5.818         |
| 3. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen   | 27.662.000,00  |                       |               | 26.879         |  |  | -135.711.267,55       |               | -126.829       |
| 4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung  | 1.919.167,00   |                       |               | 2.048          |  | <b>1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>   |                       |               |                |
| 5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 7.433.209,00   |                       |               | 7.400          |  | 1. Ordentlicher Jahresfehlbetrag   | -10.091.106,66        |               | -19.522        |
| 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 1.976.814,32   | 368.532.628,65        | 59,7%         | 5.012          |  | 2. Außerordentlicher Jahresfehlbetrag  | -3.139.519,09         |               | -2.862         |
|   |                |                       |               | 370.127        |  |  | -13.230.625,75        |               | -22.384        |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>  |                |                       |               |                |  | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>   | 107.668.130,96        |               | 94.753         |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen   | 16.680.265,70  |                       |               | 16.680         |  |  | <b>0,00</b>           | <b>0,0%</b>   | <b>0</b>       |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen   | 1.168.222,71   |                       |               | 1.207          |  | <b>2 Sonderposten</b>  |                       |               |                |
| 3. Beteiligungen  | 59.730,16      |                       |               | 84.401         |  | <b>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>   |                       |               |                |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit einem Beteiligungsverhältnis  | 1.805.457,20   |                       |               | 1.866          |  | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich   | 108.268.003,59        |               | 108.397        |
| 5. Wertpapiere des Anlagevermögens  | 789.928,15     |                       |               | 675            |  | <b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>   | 3.860.882,34          |               | 4.767          |
| 6. Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)   | 191.188,64     | 20.694.792,56         | 3,4%          | 103            |  |  | <b>112.128.885,93</b> | <b>18,2%</b>  | <b>113.164</b> |
|   |                |                       |               | 104.931        |  | <b>3 Rückstellungen</b>  |                       |               |                |
| <b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>   |                |                       |               |                |  | <b>3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>   | 44.567.518,00         |               | 43.283         |
|   |                | 84.340.834,98         | 13,7%         | 0              |  | <b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>   | 15.801.344,36         |               | 13.720         |
|   |                | <b>478.972.242,19</b> | <b>77,6%</b>  | <b>480.610</b> |  |  | <b>60.368.862,36</b>  | <b>9,8%</b>   | <b>57.003</b>  |
| <b>2 Umlaufvermögen</b>   |                |                       |               |                |  | <b>4 Verbindlichkeiten</b>   |                       |               |                |
| <b>2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>   |                | 10.806,64             |               | 13             |  | <b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>   |                       |               |                |
|   |                |                       |               |                |  | (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 9.468 T€)  | 92.827.437,25         |               | 99.558         |
| <b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                |                       |               |                |  | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  |                       |               |                |
| 1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie -beiträgen            | 19.435.891,34  |                       |               | 20.440         |  | (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr T€ 8.202)  | 10.516.494,28         |               | 10.839         |
| 2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen   | 555.356,82     |                       |               | 875            |  | 2. Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern   |                       |               |                |
| 3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 44.456,21      |                       |               | 38             |  | (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr T€ 1.266)  |                       |               |                |
| 4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 679.466,52     |                       |               | 500            |  | <b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>  | 103.343.931,53        | 16,7%         | 110.397        |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände  | 1.787.774,50   |                       |               | 1.547          |  |  | 323.615.013,23        | 52,4%         | 306.447        |
|   |                | 22.502.945,39         |               | 23.401         |  | <b>4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>  | 1.843.345,51          |               | 4.120          |
|   |                |                       |               | 23.510         |  |  | 3.979.975,95          |               | 1.776          |
| <b>2.4 Flüssige Mittel</b>  |                | 772.378,84            |               | 95             |  | <b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>  |                       |               |                |
|   |                | <b>23.286.130,87</b>  | <b>3,8%</b>   | <b>23.510</b>  |  | <b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen</b> | 314.702,13            |               | 311            |
| <b>3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                |                       |               |                |  | <b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>  | 10.562.313,80         |               | 11.906         |
|   |                | <b>7.271.096,41</b>   | <b>1,2%</b>   | <b>7.205</b>   |  |  | <b>443.659.282,15</b> | <b>71,9%</b>  | <b>434.957</b> |
| <b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>  |                |                       |               |                |  | <b>5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                       |               |                |
|   |                | <b>107.668.130,96</b> | <b>17,4%</b>  | <b>94.753</b>  |  |  | <b>1.040.569,99</b>   | <b>0,2%</b>   | <b>954</b>     |
| <b>Summe A K T I V A</b>  |                | <b>617.197.600,43</b> | <b>100,0%</b> | <b>606.078</b> |  | <b>Summe P A S S I V A</b>   | <b>617.197.600,43</b> | <b>100,0%</b> | <b>606.078</b> |

## Ergebnisrechnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis               | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | Vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013  | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                      | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                      | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -10.332,66             | -12.800,00                            | <b>-11.102,85</b>                | -1.697,15  |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -5.798.842,44          | -5.748.250,00                         | <b>-5.920.602,16</b>             | 172.352,16   |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -2.992.924,38          | -2.983.800,00                         | <b>-2.891.654,89</b>             | -92.145,11   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                   | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | -106.543.877,40        | -110.006.910,00                       | <b>-110.006.912,04</b>           | 2,04   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | -53.284.801,26         | -57.051.100,00                        | <b>-57.741.920,57</b>            | 690.820,57   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | -38.107.138,96         | -39.584.990,00                        | <b>-39.381.249,89</b>            | -203.740,11  |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -4.204.423,42          | -4.179.410,00                         | <b>-4.212.526,56</b>             | 33.116,56  |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -2.640.095,87          | -2.081.450,00                         | <b>-4.312.957,91</b>             | 2.231.507,91   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-213.582.436,39</b> | <b>-221.648.710,00</b>                | <b>-224.478.926,87</b>           | <b>2.830.216,87</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 32.599.883,24          | 35.275.720,00                         | <b>34.118.815,27</b>             | 1.156.904,73   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 3.580.246,42           | 2.833.800,00                          | <b>3.555.402,85</b>              | -721.602,85  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 46.818.927,42          | 44.400.267,94                         | <b>42.179.725,09</b>             | 2.220.542,85   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 10.594.344,71          | 10.071.300,00                         | <b>10.000.624,05</b>             | 70.675,95  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 11.704.921,58          | 12.201.702,63                         | <b>11.547.125,28</b>             | 654.577,35   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 32.177.740,00          | 31.919.460,00                         | <b>31.919.451,00</b>             | 9,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 88.331.679,20          | 95.356.244,77                         | <b>94.209.849,10</b>             | 1.146.395,67   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 16.945,17              | 31.790,00                             | <b>27.846,42</b>                 | 3.943,58   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>225.824.687,74</b>  | <b>232.090.285,34</b>                 | <b>227.558.839,06</b>            | <b>4.531.446,28</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>12.242.251,35</b>   | <b>10.441.575,34</b>                  | <b>3.079.912,19</b>              | <b>7.361.663,15</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | -523.790,23            | -595.370,00                           | <b>-550.168,89</b>               | -45.201,11   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 7.803.960,95           | 8.102.000,00                          | <b>7.561.363,36</b>              | 540.636,64   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>7.280.170,72</b>    | <b>7.506.630,00</b>                   | <b>7.011.194,47</b>              | <b>495.435,53</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>19.522.422,07</b>   | <b>17.948.205,34</b>                  | <b>10.091.106,66</b>             | <b>7.857.098,68</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | -994.759,21            | -615.840,00                           | <b>-879.944,14</b>               | 264.104,14   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 3.856.522,54           | 678.297,37                            | <b>4.019.463,23</b>              | -3.341.165,86  |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>2.861.763,33</b>    | <b>62.457,37</b>                      | <b>3.139.519,09</b>              | <b>-3.077.061,72</b>   |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>22.384.185,40</b>   | <b>18.010.662,71</b>                  | <b>13.230.625,75</b>             | <b>4.780.036,96</b>  |

## Finanzrechnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Bezeichnung  | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | Vergleich  |
|-----------|--|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |  | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|           |  | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2  | 3                     | 4                                     | 5                                | 6  |
| 1         | Jahresergebnis der Ergebnisrechnung  | -22.384.185,40        | -18.010.662,71                        | <b>-13.230.625,75</b>            | -4.780.036,96  |
| 2         | + / - Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens   | 9.911.163,51          | 10.071.300,00                         | <b>9.720.118,39</b>              | 351.181,61   |
| 3         | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | -4.205.206,75         | -4.179.410,00                         | <b>-4.213.309,89</b>             | 33.899,89  |
| 4         | + / - Zunahme/Abnahme von Rückstellungen   | 5.605.653,18          | -1.000.000,00                         | <b>3.366.277,94</b>              | -4.366.277,94  |
| 5         | - / + Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens  | 23.737,41             | 55.520,00                             | <b>49.231,78</b>                 | 6.288,22   |
| 6         | + / - sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge (einschließlich sonstige außerordentliche Aufwendungen und Erträge)   | 515.175,23            | 0,00                                  | <b>2.399.619,67</b>              | -2.399.619,67  |
| 7         | - / + Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungs-tätigkeit zuzuordnen sind | -1.374.256,26         | 0,00                                  | <b>834.882,57</b>                | -834.882,57  |
| 8         | + / - Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungs-tätigkeit zuzuordnen sind       | 608.301,66            | -25.170,00                            | <b>-1.230.779,09</b>             | 1.205.609,09   |
| <b>9</b>  | <b>Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)</b>   | <b>-11.299.617,42</b> | <b>-13.088.422,71</b>                 | <b>-2.304.584,38</b>             | <b>-10.783.838,33</b>  |
| 10        | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen   | 5.434.192,18          | 4.995.462,30                          | <b>3.911.912,10</b>              | 1.083.550,20   |
| 11        | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens  | 142.065,00            | 800.000,00                            | <b>12.533,60</b>                 | 787.466,40   |
| 12        | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen   | -10.441.632,79        | -28.378.687,02                        | <b>-10.316.478,17</b>            | -18.062.208,85   |
| 13        | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens  | 109.770,48            | 115.000,00                            | <b>110.863,43</b>                | 4.136,57   |
| 14        | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | -178.674,42           | -100,00                               | <b>-215.083,64</b>               | 214.983,64   |
| <b>15</b> | <b>Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14)</b>  | <b>-4.934.279,55</b>  | <b>-22.468.324,72</b>                 | <b>-6.496.252,68</b>             | <b>-15.972.072,04</b>  |
| 16        | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen  | 25.521.085,98         | 21.990.100,00                         | <b>2.130.000,00</b>              | 19.860.100,00  |
| 17        | - Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen   | -9.531.254,49         | -8.640.000,00                         | <b>-9.182.902,15</b>             | 542.902,15   |
| <b>18</b> | <b>Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Position 16 ./ Position 17)</b>   | <b>15.989.831,49</b>  | <b>13.350.100,00</b>                  | <b>-7.052.902,15</b>             | <b>20.403.002,15</b>   |
| 19        | + Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u. a. Aufnahme von Kassenkrediten)  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>16.530.815,26</b>             | -16.530.815,26   |
| 20        | - Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u. a. Rückzahlung von Kassenkrediten)   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>21</b> | <b>Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Position 19 ./ Position 20)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>16.530.815,26</b>             | <b>-16.530.815,26</b>  |
| <b>22</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Position 9, 15, 18 und 21)</b>   | <b>-244.065,53</b>    | <b>-22.206.647,43</b>                 | <b>677.076,05</b>                | <b>-22.883.723,48</b>  |
| <b>23</b> | <b>Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres</b>   | <b>339.368,32</b>     | <b>-27.008.391,00</b>                 | <b>95.302,79</b>                 | <b>-27.103.693,79</b>  |
| <b>24</b> | <b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr (Position 22)</b>  | <b>-244.065,53</b>    | <b>-22.206.647,43</b>                 | <b>677.076,05</b>                | <b>-22.883.723,48</b>  |
| <b>25</b> | <b>Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 23 und 24)</b>  | <b>95.302,79</b>      | <b>-49.215.038,43</b>                 | <b>772.378,84</b>                | <b>-49.987.417,27</b>  |

## Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

31.12.2014

|  | Anschaffungs-/<br>Herstellungskosten<br>01.01.2014<br>€ | Zugänge<br>2014<br>€ | Abgänge<br>2014<br>€ | Umbuchungen<br>2014<br>€ | Anschaffungs-/<br>Herstellungskosten<br>31.12.2014<br>€ | kumulierte<br>Abschreibungen<br>01.01.2014<br>€ | Zuschreibungen<br>2014<br>€ | Abschreibungen<br>2014<br>€ | Umbuchungen<br>2014<br>€ | kumulierte<br>Abschreibungen<br>31.12.2014<br>€ | Buchwert<br>31.12.2014<br>€ | Buchwert<br>31.12.2013<br>€ |
|--|---|----------------------|----------------------|--------------------------|---|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>              |   |                      |                      |                          |   |   |                             |                             |                          |   |                             |                             |
| 1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte           | 1.799.655,36  | 84.915,00            | 38.570,06            | 9,87                     | 1.846.010,17  | 1.455.155,36                                    | -38.570,06                  | 117.188,87                  | 0,00                     | 1.533.774,17                                    | 312.236,00                  | 344.500,00                  |
| 1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse    | 7.297.530,74  | 75.848,98            | 44.339,80            | 100.000,00               | 7.429.039,92  | 2.090.709,74                                    | -44.339,80                  | 290.919,98                  | 0,00                     | 2.337.289,92                                    | 5.091.750,00                | 5.206.821,00                |
| <b>Summe 1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>        | <b>9.097.186,10</b>                                     | <b>160.763,98</b>    | <b>82.909,86</b>     | <b>100.009,87</b>        | <b>9.275.050,09</b>                                     | <b>3.545.865,10</b>                             | <b>-82.909,86</b>           | <b>408.108,85</b>           | <b>0,00</b>              | <b>3.871.064,09</b>                             | <b>5.403.986,00</b>         | <b>5.551.321,00</b>         |
| <b>2. Sachanlagevermögen</b>                             |   |                      |                      |                          |   |   |                             |                             |                          |   |                             |                             |
| 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 111.111.995,47  | 0,00                 | 57.060,17            | 1.115.016,00             | 112.169.951,30  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 112.169.951,30              | 111.111.995,47              |
| 2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken      | 350.839.245,62  | 5.431.201,87         | 11.332,78            | 1.920.313,70             | 358.179.428,41  | 133.162.673,87                                  | -11.332,78                  | 7.656.600,29                | 0,00                     | 140.807.941,38                                  | 217.371.487,03              | 217.676.571,75              |
| 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 54.209.023,12   | 348.094,00           | 3.420,01             | 1.686.522,00             | 56.240.219,11   | 27.330.131,12                                   | -2.094,80                   | 1.250.182,79                | 0,00                     | 28.578.219,11                                   | 27.662.000,00               | 26.878.892,00               |
| 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung        | 3.093.689,41  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 3.093.689,41  | 1.046.060,41                                    | 0,00                        | 128.462,00                  | 0,00                     | 1.174.522,41                                    | 1.919.167,00                | 2.047.629,00                |
| 2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 34.217.025,26   | 1.916.496,43         | 824.045,16           | 66.576,00                | 35.376.052,53   | 26.816.946,26                                   | -820.665,16                 | 1.946.562,43                | 0,00                     | 27.942.843,53                                   | 7.433.209,00                | 7.400.079,00                |
| 2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau            | 5.011.723,35  | 1.853.528,54         | 0,00                 | -4.888.437,57            | 1.976.814,32  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 1.976.814,32                | 5.011.723,35                |
| <b>Summe 2. Sachanlagevermögen</b>                       | <b>558.482.702,23</b>                                   | <b>9.549.320,84</b>  | <b>895.858,12</b>    | <b>-100.009,87</b>       | <b>567.036.155,08</b>                                   | <b>188.355.811,66</b>                           | <b>-834.092,74</b>          | <b>10.981.807,51</b>        | <b>0,00</b>              | <b>198.503.526,43</b>                           | <b>368.532.628,65</b>       | <b>370.126.890,57</b>       |
| <b>Summe 1. + 2.</b>                                     | <b>567.579.888,33</b>                                   | <b>9.710.084,82</b>  | <b>978.767,98</b>    | <b>0,00</b>              | <b>576.311.205,17</b>                                   | <b>191.901.676,76</b>                           | <b>-917.002,60</b>          | <b>11.389.916,36</b>        | <b>0,00</b>              | <b>202.374.590,52</b>                           | <b>373.936.614,65</b>       | <b>375.678.211,57</b>       |
| <b>3. Finanzanlagevermögen</b>                           |   |                      |                      |                          |   |   |                             |                             |                          |   |                             |                             |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                   | 16.680.265,70   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 16.680.265,70   | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 16.680.265,70               | 16.680.265,70               |
| 3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen               | 1.206.993,64  | 0,00                 | 38.770,93            | 0,00                     | 1.168.222,71  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 1.168.222,71                | 1.206.993,64                |
| 3.3 Beteiligungen  | 84.400.565,14   | 0,00                 | 84.340.834,98        | 0,00                     | 59.730,16   | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 59.730,16                   | 84.400.565,14               |
| 3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverh.    | 1.865.652,37  | 0,00                 | 60.195,17            | 0,00                     | 1.805.457,20  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 1.805.457,20                | 1.865.652,37                |
| 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens                      | 674.944,51  | 114.983,64           | 0,00                 | 0,00                     | 789.928,15  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 789.928,15                  | 674.944,51                  |
| 3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)       | 102.985,97  | 100.100,00           | 11.897,33            | 0,00                     | 191.188,64  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 191.188,64                  | 102.985,97                  |
| <b>Summe 3. Finanzanlagen</b>                            | <b>104.931.407,33</b>                                   | <b>215.083,64</b>    | <b>84.451.698,41</b> | <b>0,00</b>              | <b>20.694.792,56</b>                                    | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                                     | <b>20.694.792,56</b>        | <b>104.931.407,33</b>       |
| <b>Summe 1. - 3.</b>                                     | <b>672.511.295,66</b>                                   | <b>9.925.168,46</b>  | <b>85.430.466,39</b> | <b>0,00</b>              | <b>597.005.997,73</b>                                   | <b>191.901.676,76</b>                           | <b>-917.002,60</b>          | <b>11.389.916,36</b>        | <b>0,00</b>              | <b>202.374.590,52</b>                           | <b>394.631.407,21</b>       | <b>480.609.618,90</b>       |
| <b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>         | 0,00  | 84.340.834,98        | 0,00                 | 0,00                     | 84.340.834,98   | 0,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                     | 0,00  | 84.340.834,98               | 0,00                        |
| <b>Summe 1. - 4.</b>                                     | <b>672.511.295,66</b>                                   | <b>94.266.003,44</b> | <b>85.430.466,39</b> | <b>0,00</b>              | <b>681.346.832,71</b>                                   | <b>191.901.676,76</b>                           | <b>-917.002,60</b>          | <b>11.389.916,36</b>        | <b>0,00</b>              | <b>202.374.590,52</b>                           | <b>478.972.242,19</b>       | <b>480.609.618,90</b>       |

**Übersicht  
über den Stand der Forderungen (Forderungsübersicht)**

**31.12.2014**

| Art der Forderung  | Stand zum<br>01.01.2014<br>€ | Stand zum<br>31.12.2014<br>€ | Restlaufzeit              |                                      |                             |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
|  |                              |                              | bis zu<br>einem Jahr<br>€ | von einem bis<br>zu fünf Jahren<br>€ | mehr als<br>fünf Jahre<br>€ |
| 1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen,<br>Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 20.440.401,72                | 19.435.891,34                | 4.851.990,04              | 2.244.131,83                         | 12.339.769,47               |
| 2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen  | 875.297,80                   | 555.356,82                   | 555.325,60                | 31,22                                | -                           |
| 3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 38.282,49                    | 44.456,21                    | 44.456,21                 | -                                    | -                           |
| 4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen,<br>mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 499.788,06                   | 679.466,52                   | 679.466,52                | -                                    | -                           |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände   | 1.547.300,74                 | 1.787.774,50                 | 1.787.774,50              | -                                    | -                           |
| <b>1. - 5. Gesamt</b>  | <b>23.401.070,81</b>         | <b>22.502.945,39</b>         | <b>7.919.012,87</b>       | <b>2.244.163,05</b>                  | <b>12.339.769,47</b>        |

## Übersicht über den Stand der erhaltenen Investitionsförderungen (Förderspiegel)

31.12.2014

|  | erhaltene<br>Förderungen | Zugänge             | Abgänge           | Umbuchungen        | Zuschreibungen | Auflösungen         | kumulierte<br>Auflösungen | Buchwert<br>der Förderungen | Buchwert<br>der Förderungen |
|--|--------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|  | 01.01.2014<br>€          | 2014<br>€           | 2014<br>€         | 2014<br>€          | 2014<br>€      | 2014<br>€           | 31.12.2014<br>€           | 31.12.2014<br>€             | 31.12.2013<br>€             |
| <b>1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>    |                          |                     |                   |                    |                |                     |                           |                             |                             |
| <b>1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich aus nicht rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen</b>   |                          |                     |                   |                    |                |                     |                           |                             |                             |
| 1. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Bundes   | 673.174,61               | 0,00                | 5.217,64          | 0,00               | 0,00           | 5.993,00            | 641.672,97                | <b>26.284,00</b>            | 32.277,00                   |
| 2. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Landes   | 151.189.170,27           | 3.428.176,24        | 27.432,92         | 697.610,00         | 0,00           | 3.464.158,85        | 67.435.329,09             | <b>87.852.194,50</b>        | 87.192.320,43               |
| 3. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen von Gemeinden (GV)   | 2.329.500,72             | 0,00                | 0,00              | 0,00               | 0,00           | 33.362,00           | 1.226.251,72              | <b>1.103.249,00</b>         | 1.136.611,00                |
| 4. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich                             | 481.607,78               | 68.004,62           | 35.202,80         | 0,00               | 0,00           | 62.265,62           | 375.943,60                | <b>138.466,00</b>           | 132.973,00                  |
| <b>Summe 1.1</b>   | <b>154.673.453,38</b>    | <b>3.496.180,86</b> | <b>67.853,36</b>  | <b>697.610,00</b>  | <b>0,00</b>    | <b>3.565.779,47</b> | <b>69.679.197,38</b>      | <b>89.120.193,50</b>        | <b>88.494.181,43</b>        |
| <b>1.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen</b> |                          |                     |                   |                    |                |                     |                           |                             |                             |
| 1. aus dem hessischen Sonderinvestitionsprogramm   | 15.393.333,34            | 0,00                | 0,00              | 0,00               | 0,00           | 513.111,10          | 1.964.944,40              | <b>13.428.388,94</b>        | 13.941.500,04               |
| 2. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Kreditanteil                                      | 1.431.275,02             | 0,00                | 783,33            | 0,00               | 0,00           | 47.004,18           | 141.012,54                | <b>1.289.479,15</b>         | 1.337.266,66                |
| 3. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Zuschüsse   | 7.929.255,02             | 0,00                | 0,00              | 0,00               | 0,00           | 193.921,00          | 3.499.313,02              | <b>4.429.942,00</b>         | 4.623.863,00                |
| <b>Summe 1.2</b>   | <b>24.753.863,38</b>     | <b>0,00</b>         | <b>783,33</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>    | <b>754.036,28</b>   | <b>5.605.269,96</b>       | <b>19.147.810,09</b>        | <b>19.902.629,70</b>        |
| <b>Summe 1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</b>   | <b>179.427.316,76</b>    | <b>3.496.180,86</b> | <b>68.636,69</b>  | <b>697.610,00</b>  | <b>0,00</b>    | <b>4.319.815,75</b> | <b>75.284.467,34</b>      | <b>108.268.003,59</b>       | <b>108.396.811,13</b>       |
| <b>2. Sonstige Sonderposten</b>  |                          |                     |                   |                    |                |                     |                           |                             |                             |
| 2.1 Allgemeine Investitionspauschale des Landes  | 7.585.072,47             | 413.000,00          | 0,00              | 0,00               | 0,00           | 622.938,24          | 4.142.159,92              | <b>3.855.912,55</b>         | 4.065.850,79                |
| 2.2 Zuweisungen zu im Bau befindlichen Anlagen   | 699.149,55               | 2.731,24            | 0,00              | -697.610,00        | 0,00           | 0,00                | 0,00                      | <b>4.270,79</b>             | 699.149,55                  |
| 2.3 Sonstige sonstige Sonderposten   | 445.419,02               | 0,00                | 219.345,29        | 0,00               | 0,00           | 1.608,65            | 225.374,73                | <b>699,00</b>               | 2.307,65                    |
| <b>Summe 2. Sonstige Sonderposten</b>  | <b>8.729.641,04</b>      | <b>415.731,24</b>   | <b>219.345,29</b> | <b>-697.610,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>624.546,89</b>   | <b>4.367.534,65</b>       | <b>3.860.882,34</b>         | <b>4.767.307,99</b>         |
| <b>1. - 2. Gesamt</b>  | <b>188.156.957,80</b>    | <b>3.911.912,10</b> | <b>287.981,98</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>    | <b>4.944.362,64</b> | <b>79.652.001,99</b>      | <b>112.128.885,93</b>       | <b>113.164.119,12</b>       |

## Übersicht über den Stand der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel)

31.12.2014

|   | Stand zum<br>01.01.2014<br>€ | Inanspruchnahme<br>2014<br>€ | Auflösung<br>2014<br>€ | Zuführung<br>2014<br>€ | Stand zum<br>31.12.2014<br>€ |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
| <b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>           |                              |                              |                        |                        |                              |
| 1.1 Pensionsrückstellungen  | 32.281.100,00                | 0,00                         | 0,00                   | 2.205.018,00           | 34.486.118,00                |
| 1.2 Verpflichtungen für Altersteilzeit  | 6.706.500,00                 | 0,00                         | 1.350.100,00           | 0,00                   | 5.356.400,00                 |
| 1.3 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfänger                    | 2.920.500,00                 | 0,00                         | 0,00                   | 427.500,00             | 3.348.000,00                 |
| 1.4 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern               | 1.375.000,00                 | 0,00                         | 0,00                   | 2.000,00               | 1.377.000,00                 |
| <b>Summe 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>     | <b>43.283.100,00</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>1.350.100,00</b>    | <b>2.634.518,00</b>    | <b>44.567.518,00</b>         |
| <b>2. Sonstige Rückstellungen</b>   |                              |                              |                        |                        |                              |
| <b>2.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b>                     | <b>2.999.843,08</b>          | <b>1.546.280,60</b>          | <b>294.763,35</b>      | <b>1.399.500,00</b>    | <b>2.558.299,13</b>          |
| <b>2.2 Rückstellungen für Brandschutzsanierungen</b>                          | <b>2.324.200,00</b>          | <b>1.367.793,61</b>          | <b>130.116,11</b>      | <b>3.778.000,00</b>    | <b>4.604.290,28</b>          |
| <b>2.3 Rückstellungen für drohende Verluste</b>                               | <b>2.148.626,61</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>375.500,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>1.773.126,61</b>          |
| 2.3.1 Kommunales Gebietsrechenzentrum (KGRZ)                                  | 200.000,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                   | 200.000,00                   |
| 2.3.2 Rheingaubad   | 375.500,00                   | 0,00                         | 375.500,00             | 0,00                   | 0,00                         |
| 2.3.3 Erbbaurecht Rüdesheim   | 300.000,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                   | 300.000,00                   |
| 2.3.4 Naturpark Rheingau-Taunus   | 10.000,00                    | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                   | 10.000,00                    |
| 2.3.5 ZV Tierkörperbeseitigung  | 1.263.126,61                 | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                   | 1.263.126,61                 |
| <b>2.4 Personalarückstellungen</b>  | <b>2.746.800,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>13.100,00</b>       | <b>479.600,00</b>      | <b>3.213.300,00</b>          |
| 2.4.1 Arbeitszeitguthaben   | 354.400,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 36.600,00              | 391.000,00                   |
| 2.4.2 Lebensarbeitszeitguthaben   | 142.200,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 14.000,00              | 156.200,00                   |
| 2.4.3 Leistungsentgelt TVöD   | 1.402.100,00                 | 0,00                         | 0,00                   | 429.000,00             | 1.831.100,00                 |
| 2.4.4 Urlaub  | 848.100,00                   | 0,00                         | 13.100,00              | 0,00                   | 835.000,00                   |
| <b>2.5 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten</b>                     | <b>178.814,73</b>            | <b>80.053,81</b>             | <b>59.107,78</b>       | <b>110.346,86</b>      | <b>150.000,00</b>            |
| <b>2.6 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FB I</b>                   | <b>80.000,00</b>             | <b>74.729,92</b>             | <b>5.270,08</b>        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                  |
| <b>2.7 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - EDV</b>                    | <b>8.900,00</b>              | <b>8.824,66</b>              | <b>75,34</b>           | <b>28.400,00</b>       | <b>28.400,00</b>             |
| <b>2.8 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - Schulen</b>                | <b>1.094.050,00</b>          | <b>635.770,22</b>            | <b>368.279,78</b>      | <b>812.048,34</b>      | <b>902.048,34</b>            |
| 2.8.1 Betriebskostenübernahme   | 328.700,00                   | 215.846,19                   | 22.853,81              | 206.000,00             | 296.000,00                   |
| 2.8.2 Schülerbeförderung  | 221.000,00                   | 153.917,12                   | 67.082,88              | 215.500,00             | 215.500,00                   |
| 2.8.3 ausstehende Rechnungen FD I.7   | 260.100,00                   | 100.806,75                   | 159.293,25             | 130.000,00             | 130.000,00                   |
| 2.8.4 Beschulungskosten   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                   | 80.000,00              | 80.000,00                    |
| 2.8.5 Inklusion an den beruflichen Schulen Wiesbaden                          | 60.000,00                    | 60.000,00                    | 0,00                   | 60.548,34              | 60.548,34                    |
| 2.8.6 Gastschulbeiträge   | 90.000,00                    | 59.214,00                    | 30.786,00              | 60.000,00              | 60.000,00                    |
| 2.8.7 Sonstiges   | 17.650,00                    | 12.205,46                    | 5.444,54               | 46.000,00              | 46.000,00                    |
| 2.8.8 SchuB-Klassen Reformschule Rheingau                                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                   | 14.000,00              | 14.000,00                    |
| 2.8.9 Sachkosten Umlage Loreleyschule   | 81.600,00                    | 0,00                         | 81.600,00              | 0,00                   | 0,00                         |
| 2.8.10 Beschulungskosten St. Vincenzstift                                     | 35.000,00                    | 33.780,70                    | 1.219,30               | 0,00                   | 0,00                         |
| <b>2.9 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - soziale Hilfe FD II.1</b>  | <b>206.250,00</b>            | <b>167.994,81</b>            | <b>38.255,19</b>       | <b>499.880,00</b>      | <b>499.880,00</b>            |
| <b>2.10 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - soziale Hilfe FD II.3</b> | <b>100.000,00</b>            | <b>98.823,11</b>             | <b>1.176,89</b>        | <b>150.000,00</b>      | <b>150.000,00</b>            |
| <b>2.11 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - Jugendhilfe</b>           | <b>1.832.000,00</b>          | <b>1.316.945,43</b>          | <b>515.054,57</b>      | <b>1.910.000,00</b>    | <b>1.910.000,00</b>          |
| <b>2.12 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FB III</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>12.000,00</b>       | <b>12.000,00</b>             |
| <b>Summe 2. Sonstige Rückstellungen</b>                                       | <b>13.719.484,42</b>         | <b>5.297.216,17</b>          | <b>1.800.699,09</b>    | <b>9.179.775,20</b>    | <b>15.801.344,36</b>         |
| <b>1. - 2. Gesamt</b>   | <b>57.002.584,42</b>         | <b>5.297.216,17</b>          | <b>3.150.799,09</b>    | <b>11.814.293,20</b>   | <b>60.368.862,36</b>         |



**Übersicht  
über den Stand der Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitenübersicht)**

**31.12.2014**

| Art der Verbindlichkeit  | Stand zum<br>01.01.2014<br><br>€ | Stand zum<br>31.12.2014<br><br>€ | Restlaufzeit              |                                      |                             |
|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
|  |                                  |                                  | bis zu<br>einem Jahr<br>€ | von einem bis<br>zu fünf Jahren<br>€ | mehr als<br>fünf Jahre<br>€ |
| 1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 110.396.833,68                   | 103.343.931,53                   | 9.468.784,96              | 27.731.313,35                        | 66.143.833,22               |
| 2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung  | 306.446.630,59                   | 323.615.013,23                   | 323.615.013,23            | -                                    | -                           |
| 3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen  | 4.119.952,34                     | 1.843.345,51                     | 1.843.345,51              | -                                    | -                           |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 1.776.466,99                     | 3.979.975,95                     | 3.979.975,95              | -                                    | -                           |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen | 311.021,25                       | 314.702,13                       | 314.702,13                | -                                    | -                           |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten  | 11.906.079,73                    | 10.562.313,80                    | 10.562.313,80             | -                                    | -                           |
| <b>1. - 6. Gesamt</b>  | <b>434.956.984,58</b>            | <b>443.659.282,15</b>            | <b>349.784.135,58</b>     | <b>27.731.313,35</b>                 | <b>66.143.833,22</b>        |

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 01

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -10.211,26            | -12.500,00                            | <b>-11.072,85</b>                | -1.427,15  |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -440.676,91           | -400.000,00                           | <b>-447.375,98</b>               | 47.375,98  |
| 3         | 548-549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | -411.828,00           | -554.600,00                           | <b>-466.992,46</b>               | -87.607,54   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | -1.843.008,21         | -1.766.990,00                         | <b>-1.761.431,99</b>             | -5.558,01  |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -76.777,00            | -76.150,00                            | <b>-76.143,45</b>                | -6,55  |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -792.282,34           | -1.702.100,00                         | <b>-1.982.714,68</b>             | 280.614,68   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-3.574.783,72</b>  | <b>-4.512.340,00</b>                  | <b>-4.745.731,41</b>             | <b>233.391,41</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 7.482.664,69          | 8.372.580,00                          | <b>7.556.020,71</b>              | 816.559,29   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 3.091.251,22          | 2.348.500,00                          | <b>3.054.584,61</b>              | -706.084,61  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 3.759.588,28          | 4.106.740,95                          | <b>3.720.001,13</b>              | 386.739,82   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 1.102.031,75          | 1.166.960,00                          | 1.102.506,72                     | 64.453,28  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 315.421,85            | 321.410,00                            | 316.929,83                       | 4.480,17   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 7.096,58              | 19.890,00                             | 16.596,72                        | 3.293,28   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>15.758.054,37</b>  | <b>16.336.080,95</b>                  | <b>15.766.639,72</b>             | <b>569.441,23</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>12.183.270,65</b>  | <b>11.823.740,95</b>                  | <b>11.020.908,31</b>             | <b>802.832,64</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | -15.091,76            | -16.000,00                            | -19.382,12                       | 3.382,12   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 476.626,00            | 488.230,00                            | 508.564,00                       | -20.334,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>461.534,24</b>     | <b>472.230,00</b>                     | <b>489.181,88</b>                | <b>-16.951,88</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>12.644.804,89</b>  | <b>12.295.970,95</b>                  | <b>11.510.090,19</b>             | <b>785.880,76</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | -765,00               | 0,00                                  | -2.230,00                        | 2.230,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 23.383,79             | 0,00                                  | 2.281.993,51                     | -2.281.993,51  |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>22.618,79</b>      | <b>0,00</b>                           | <b>2.279.763,51</b>              | <b>-2.279.763,51</b>   |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>12.667.423,68</b>  | <b>12.295.970,95</b>                  | <b>13.789.853,70</b>             | <b>-1.493.882,75</b>   |

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 02**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | Vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -3.860.422,23         | -3.799.750,00                         | -3.910.546,88                    | 110.796,88   |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -1.786.979,65         | -1.828.250,00                         | -1.775.306,64                    | -52.943,36   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -573,73               | -90,00                                | -3.674,00                        | 3.584,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -921,90               | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-5.648.897,51</b>  | <b>-5.628.090,00</b>                  | <b>-5.689.527,52</b>             | <b>61.437,52</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 4.673.443,10          | 5.146.530,00                          | 5.044.163,64                     | 102.366,36   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 43.004,93             | 44.800,00                             | 47.092,53                        | -2.292,53  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 958.815,69            | 1.199.880,00                          | 934.779,54                       | 265.100,46   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 80.079,34             | 68.510,00                             | 82.488,15                        | -13.978,15   |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 8.657,50              | 13.500,00                             | 10.220,00                        | 3.280,00   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 398,00                | 800,00                                | 212,00                           | 588,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>5.764.398,56</b>   | <b>6.474.020,00</b>                   | <b>6.118.955,86</b>              | <b>355.064,14</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>115.501,05</b>     | <b>845.930,00</b>                     | <b>429.428,34</b>                | <b>416.501,66</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 3,00                  | 0,00                                  | 40,00                            | -40,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 7.205,00              | 7.460,00                              | 7.266,00                         | 194,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>7.208,00</b>       | <b>7.460,00</b>                       | <b>7.306,00</b>                  | <b>154,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>122.709,05</b>     | <b>853.390,00</b>                     | <b>436.734,34</b>                | <b>416.655,66</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | -510,15               | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 249,00                | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>-261,15</b>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>122.447,90</b>     | <b>853.390,00</b>                     | <b>436.734,34</b>                | <b>416.655,66</b>  |

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 03**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | Vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -1.155,84             | -1.500,00                             | -704,24                          | -795,76  |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -187.192,67           | -199.800,00                           | -176.400,99                      | -23.399,01   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | -45.894.994,32        | -47.387.680,00                        | -47.387.681,64                   | 1,64   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | -4.962.987,55         | -4.791.100,00                         | -4.716.733,74                    | -74.366,26   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -1.884.793,17         | -1.850.190,00                         | -1.870.546,59                    | 20.356,59  |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -518.881,00           | -158.840,00                           | -1.009.516,87                    | 850.676,87   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-53.450.004,55</b> | <b>-54.389.110,00</b>                 | <b>-55.161.584,07</b>            | <b>772.474,07</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 5.056.035,50          | 5.271.870,00                          | 5.077.693,32                     | 194.176,68   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 36.882.030,27         | 32.179.471,42                         | 30.991.257,25                    | 1.188.214,17   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 6.347.085,66          | 6.234.800,00                          | 6.163.619,83                     | 71.180,17  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 3.254.322,65          | 3.509.000,00                          | 3.043.665,35                     | 465.334,65   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 9.450,59              | 10.600,00                             | 11.037,70                        | -437,70  |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>51.548.924,67</b>  | <b>47.205.741,42</b>                  | <b>45.287.273,45</b>             | <b>1.918.467,97</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>-1.901.079,88</b>  | <b>-7.183.368,58</b>                  | <b>-9.874.310,62</b>             | <b>2.690.942,04</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 3.980.212,00          | 4.082.730,00                          | 3.604.053,00                     | 478.677,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>3.980.212,00</b>   | <b>4.082.730,00</b>                   | <b>3.604.053,00</b>              | <b>478.677,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>2.079.132,12</b>   | <b>-3.100.638,58</b>                  | <b>-6.270.257,62</b>             | <b>3.169.619,04</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | -983.903,05           | -615.840,00                           | -863.891,10                      | 248.051,10   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 1.144.912,25          | 671.360,00                            | 1.729.047,14                     | -1.057.687,14  |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>161.009,20</b>     | <b>55.520,00</b>                      | <b>865.156,04</b>                | <b>-809.636,04</b>   |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>2.240.141,32</b>   | <b>-3.045.118,58</b>                  | <b>-5.405.101,58</b>             | <b>2.359.983,00</b>  |

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 04**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | Vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 84.271,08             | 83.290,00                             | 91.696,84                        | -8.406,84  |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 11.976,05             | 12.400,00                             | 14.853,14                        | -2.453,14  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 37.650,96             | 43.380,00                             | 35.395,52                        | 7.984,48   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 10.216,00             | 10.220,00                             | 10.215,00                        | 5,00   |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 367.828,00            | 365.000,00                            | 359.926,31                       | 5.073,69   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>511.942,09</b>     | <b>514.290,00</b>                     | <b>512.086,81</b>                | <b>2.203,19</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>511.942,09</b>     | <b>514.290,00</b>                     | <b>512.086,81</b>                | <b>2.203,19</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 1.638,00              | 1.710,00                              | 1.512,00                         | 198,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>1.638,00</b>       | <b>1.710,00</b>                       | <b>1.512,00</b>                  | <b>198,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>513.580,09</b>     | <b>516.000,00</b>                     | <b>513.598,81</b>                | <b>2.401,19</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 90.000,00             | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>90.000,00</b>      | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>603.580,09</b>     | <b>516.000,00</b>                     | <b>513.598,81</b>                | <b>2.401,19</b>  |

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 05**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -7.104,42             | -15.000,00                            | <b>-8.898,61</b>                 | -6.101,39  |
| 3         | 548-549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | -24.206,47            | -27.780,00                            | <b>-45.188,58</b>                | 17.408,58  |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | -48.432.329,19        | -53.210.600,00                        | <b>-52.873.991,16</b>            | -336.608,84  |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | -558.197,00           | -644.800,00                           | <b>-649.009,00</b>               | 4.209,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -8.246,00             | -8.230,00                             | <b>-8.204,00</b>                 | -26,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -126.781,61           | -83.000,00                            | <b>-142.802,84</b>               | 59.802,84  |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-49.156.864,69</b> | <b>-53.989.410,00</b>                 | <b>-53.728.094,19</b>            | <b>-261.315,81</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 5.397.775,83          | 6.126.100,00                          | <b>5.999.661,03</b>              | 126.438,97   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 189.484,96            | 189.400,00                            | <b>194.083,53</b>                | -4.683,53  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 2.676.672,78          | 4.190.836,52                          | <b>3.645.719,54</b>              | 545.116,98   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 189.789,17            | 140.700,00                            | <b>285.718,17</b>                | -145.018,17  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 303.394,00            | 486.342,63                            | <b>442.315,97</b>                | 44.026,66  |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 64.850.700,15         | 71.004.244,77                         | <b>69.750.096,03</b>             | 1.254.148,74   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 500,00                                | <b>0,00</b>                      | 500,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>73.607.816,89</b>  | <b>82.138.123,92</b>                  | <b>80.317.594,27</b>             | <b>1.820.529,65</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>24.450.952,20</b>  | <b>28.148.713,92</b>                  | <b>26.589.500,08</b>             | <b>1.559.213,84</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 3.437,00              | 3.330,00                              | 3.058,00                         | 272,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>3.437,00</b>       | <b>3.330,00</b>                       | <b>3.058,00</b>                  | <b>272,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>24.454.389,20</b>  | <b>28.152.043,92</b>                  | <b>26.592.558,08</b>             | <b>1.559.485,84</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | -9.575,60             | 0,00                                  | -13.823,04                       | 13.823,04  |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 44,00                 | 6.937,37                              | 6.937,37                         | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>-9.531,60</b>      | <b>6.937,37</b>                       | <b>-6.885,67</b>                 | <b>13.823,04</b>   |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>24.444.857,60</b>  | <b>28.158.981,29</b>                  | <b>26.585.672,41</b>             | <b>1.573.308,88</b>  |

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 06**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -7.205,00             | -8.000,00                             | <b>-6.440,00</b>                 | -1.560,00  |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -266.660,94           | -205.500,00                           | <b>-281.983,59</b>               | 76.483,59  |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | -4.852.472,07         | -3.840.500,00                         | <b>-4.867.929,41</b>             | 1.027.429,41   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | -1.577.200,00         | -1.570.000,00                         | <b>-1.618.100,00</b>             | 48.100,00  |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -25,00                | -20,00                                | <b>-22,00</b>                    | 2,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -29.039,46            | 0,00                                  | <b>-517.231,98</b>               | 517.231,98   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-6.732.602,47</b>  | <b>-5.624.020,00</b>                  | <b>-7.291.706,98</b>             | <b>1.667.686,98</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 4.964.217,99          | 5.200.500,00                          | <b>5.135.223,90</b>              | 65.276,10  |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 31.028,87             | 23.500,00                             | <b>32.469,67</b>                 | -8.969,67  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 187.105,53            | 232.919,52                            | <b>192.984,56</b>                | 39.934,96  |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 96.518,09             | 86.180,00                             | <b>87.962,51</b>                 | -1.782,51  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 1.386,89              | 1.500,00                              | <b>1.214,07</b>                  | 285,93   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 23.480.979,05         | 24.352.000,00                         | <b>24.459.753,07</b>             | -107.753,07  |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>28.761.236,42</b>  | <b>29.896.599,52</b>                  | <b>29.909.607,78</b>             | <b>-13.008,26</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>22.028.633,95</b>  | <b>24.272.579,52</b>                  | <b>22.617.900,80</b>             | <b>1.654.678,72</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 31.078,00             | 32.340,00                             | 28.013,00                        | 4.327,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>31.078,00</b>      | <b>32.340,00</b>                      | <b>28.013,00</b>                 | <b>4.327,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>22.059.711,95</b>  | <b>24.304.919,52</b>                  | <b>22.645.913,80</b>             | <b>1.659.005,72</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 22.370,00             | 0,00                                  | 26,00                            | -26,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>22.370,00</b>      | <b>0,00</b>                           | <b>26,00</b>                     | <b>-26,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>22.082.081,95</b>  | <b>24.304.919,52</b>                  | <b>22.645.939,80</b>             | <b>1.658.979,72</b>  |

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 07**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -121,40               | -300,00                               | <b>-30,00</b>                    | -270,00  |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -181.613,52           | -170.000,00                           | <b>-165.481,21</b>               | -4.518,79  |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -2.305,00             | -1.200,00                             | <b>-890,00</b>                   | -310,00  |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | -6.960,00             | -7.000,00                             | <b>-7.200,00</b>                 | 200,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-190.999,92</b>    | <b>-178.500,00</b>                    | <b>-173.601,21</b>               | <b>-4.898,79</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 1.751.563,23          | 1.784.930,00                          | <b>1.869.071,63</b>              | -84.141,63   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 45.726,75             | 47.600,00                             | <b>38.456,98</b>                 | 9.143,02   |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 70.632,22             | 82.400,00                             | <b>74.709,84</b>                 | 7.690,16   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 8.573,78              | 7.440,00                              | <b>7.638,21</b>                  | -198,21  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 0,00                  | 1.500,00                              | <b>3,88</b>                      | 1.496,12   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>1.876.495,98</b>   | <b>1.923.870,00</b>                   | <b>1.989.880,54</b>              | <b>-66.010,54</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>1.685.496,06</b>   | <b>1.745.370,00</b>                   | <b>1.816.279,33</b>              | <b>-70.909,33</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 837,00                | 870,00                                | 745,00                           | 125,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>837,00</b>         | <b>870,00</b>                         | <b>745,00</b>                    | <b>125,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>1.686.333,06</b>   | <b>1.746.240,00</b>                   | <b>1.817.024,33</b>              | <b>-70.784,33</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>1.686.333,06</b>   | <b>1.746.240,00</b>                   | <b>1.817.024,33</b>              | <b>-70.784,33</b>  |



**Teilergebnisrechnung Produktbereich 08**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -408,00               | -440,00                               | <b>-408,00</b>                   | -32,00   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -10.804,22            | 0,00                                  | <b>-375.500,00</b>               | 375.500,00   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-11.212,22</b>     | <b>-440,00</b>                        | <b>-375.908,00</b>               | <b>375.468,00</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 61.183,60             | 62.400,00                             | <b>63.609,92</b>                 | -1.209,92  |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 77.804,94             | 88.310,00                             | <b>120.099,48</b>                | -31.789,48   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 61.505,75             | 52.410,00                             | <b>60.000,98</b>                 | -7.590,98  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 158.626,65            | 107.500,00                            | <b>89.102,35</b>                 | 18.397,65  |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>359.120,94</b>     | <b>310.620,00</b>                     | <b>332.812,73</b>                | <b>-22.192,73</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>347.908,72</b>     | <b>310.180,00</b>                     | <b>-43.095,27</b>                | <b>353.275,27</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 21.798,00             | 23.770,00                             | 21.303,00                        | 2.467,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>21.798,00</b>      | <b>23.770,00</b>                      | <b>21.303,00</b>                 | <b>2.467,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>369.706,72</b>     | <b>333.950,00</b>                     | <b>-21.792,27</b>                | <b>355.742,27</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 2.500.000,00          | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>2.500.000,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>2.869.706,72</b>   | <b>333.950,00</b>                     | <b>-21.792,27</b>                | <b>355.742,27</b>  |

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 09**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -75.000,00            | -75.100,00                            | <b>-78.891,40</b>                | 3.791,40   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-75.000,00</b>     | <b>-75.100,00</b>                     | <b>-78.891,40</b>                | <b>3.791,40</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 192.166,36            | 194.640,00                            | <b>225.608,51</b>                | -30.968,51   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 10.234,08             | 10.600,00                             | <b>10.708,08</b>                 | -108,08  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 181.933,93            | 219.629,53                            | <b>122.904,25</b>                | 96.725,28  |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 1.444,00              | 1.130,00                              | <b>1.170,01</b>                  | -40,01   |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 221.803,28            | 271.950,00                            | <b>225.513,19</b>                | 46.436,81  |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>607.581,65</b>     | <b>697.949,53</b>                     | <b>585.904,04</b>                | <b>112.045,49</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>532.581,65</b>     | <b>622.849,53</b>                     | <b>507.012,64</b>                | <b>115.836,89</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 23,00                 | 20,00                                 | 14,00                            | 6,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>23,00</b>          | <b>20,00</b>                          | <b>14,00</b>                     | <b>6,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>532.604,65</b>     | <b>622.869,53</b>                     | <b>507.026,64</b>                | <b>115.842,89</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>532.604,65</b>     | <b>622.869,53</b>                     | <b>507.026,64</b>                | <b>115.842,89</b>  |

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 10

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -1.270.154,71         | -1.336.000,00                         | -1.335.034,42                    | -965,58  |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -2.500,00             | -25.000,00                            | 9.551,76                         | -34.551,76   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-1.272.654,71</b>  | <b>-1.361.000,00</b>                  | <b>-1.325.482,66</b>             | <b>-35.517,34</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 1.951.560,58          | 1.996.130,00                          | 2.007.419,66                     | -11.289,66   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 100.816,61            | 98.200,00                             | 103.741,73                       | -5.541,73  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 37.577,62             | 68.500,00                             | 31.663,08                        | 36.836,92  |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 459.494,77            | 37.710,00                             | 15.937,52                        | 21.772,48  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>2.549.449,58</b>   | <b>2.200.540,00</b>                   | <b>2.158.761,99</b>              | <b>41.778,01</b>   |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>1.276.794,87</b>   | <b>839.540,00</b>                     | <b>833.279,33</b>                | <b>6.260,67</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 77,00                 | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 478,00                | 570,00                                | 1.444,00                         | -874,00  |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>555,00</b>         | <b>570,00</b>                         | <b>1.444,00</b>                  | <b>-874,00</b>   |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>1.277.349,87</b>   | <b>840.110,00</b>                     | <b>834.723,33</b>                | <b>5.386,67</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>1.277.349,87</b>   | <b>840.110,00</b>                     | <b>834.723,33</b>                | <b>5.386,67</b>  |

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 11

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 3         | 548-549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | -57.229,03            | -56.000,00                            | -56.385,66                       | 385,66   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -87.927,00            | -87.920,00                            | -88.437,96                       | 517,96   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-145.156,03</b>    | <b>-143.920,00</b>                    | <b>-144.823,62</b>               | <b>903,62</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 3.357,00              | 1.500,00                              | 939,00                           | 561,00   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 22.645,63             | 23.500,00                             | 23.718,98                        | -218,98  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 15.993,40             | 15.000,00                             | 16.910,41                        | -1.910,41  |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>41.996,03</b>      | <b>40.000,00</b>                      | <b>41.568,39</b>                 | <b>-1.568,39</b>   |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>-103.160,00</b>    | <b>-103.920,00</b>                    | <b>-103.255,23</b>               | <b>-664,77</b>   |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | -1.020,00             | -61.020,00                            | -1.020,00                        | -60.000,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 11,00                 | 10,00                                 | 10,00                            | 0,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>-1.009,00</b>      | <b>-61.010,00</b>                     | <b>-1.010,00</b>                 | <b>-60.000,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>-104.169,00</b>    | <b>-164.930,00</b>                    | <b>-104.265,23</b>               | <b>-60.664,77</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>-104.169,00</b>    | <b>-164.930,00</b>                    | <b>-104.265,23</b>               | <b>-60.664,77</b>  |

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 12

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | -174.217,43           | -6.700,00                             | -7.414,80                        | 714,80   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | -288.674,63           | -437.870,00                           | -289.872,63                      | -147.997,37  |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -898.659,00           | -867.580,00                           | -876.786,00                      | 9.206,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -37.728,94            | -35.430,00                            | -35.456,88                       | 26,88  |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-1.399.280,00</b>  | <b>-1.347.580,00</b>                  | <b>-1.209.530,31</b>             | <b>-138.049,69</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 54.472,99             | 60.200,00                             | 56.251,70                        | 3.948,30   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 20.468,17             | 21.200,00                             | 21.416,16                        | -216,16  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.260.795,18          | 1.312.150,00                          | 1.124.648,21                     | 187.501,79   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 1.251.438,78          | 1.209.100,00                          | 1.251.125,79                     | -42.025,79   |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 6.866.406,94          | 6.869.000,00                          | 6.865.836,41                     | 3.163,59   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>9.453.582,06</b>   | <b>9.471.650,00</b>                   | <b>9.319.278,27</b>              | <b>152.371,73</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>8.054.302,06</b>   | <b>8.124.070,00</b>                   | <b>8.109.747,96</b>              | <b>14.322,04</b>   |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 521.842,00            | 541.760,00                            | 509.221,00                       | 32.539,00  |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>521.842,00</b>     | <b>541.760,00</b>                     | <b>509.221,00</b>                | <b>32.539,00</b>   |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>8.576.144,06</b>   | <b>8.665.830,00</b>                   | <b>8.618.968,96</b>              | <b>46.861,04</b>   |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | -5,41                 | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 75.499,50             | 0,00                                  | 1.325,21                         | -1.325,21  |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>75.494,09</b>      | <b>0,00</b>                           | <b>1.325,21</b>                  | <b>-1.325,21</b>   |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>8.651.638,15</b>   | <b>8.665.830,00</b>                   | <b>8.620.294,17</b>              | <b>45.535,83</b>   |

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 13**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -25.356,12            | -13.500,00                            | <b>-39.759,58</b>                | 26.259,58  |
| 3         | 548-549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | -3.998,37             | -3.000,00                             | <b>-10.961,05</b>                | 7.961,05   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -5.660,36             | -3.960,00                             | <b>-5.371,17</b>                 | 1.411,17   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-35.014,85</b>     | <b>-20.460,00</b>                     | <b>-56.091,80</b>                | <b>35.631,80</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 710.976,91            | 762.180,00                            | <b>768.523,36</b>                | -6.343,36  |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 13.609,15             | 14.100,00                             | <b>14.277,44</b>                 | -177,44  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 43.685,81             | 32.000,00                             | <b>27.354,09</b>                 | 4.645,91   |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 4.365,90              | 1.240,00                              | <b>2.166,76</b>                  | -926,76  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 72.763,32             | 77.300,00                             | <b>69.507,92</b>                 | 7.792,08   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>845.401,09</b>     | <b>886.820,00</b>                     | <b>881.829,57</b>                | <b>4.990,43</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>810.386,24</b>     | <b>866.360,00</b>                     | <b>825.737,77</b>                | <b>40.622,23</b>   |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 40,00                 | 40,00                                 | 37,00                            | 3,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>40,00</b>          | <b>40,00</b>                          | <b>37,00</b>                     | <b>3,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>810.426,24</b>     | <b>866.400,00</b>                     | <b>825.774,77</b>                | <b>40.625,23</b>   |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 74,00                            | -74,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>74,00</b>                     | <b>-74,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>810.426,24</b>     | <b>866.400,00</b>                     | <b>825.848,77</b>                | <b>40.551,23</b>   |

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 14

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | vergleich                         |  |  |  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|--|--|--|
|           |                                       |   | Ergebnis<br>des Vorjahres<br>2013 | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                                 | €  | €  | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                                 | 5  | 6  | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -5.153,69                         | -4.500,00  | -6.361,24                                    | 1.861,24   |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-5.153,69</b>                  | <b>-4.500,00</b>   | <b>-6.361,24</b>                             | <b>1.861,24</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 216.194,38                        | 212.870,00   | 222.932,05                                   | -10.062,05   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 8.136,28                          | 25.900,00  | 10.508,15                                    | 15.391,85  |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 4.866,57                          | 6.290,00   | 6.534,86                                     | -244,86  |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>229.197,23</b>                 | <b>245.060,00</b>  | <b>239.975,06</b>                            | <b>5.084,94</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>224.043,54</b>                 | <b>240.560,00</b>  | <b>233.613,82</b>                            | <b>6.946,18</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 121,00                            | 120,00   | 108,00                                       | 12,00  |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>121,00</b>                     | <b>120,00</b>  | <b>108,00</b>                                | <b>12,00</b>   |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>224.164,54</b>                 | <b>240.680,00</b>  | <b>233.721,82</b>                            | <b>6.958,18</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>224.164,54</b>                 | <b>240.680,00</b>  | <b>233.721,82</b>                            | <b>6.958,18</b>  |

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 15

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 3         | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | 0,00                  | -200,00                               | <b>0,00</b>                      | -200,00  |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>-200,00</b>                        | <b>0,00</b>                      | <b>-200,00</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 173.002,92            | 198.150,00                            | <b>115.913,16</b>                | 82.236,84  |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 557,00                | 470,00                                | <b>470,00</b>                    | 0,00   |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 134.310,50            | 177.700,00                            | <b>122.890,00</b>                | 54.810,00  |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>307.870,42</b>     | <b>376.320,00</b>                     | <b>239.273,16</b>                | <b>137.046,84</b>  |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>307.870,42</b>     | <b>376.120,00</b>                     | <b>239.273,16</b>                | <b>136.846,84</b>  |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 38,00                 | 40,00                                 | 34,00                            | 6,00   |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>38,00</b>          | <b>40,00</b>                          | <b>34,00</b>                     | <b>6,00</b>  |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>307.908,42</b>     | <b>376.160,00</b>                     | <b>239.307,16</b>                | <b>136.852,84</b>  |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>307.908,42</b>     | <b>376.160,00</b>                     | <b>239.307,16</b>                | <b>136.852,84</b>  |



**Teilergebnisrechnung Produktbereich 16**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2014

| Nr        | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis              | Fortgeschriebener                     | Ergebnis                         | vergleich  |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|
|           |                                       |   | des Vorjahres<br>2013 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2014 | des Haus-<br>haltsjahres<br>2014 | fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|           |                                       |   | €                     | €                                     | €                                | €  |
| 1         | 2                                     | 3   | 4                     | 5                                     | 6                                | 7  |
| 1         | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 2         | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 3         | 548-549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | -398,82               | -430,00                               | <b>-383,48</b>                   | -46,52   |
| 4         | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 5         | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | -60.648.883,08        | -62.619.230,00                        | <b>-62.619.230,40</b>            | 0,40   |
| 6         | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 7         | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen                                 | -28.870.111,57        | -30.366.730,00                        | <b>-30.338.902,53</b>            | -27.827,47   |
| 8         | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -1.335.349,52         | -1.377.150,00                         | <b>-1.377.150,52</b>             | 0,52   |
| 9         | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | -1.030.069,04         | -10.200,00                            | <b>-155.925,53</b>               | 145.725,53   |
| <b>10</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>  | <b>-91.884.812,03</b> | <b>-94.373.740,00</b>                 | <b>-94.491.592,46</b>            | <b>117.852,46</b>  |
| 11        | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 12        | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 447.501,61            | 405.000,00                            | <b>1.014.876,88</b>              | -609.876,88  |
| 14        | 66                                    | Abschreibungen  | 976.380,58            | 1.048.140,00                          | <b>923.066,90</b>                | 125.073,10   |
| 15        | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 16        | 73                                    | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                               | 32.177.740,00         | 31.919.460,00                         | <b>31.919.451,00</b>             | 9,00   |
| 17        | 72                                    | Transferaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| 18        | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                                  | <b>0,00</b>                      | 0,00   |
| <b>19</b> |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>   | <b>33.601.622,19</b>  | <b>33.372.600,00</b>                  | <b>33.857.394,78</b>             | <b>-484.794,78</b>   |
| <b>20</b> |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>   | <b>-58.283.189,84</b> | <b>-61.001.140,00</b>                 | <b>-60.634.197,68</b>            | <b>-366.942,32</b>   |
| 21        | 56, 57                                | Finanzerträge   | -507.758,47           | -518.350,00                           | -529.806,77                      | 11.456,77  |
| 22        | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 2.758.576,95          | 2.919.000,00                          | 2.875.981,36                     | 43.018,64  |
| <b>23</b> |                                       | <b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>  | <b>2.250.818,48</b>   | <b>2.400.650,00</b>                   | <b>2.346.174,59</b>              | <b>54.475,41</b>   |
| <b>24</b> |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>  | <b>-56.032.371,36</b> | <b>-58.600.490,00</b>                 | <b>-58.288.023,09</b>            | <b>-312.466,91</b>   |
| 25        | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                             | 0,00   |
| 26        | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | 64,00                 | 0,00                                  | 60,00                            | -60,00   |
| <b>27</b> |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>  | <b>64,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>60,00</b>                     | <b>-60,00</b>  |
| <b>28</b> |                                       | <b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>   | <b>-56.032.307,36</b> | <b>-58.600.490,00</b>                 | <b>-58.287.963,09</b>            | <b>-312.526,91</b>   |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung   | Übertrag aus 2013 | Planansatz 2014   | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014          | Abweichung        |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>01</b>      | <b>Innere Verwaltung</b>                            |                   |                   |                 |                               |                   |                   |
| <b>01-1200</b> | <b>Organisation u. Zentrale Dienste</b>             |                   |                   |                 |                               |                   |                   |
| 01-1200-1      | Erwerb v. beweglichen Sachen des Anlagevermögens    | 5.000,00          | 30.000,00         |                 | 35.000,00                     | 11.024,85         | 23.975,15         |
| <b>01-1600</b> | <b>EDV</b>  |                   |                   |                 |                               |                   |                   |
| 01-1600-1      | Erwerb von ADV-Geräten und Zubehör                  | 26.217,27         | 178.700,00        |                 | 204.917,27                    | 170.054,65        | 34.862,62         |
| 01-1600-3      | Einrichtung eines geografischen Informationssystems | 17.968,90         | 1.200,00          |                 | 19.168,90                     | 12.911,50         | 6.257,40          |
| 01-1600-25     | Ablösung Prosoz/S                                   | 67.928,81         |                   |                 | 67.928,81                     | 67.490,06         | 438,75            |
| 01-1600-28     | Erneuerung der Homepage                             | 14.895,69         |                   |                 | 14.895,69                     | 2.806,99          | 12.088,70         |
| 01-1600-29     | Neue aktive Netzwerkkomponenten                     | 145.000,00        |                   |                 | 145.000,00                    | 145.000,00        | 0,00              |
| 01-1600-30     | Erneuerung Telefonanlage                            | 0,00              | 200.000,00        |                 | 200.000,00                    | 200.000,00        | 0,00              |
| 01-1600-31     | Erneuerung Zeiterfassung                            | 0,00              | 10.200,00         |                 | 10.200,00                     | 4.879,76          | 5.320,24          |
| 01-1600-32     | Schnittstelle Vollkom                               | 0,00              | 28.200,00         |                 | 28.200,00                     | 16.002,50         | 12.197,50         |
| 01-1600-33     | Projekt "Mobiler Abgeordneter"                      | 0,00              | 10.000,00         |                 | 10.000,00                     | 4.934,21          | 5.065,79          |
| <b>01-3500</b> | <b>Hochbau u. Liegenschaften</b>                    |                   |                   |                 |                               |                   |                   |
| 01-3500-1      | Grundstückskosten                                   | 0,00              | 5.000,00          |                 | 5.000,00                      | 0,00              | 5.000,00          |
|                | <b>Summe Produktbereich 01</b>                      | <b>277.010,67</b> | <b>463.300,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>740.310,67</b>             | <b>635.104,52</b> | <b>105.206,15</b> |
| <b>02</b>      | <b>Sicherheit und Ordnung</b>                       |                   |                   |                 |                               |                   |                   |
| <b>02-7410</b> | <b>Brand- u. Katastrophenschutz</b>                 |                   |                   |                 |                               |                   |                   |
| 02-7410-3      | Zuschüsse für Stützpunktfeuerwehren                 | 0,00              | 10.000,00         | 5.175,64        | 15.175,64                     | 15.175,64         | 0,00              |
| 02-7410-3      | Spenden   | 0,00              |                   | -5.175,64       | -5.175,64                     | -5.290,00         | 114,36            |
| 02-7410-5      | Beschaffung digitaler Funk-Endgeräte                | 118.049,28        |                   |                 | 118.049,28                    | 7.569,80          | 110.479,48        |
| 02-7410-9      | Kauf Fahrzeug für Höhenrettung                      | 22.610,00         |                   |                 | 22.610,00                     | 22.610,00         | 0,00              |
| <b>02-7420</b> | <b>Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle</b>         |                   |                   |                 |                               |                   |                   |
| 02-7420-1      | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens   | 10.000,00         | 18.000,00         |                 | 28.000,00                     | 4.125,16          | 23.874,84         |
| 02-7420-2      | Digitalisierung 4 Meter BOS-Funk                    | 22.923,24         | 15.000,00         |                 | 37.923,24                     | 0,00              | 37.923,24         |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung                                     | Übertrag aus 2013 | Planansatz 2014  | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014         | Abweichung        |
|----------------|---|-------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|------------------|-------------------|
|                | <b>Summe Produktbereich 02</b>                  | <b>173.582,52</b> | <b>43.000,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>216.582,52</b>             | <b>44.190,60</b> | <b>172.391,92</b> |
| <b>03</b>      | <b>Schulträgeraufgaben</b>                      |                   |                  |                 |                               |                  |                   |
| <b>03-2000</b> | <b>Schulverwaltung allgemein</b>                |                   |                  |                 |                               |                  |                   |
| 03-2000-1      | Bewegliches Anlagevermögen allgemein            | 15.000,00         | 55.000,00        |                 | 70.000,00                     | 46.682,43        | 23.317,57         |
| 03-2000-3      | EDV-Ausstattung Schulen                         | 127.607,19        | 300.000,00       |                 | 427.607,19                    | 418.598,44       | 9.008,75          |
| 03-2000-3      | Landeszuweisung für EDV                         | 0,00              | -66.500,00       |                 | -66.500,00                    | -65.746,82       | -753,18           |
| 03-2000-4      | Grundstückskosten div. Schulen                  | 0,00              | 22.000,00        |                 | 22.000,00                     | 0,00             | 22.000,00         |
| 03-2000-11     | EDV-Mobiliar für Projekte Schule@Zukunft        | 0,00              | 20.000,00        |                 | 20.000,00                     | 6.036,06         | 13.963,94         |
| 03-2000-14     | Ersatzbeschaffungen für Schulmensen             | 22.000,00         | 30.000,00        |                 | 52.000,00                     | 9.883,12         | 42.116,88         |
| 03-2000-17     | Einrichtung u. Ausstattung Ganztagsangebote     | 20.000,00         | 25.000,00        |                 | 45.000,00                     | 36.989,33        | 8.010,67          |
| 03-2000-18     | Ersatzeinrichtung nach Brandschutzsanierung     | 30.000,00         | 100.000,00       |                 | 130.000,00                    | 5.998,04         | 124.001,96        |
| 03-2000-19     | Sicherheitsausstattung für Schulen              | 0,00              | 3.000,00         |                 | 3.000,00                      | 839,08           | 2.160,92          |
| 03-2000-20     | Schulbaupauschale (Zuschuss)                    | 0,00              | -2.916.000,00    |                 | -2.916.000,00                 | -2.916.000,00    | 0,00              |
| 03-2000-22     | Ersatzbeschaffungen für Schulsozialarbeit       | 7.000,00          | 10.000,00        |                 | 17.000,00                     | 4.878,07         | 12.121,93         |
| 03-2000-23     | Einrichtung u. Ausstattung dez. Erziehungshilfe | 10.000,00         | 10.000,00        |                 | 20.000,00                     | 19.893,94        | 106,06            |
| 03-2000-24     | Inklusion Einrichtung u. Ausstattung            | 0,00              | 25.000,00        |                 | 25.000,00                     | 354,87           | 24.645,13         |
| 03-2000-25     | Sachausstattung Schulbudget                     | 0,00              | 0,00             | 100.945,42      | 100.945,42                    | 100.945,42       | 0,00              |
| 03-2000-25     | Landeszuweisung Sachausstattung                 | 0,00              |                  | -100.945,42     | -100.945,42                   | -100.945,42      | 0,00              |
| <b>03-2101</b> | <b>Grundschule Aarbergen-Kettenbach</b>         |                   |                  |                 |                               |                  |                   |
| 03-2101-1      | Pauschale Anlagevermögen                        | 1.106,42          | 3.200,00         |                 | 4.306,42                      | 1.553,64         | 2.752,78          |
| <b>03-2102</b> | <b>Grundschule Bad Schwalbach</b>               |                   |                  |                 |                               |                  |                   |
| 03-2102-1      | Pauschale Anlagevermögen                        | 3.782,51          | 4.000,00         |                 | 7.782,51                      | 5.538,01         | 2.244,50          |
| 03-2102-18     | Anbau Betreuungsräume                           | 199.310,75        | 450.000,00       | 125.000,00      | 774.310,75                    | 548.479,16       | 225.831,59        |
| 03-2102-19     | Einrichtung Betreuungsräume                     | 20.000,00         | 30.000,00        |                 | 50.000,00                     | 37.192,22        | 12.807,78         |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung                                | Übertrag aus 2013 | Planansatz 2014 | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014  | Abweichung |
|----------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------|------------|
| <b>03-2103</b> | <b>Grundschule Eitville</b>                |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2103-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 0,00              | 3.200,00        |                 | 3.200,00                      | 2.049,76  | 1.150,24   |
| 03-2103-4      | Ersatzeinrichtung Turnhalle nach Sanierung | 70.000,00         |                 | -15.000,00      | 55.000,00                     | 12.202,82 | 42.797,18  |
| <b>03-2104</b> | <b>Grundschule Eitville-Erbach</b>         |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2104-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 0,00              | 1.500,00        |                 | 1.500,00                      | 1.359,08  | 140,92     |
| <b>03-2105</b> | <b>Grundschule Eitville-Hattenheim</b>     |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2105-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 750,00            | 1.500,00        |                 | 2.250,00                      | 1.823,46  | 426,54     |
| <b>03-2106</b> | <b>Grundschule Eitville-Rauenthal</b>      |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2106-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 700,00            | 1.500,00        |                 | 2.200,00                      | 1.942,95  | 257,05     |
| 03-2106-7      | Neubau Grundschule mit Cafeteria           | 0,00              |                 | 15.000,00       | 15.000,00                     | 0,00      | 15.000,00  |
| <b>03-2107</b> | <b>Grundschule Geisenheim</b>              |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2107-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 3.930,14          | 7.200,00        |                 | 11.130,14                     | 10.632,09 | 498,05     |
| <b>03-2108</b> | <b>Grundschule Geisenheim-Johannisberg</b> |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2108-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 615,06            | 1.500,00        |                 | 2.115,06                      | 2.059,00  | 56,06      |
| <b>03-2109</b> | <b>Grundschule Idstein (II)</b>            |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2109-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 0,00              | 7.200,00        |                 | 7.200,00                      | 5.896,21  | 1.303,79   |
| <b>02-2110</b> | <b>Grundschule Heidenrod-Kemel</b>         |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2110-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 0,00              | 2.700,00        |                 | 2.700,00                      | 0,00      | 2.700,00   |
| <b>03-2111</b> | <b>Grundschule Heidenrod-Laufenselden</b>  |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2111-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 2.700,00          | 2.700,00        |                 | 5.400,00                      | 1.467,21  | 3.932,79   |
| 03-2111-9      | Einrichtung Betreuungsgebäude              | 2.748,74          |                 |                 | 2.748,74                      | 2.748,74  | 0,00       |
| <b>03-2112</b> | <b>Grundschule Hohenstein-Breithardt</b>   |                   |                 |                 |                               |           |            |
| 03-2112-1      | Pauschale Anlagevermögen                   | 0,00              | 2.700,00        |                 | 2.700,00                      | 2.697,66  | 2,34       |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung   | Übertrag aus 2013 | Planansatz 2014 | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014  | Abweichung  |
|----------------|---|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------|-------------|
| <b>03-2113</b> | <b>Grundschule Idstein I (Taubenbergschule)</b>       |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2113-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 0,00              | 8.000,00        |                 | 8.000,00                      | 0,00      | 8.000,00    |
| 03-2113-9      | Herstellung Parkflächen u. Neugest. Pausenhof         | 0,00              | 250.000,00      |                 | 250.000,00                    | 0,00      | 250.000,00  |
| 03-2113-9      | Verkaufserlöse Grundstücksteilfläche                  | 0,00              | -800.000,00     |                 | -800.000,00                   | 0,00      | -800.000,00 |
| <b>03-2114</b> | <b>Grundschule Idstein-Heftrich</b>                   |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2114-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 0,00              | 6.700,00        |                 | 6.700,00                      | 6.569,12  | 130,88      |
| <b>03-2115</b> | <b>Grundschule Idstein-Wörsdorf</b>                   |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2115-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 2.700,00          | 2.700,00        | -2.409,91       | 2.990,09                      | 2.631,00  | 359,09      |
| 03-2115-8      | Teilneubau Schulgebäude incl. Betreuung               | 56.742,78         |                 | 16.000,00       | 72.742,78                     | 65.021,95 | 7.720,83    |
| 03-2115-9      | Einrichtung Teilneubau u. Betreuung                   | 30.641,29         |                 | 5.141,15        | 35.782,44                     | 35.782,44 | 0,00        |
| 03-2115-9      | Zuweisung Förderverein für Spielgerät                 | 0,00              |                 | -2.731,24       | -2.731,24                     | -2.731,24 | 0,00        |
| <b>03-2116</b> | <b>Grundschule Kiedrich</b>                           |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2116-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 177,58            | 6.700,00        |                 | 6.877,58                      | 6.877,58  | 0,00        |
| 03-2116-12     | Ersatzeinrichtung Turnhalle                           | 10.000,00         |                 |                 | 10.000,00                     | 9.958,11  | 41,89       |
| <b>03-2117</b> | <b>Grundschule Lorch</b>                              |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2117-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 0,00              | 2.700,00        |                 | 2.700,00                      | 1.222,24  | 1.477,76    |
| 03-2117-6      | PCB- und Generalsanierung Turnhalle                   | 20.000,00         |                 | 4.000,00        | 24.000,00                     | 23.680,49 | 319,51      |
| 03-2117-7      | Einrichtung Turnhalle                                 | 25.709,88         |                 |                 | 25.709,88                     | 0,00      | 25.709,88   |
| <b>03-2119</b> | <b>Grundschule Niedernhausen-Niederseelbach</b>       |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2119-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 1.483,88          | 1.500,00        |                 | 2.983,88                      | 1.301,99  | 1.681,89    |
| <b>03-2121</b> | <b>Grund- u. Hauptschule Oestrich-Winkel-Oestrich</b> |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2121-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 3.019,31          | 4.700,00        |                 | 7.719,31                      | 3.166,96  | 4.552,35    |
| <b>03-2122</b> | <b>Grundschule Oestrich-Winkel-Winkel</b>             |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2122-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 2.470,47          | 3.200,00        |                 | 5.670,47                      | 4.579,75  | 1.090,72    |
| <b>03-2123</b> | <b>Grundschule Rüdesheim</b>                          |                   |                 |                 |                               |           |             |
| 03-2123-1      | Pauschale Anlagevermögen                              | 1.992,89          | 4.000,00        |                 | 5.992,89                      | 5.545,84  | 447,05      |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung                                  | Übertrag aus 2013 | Planansatz 2014 | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014   | Abweichung   |
|----------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|------------|--------------|
| 03-2123-9      | Generalsanierung Altbau BT A                 | 0,00              | 1.200.000,00    | -4.000,00       | 1.196.000,00                  | 341.187,34 | 854.812,66   |
| 03-2123-10     | Ersatzeinrichtung nach Sanierung             | 0,00              | 30.000,00       |                 | 30.000,00                     | 0,00       | 30.000,00    |
| <b>03-2126</b> | <b>Grundschule Schlagenbad-Bärstadt</b>      |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2126-1      | Pauschale Anlagevermögen                     | 1.516,62          | 2.700,00        |                 | 4.216,62                      | 1.549,90   | 2.666,72     |
| <b>03-2127</b> | <b>Grundschule Taunusstein-Wehen</b>         |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2127-1      | Pauschale Anlagevermögen                     | 0,00              | 4.000,00        |                 | 4.000,00                      | 3.262,15   | 737,85       |
| 03-2127-11     | Raumerweiterung für Ganztagsbetreuung        | 316.339,70        | 280.000,00      |                 | 596.339,70                    | 460.977,54 | 135.362,16   |
| 03-2127-12     | Einrichtung Betreuungsräume                  | 30.000,00         |                 |                 | 30.000,00                     | 24.281,63  | 5.718,37     |
| 03-2127-13     | Generalsanierung H-Gebäude                   | 244.340,52        | 1.490.000,00    |                 | 1.734.340,52                  | 262.285,15 | 1.472.055,37 |
| 03-2127-14     | Einrichtung nach Sanierung                   | 0,00              | 100.000,00      |                 | 100.000,00                    | 0,00       | 100.000,00   |
| <b>03-2128</b> | <b>Grundschule Taunusstein-Neuhof</b>        |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2128-1      | Pauschale Anlagevermögen                     | 0,00              | 2.700,00        |                 | 2.700,00                      | 2.700,00   | 0,00         |
| 03-2128-4      | Neubau Betreuungsgebäude                     | 0,00              | 730.000,00      | 110.000,00      | 840.000,00                    | 48.846,36  | 791.153,64   |
| 03-2128-5      | Einrichtung Betreuungsräume                  | 0,00              | 60.000,00       |                 | 60.000,00                     | 1.783,06   | 58.216,94    |
| <b>03-2129</b> | <b>Grund- und Hauptschule Walluf</b>         |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2129-1      | Pauschale Anlagevermögen                     | 1.500,00          | 2.700,00        |                 | 4.200,00                      | 4.108,82   | 91,18        |
| 03-2129-3      | Ersatzeinrichtung Küche und Speiseraum       | 50.000,00         |                 |                 | 50.000,00                     | 41.160,77  | 8.839,23     |
| <b>03-2130</b> | <b>Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt</b>  |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2130-1      | Pauschale Anlagevermögen                     | 2.214,86          | 4.000,00        |                 | 6.214,86                      | 6.214,86   | 0,00         |
| 03-2130-9      | Raumerweiterung für Ganztagsbetreuung        | 246.386,35        | 280.000,00      | 100.000,00      | 626.386,35                    | 225.343,78 | 401.042,57   |
| 03-2130-10     | Einrichtung Betreuungsräume                  | 36.580,18         |                 |                 | 36.580,18                     | 4.166,40   | 32.413,78    |
| <b>03-2131</b> | <b>Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein</b> |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2131-1      | Pauschale Anlagevermögen                     | 4.841,84          | 3.200,00        |                 | 8.041,84                      | 4.840,48   | 3.201,36     |
| <b>03-2133</b> | <b>Grundschule Hünstetten-Görsroth</b>       |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2133-1      | Pauschale Anlagevermögen                     | 1.416,11          | 2.700,00        |                 | 4.116,11                      | 4.116,11   | 0,00         |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung  | Übertrag aus 2013 | Planansatz 2014 | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014   | Abweichung   |
|----------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|------------|--------------|
| <b>03-2201</b> | <b>Realschule Eitville</b>                         |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2201-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 0,00              | 4.800,00        |                 | 4.800,00                      | 4.800,00   | 0,00         |
| <b>03-2202</b> | <b>Realschule Rüdesheim</b>                        |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2202-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 1.289,45          | 4.800,00        |                 | 6.089,45                      | 4.348,27   | 1.741,18     |
| 03-2202-12     | Raumerweiterung und Mensa / Neubau IGS             | 3.280.291,85      | 200.000,00      | 200.000,00      | 3.680.291,85                  | 410.455,06 | 3.269.836,79 |
| 03-2202-13     | Einrichtung Raumerweiterung und Mensa              | 227.407,80        | 80.000,00       |                 | 307.407,80                    | 571,80     | 306.836,00   |
| <b>03-2301</b> | <b>Gymnasium Geisenheim</b>                        |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2301-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 1.500,00          | 11.300,00       |                 | 12.800,00                     | 12.537,95  | 262,05       |
| 03-2301-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen | 0,00              | 7.600,00        | 300,00          | 7.900,00                      | 7.895,70   | 4,30         |
| 03-2301-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)               | 0,00              | -7.600,00       | -300,00         | -7.900,00                     | -7.900,00  | 0,00         |
| 03-2301-10     | Bau Sportplatz, Fahrradstellpl., Feuerwehrflächen  | 15.000,00         |                 | -9.000,00       | 6.000,00                      | 5.536,67   | 463,33       |
| 03-2301-12     | Erneuerung Tribüne in Sporthalle                   | 0,00              | 120.000,00      | 9.000,00        | 129.000,00                    | 0,00       | 129.000,00   |
| 03-2301-13     | Ersatzausst. Sporthalle n. Sportbodensanierung     | 0,00              | 15.000,00       | 15.000,00       | 30.000,00                     | 6.944,55   | 23.055,45    |
| <b>03-2302</b> | <b>Gymnasium Idstein</b>                           |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2302-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 7.936,68          | 9.300,00        |                 | 17.236,68                     | 17.115,83  | 120,85       |
| 03-2302-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen | 0,00              | 8.700,00        | 290,00          | 8.990,00                      | 8.990,00   | 0,00         |
| 03-2302-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)               | 0,00              | -8.700,00       | -290,00         | -8.990,00                     | -8.989,40  | -0,60        |
| 03-2302-7      | Erweiterung  | 154.484,39        |                 |                 | 154.484,39                    | 21.910,75  | 132.573,64   |
| 03-2302-8      | Einrichtung Erweiterungsbau                        | 4.676,04          |                 |                 | 4.676,04                      | 4.626,04   | 50,00        |
| 03-2302-12     | Garage Sportanlage Zissenbach                      | 19.974,00         |                 |                 | 19.974,00                     | 13.558,10  | 6.415,90     |
| <b>03-2303</b> | <b>Gymnasium Eitville</b>                          |                   |                 |                 |                               |            |              |
| 03-2303-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 7.300,00          | 7.300,00        |                 | 14.600,00                     | 6.804,68   | 7.795,32     |
| 03-2303-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen | 0,00              | 6.100,00        | 180,00          | 6.280,00                      | 6.280,00   | 0,00         |
| 03-2303-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)               | 0,00              | -6.100,00       | -180,00         | -6.280,00                     | -6.279,91  | -0,09        |
| <b>03-2807</b> | <b>Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt</b>          |                   |                 |                 |                               |            |              |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung  | Übertrag aus 2013 | Planansatz 2014 | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014     | Abweichung |
|----------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|--------------|------------|
| 03-2807-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 3.087,67          | 19.300,00       |                 | 22.387,67                     | 21.428,90    | 958,77     |
| 03-2807-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen | 0,00              | 8.600,00        | -350,00         | 8.250,00                      | 8.250,00     | 0,00       |
| 03-2807-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)               | 0,00              | -8.600,00       | 350,00          | -8.250,00                     | -8.248,06    | -1,94      |
| 03-2807-11     | Generalsanierung BT B                              | 1.664.983,69      | 2.000.000,00    | -416.000,00     | 3.248.983,69                  | 2.486.054,88 | 762.928,81 |
| <b>03-2401</b> | <b>Berufliche Schulen Geisenheim</b>               |                   |                 |                 |                               |              |            |
| 03-2401-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 11.247,98         | 17.300,00       |                 | 28.547,98                     | 21.047,24    | 7.500,74   |
| 03-2401-11     | Modernisierung Fachraumausstattung                 | 0,00              | 20.000,00       |                 | 20.000,00                     | 11.126,97    | 8.873,03   |
| <b>03-2402</b> | <b>Berufliche Schulen Taunusstein-Hahn</b>         |                   |                 |                 |                               |              |            |
| 03-2402-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 8.311,02          | 13.300,00       |                 | 21.611,02                     | 20.539,78    | 1.071,24   |
| 03-2402-12     | Modernisierung Fachraumausstattung                 | 488,48            | 20.000,00       |                 | 20.488,48                     | 13.018,77    | 7.469,71   |
| 03-2402-16     | Generalsanierung Schulgebäude                      | 0,00              | 300.000,00      |                 | 300.000,00                    | 114.700,35   | 185.299,65 |
| <b>03-2701</b> | <b>Förderschule Bad Schwalbach</b>                 |                   |                 |                 |                               |              |            |
| 03-2701-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 0,00              | 2.500,00        |                 | 2.500,00                      | 2.500,00     | 0,00       |
| <b>03-2703</b> | <b>Förderschule Geisenheim</b>                     |                   |                 |                 |                               |              |            |
| 03-2703-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 737,91            | 2.000,00        |                 | 2.737,91                      | 2.427,15     | 310,76     |
| <b>03-2704</b> | <b>Förderschule Idstein</b>                        |                   |                 |                 |                               |              |            |
| 03-2704-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 0,00              | 2.000,00        |                 | 2.000,00                      | 1.799,39     | 200,61     |
| <b>03-2706</b> | <b>Förderschule Hohenstein-Breithardt</b>          |                   |                 |                 |                               |              |            |
| 03-2706-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 1.000,00          | 2.700,00        |                 | 3.700,00                      | 2.107,99     | 1.592,01   |
| <b>03-2801</b> | <b>Gesamtschule Aarbergen-Michelbach</b>           |                   |                 |                 |                               |              |            |
| 03-2801-1      | Pauschale Anlagevermögen                           | 0,00              | 4.400,00        |                 | 4.400,00                      | 4.367,99     | 32,01      |
| 03-2801-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen | 0,00              | 4.300,00        |                 | 4.300,00                      | 4.300,00     | 0,00       |
| 03-2801-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)               | 0,00              | -4.300,00       |                 | -4.300,00                     | -4.298,76    | -1,24      |
| <b>03-2802</b> | <b>Gesamtschule Bad Schwalbach</b>                 |                   |                 |                 |                               |              |            |



## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung  | Übertrag aus 2013 | Planansatz 2014 | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014     | Abweichung   |
|----------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| 03-2802-1      | Pauschale Anlagevermögen   | 2.430,95          | 10.000,00       |                 | 12.430,95                     | 10.135,75    | 2.295,20     |
| 03-2802-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen               | 0,00              | 5.800,00        | 190,00          | 5.990,00                      | 5.988,93     | 1,07         |
| 03-2802-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)                             | 0,00              | -5.800,00       | -190,00         | -5.990,00                     | -5.990,00    | 0,00         |
| 03-2802-16     | Einrichtung Neubau/Erweiterung SEK I und Verwaltung (Kreismitel) | 12.341,86         |                 |                 | 12.341,86                     | 12.222,75    | 119,11       |
| 03-2802-18     | Generalsanierung Sporthalle                                      | 2.315.825,71      |                 | -150.000,00     | 2.165.825,71                  | 1.760.881,50 | 404.944,21   |
| 03-2802-19     | Ersatzausstattung Sporthalle                                     | 120.000,00        |                 |                 | 120.000,00                    | 58.053,14    | 61.946,86    |
| <b>03-2803</b> | <b>Gesamtschule Niedernhausen</b>                                |                   |                 |                 |                               |              |              |
| 03-2803-1      | Pauschale Anlagevermögen   | 4.253,89          | 10.700,00       |                 | 14.953,89                     | 10.883,24    | 4.070,65     |
| 03-2803-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen               | 0,00              | 4.400,00        | -100,00         | 4.300,00                      | 4.300,00     | 0,00         |
| 03-2803-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)                             | 0,00              | -4.400,00       | 100,00          | -4.300,00                     | -4.300,00    | 0,00         |
| <b>03-2805</b> | <b>Gesamtschule Idstein</b>                                      |                   |                 |                 |                               |              |              |
| 03-2805-1      | Pauschale Anlagevermögen   | 2.077,76          | 12.000,00       |                 | 14.077,76                     | 13.927,36    | 150,40       |
| 03-2805-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen               | 0,00              | 4.300,00        | 720,00          | 5.020,00                      | 5.020,00     | 0,00         |
| 03-2805-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)                             | 0,00              | -4.300,00       | -720,00         | -5.020,00                     | -5.020,00    | 0,00         |
| 03-2805-9      | Neubau Sporthalle (3+2 Feld)                                     | 32.760,75         |                 |                 | 32.760,75                     | 23.094,08    | 9.666,67     |
| 03-2805-16     | Ersatzeinrichtung SEK I  | 8.214,25          |                 |                 | 8.214,25                      | 8.110,08     | 104,17       |
| <b>03-2806</b> | <b>Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein</b>                    |                   |                 |                 |                               |              |              |
| 03-2806-1      | Pauschale Anlagevermögen   | 2.667,00          | 8.400,00        |                 | 11.067,00                     | 9.824,85     | 1.242,15     |
| 03-2806-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen               | 0,00              | 4.400,00        | 360,00          | 4.760,00                      | 4.760,00     | 0,00         |
| 03-2806-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)                             | 0,00              | -4.400,00       | -360,00         | -4.760,00                     | -4.760,00    | 0,00         |
| 03-2806-17     | Bau von Regenrückhaltebecken                                     | 1.200,00          |                 |                 | 1.200,00                      | 1.184,05     | 15,95        |
| <b>03-2808</b> | <b>Gesamtschule Taunusstein-Hahn</b>                             |                   |                 |                 |                               |              |              |
| 03-2808-1      | Pauschale Anlagevermögen   | 0,00              | 6.700,00        |                 | 6.700,00                      | 6.700,00     | 0,00         |
| 03-2808-2      | Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen               | 0,00              | 4.300,00        | 20,00           | 4.320,00                      | 4.320,00     | 0,00         |
| 03-2808-2      | Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)                             | 0,00              | -4.300,00       | -20,00          | -4.320,00                     | -4.310,02    | -9,98        |
| 03-2808-30     | Generalsanierung und Erweiterung SZ Hahn                         | 2.500.000,00      | 3.000.000,00    |                 | 5.500.000,00                  | 188.015,75   | 5.311.984,25 |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung                                       | Übertrag aus 2013    | Planansatz 2014     | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014            | Abweichung           |
|----------------|---|----------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| 03-2808-31     | Ersatz-/Neuausstattung nach Sanierung/Erw.        | 150.000,00           |                     |                 | 150.000,00                    | 0,00                | 150.000,00           |
| <b>03-3160</b> | <b>Medienzentrum</b>                              |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| 03-3160-1      | Zentrale Beschaffung audio-visueller Geräte       | 1.780,44             | 32.000,00           |                 | 33.780,44                     | 33.449,41           | 331,03               |
|                | <b>Summe Produktbereich 03</b>                    | <b>12.190.594,64</b> | <b>7.754.400,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>19.944.994,64</b>          | <b>5.153.298,70</b> | <b>14.791.695,94</b> |
| <b>05</b>      | <b>Soziale Leistungen</b>                         |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| <b>05-7300</b> | <b>Migration</b>                                  |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| 05-7300-1      | Bewegliches Anlagevermögen Unterkünfte            | 15.814,64            | 22.500,00           |                 | 38.314,64                     | 37.025,06           | 1.289,58             |
|                | <b>Summe Produktbereich 05</b>                    | <b>15.814,64</b>     | <b>22.500,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>38.314,64</b>              | <b>37.025,06</b>    | <b>1.289,58</b>      |
| <b>07</b>      | <b>Gesundheitsdienste</b>                         |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| <b>07-2700</b> | <b>Gesundheitsverwaltung</b>                      |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| 07-2700-1      | Anschaffung von medizinischen Geräten             | 0,00                 | 4.000,00            |                 | 4.000,00                      | 2.815,21            | 1.184,79             |
|                | <b>Summe Produktbereich 07</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>4.000,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>4.000,00</b>               | <b>2.815,21</b>     | <b>1.184,79</b>      |
| <b>08</b>      | <b>Sportförderung</b>                             |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| <b>08-3120</b> | <b>Sportförderung</b>                             |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| 08-3120-1      | Anschaffung von Turn- und Sportgeräten            | 0,00                 | 20.000,00           |                 | 20.000,00                     | 14.092,12           | 5.907,88             |
| 08-3120-2      | Zuschüsse für den vereinseigenen Sportstättenbau  | 80.000,00            | 110.000,00          |                 | 190.000,00                    | 101.020,00          | 88.980,00            |
| 08-3120-3      | Rheingau-Stadion / Kostenanteil für Investitionen | 53.867,00            | 15.000,00           |                 | 68.867,00                     | 3.143,98            | 65.723,02            |
| 08-3120-4      | Zuschüsse für Beschaffung langlebiger Sportgeräte | 0,00                 | 5.000,00            |                 | 5.000,00                      | 4.685,00            | 315,00               |
| 08-3120-13     | Zuschuss an TG Rüdeshheim für "Halle für Alle"    | 21.155,25            |                     |                 | 21.155,25                     | 0,00                | 21.155,25            |
|                | <b>Summe Produktbereich 08</b>                    | <b>155.022,25</b>    | <b>150.000,00</b>   | <b>0,00</b>     | <b>305.022,25</b>             | <b>122.941,10</b>   | <b>182.081,15</b>    |
| <b>12</b>      | <b>Verkehrsflächen u.-anlagen, ÖPNV</b>           |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| <b>12-3320</b> | <b>Kreisstraßen und Radwege</b>                   |                      |                     |                 |                               |                     |                      |

## Teilfinanzrechnung - Investitionstätigkeit -

| Produktbereich | Bezeichnung                                       | Übertrag aus 2013    | Planansatz 2014     | Änderungen 2014 | fortgeschriebener Ansatz 2014 | IST 2014            | Abweichung           |
|----------------|---|----------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| 12-3320-2      | Aus- bzw. Weitergabe d. Landeszuwendungen         | 0,00                 | 950.000,00          |                 | 950.000,00                    | 348.094,00          | 601.906,00           |
| 12-3320-2      | Landeszuwendungen Bauprogramm                     | 0,00                 | -950.000,00         |                 | -950.000,00                   | -348.094,00         | -601.906,00          |
| 12-3320-11     | K 638 - Bahnübergangsmaßnahme in Erbach           | 28.000,00            |                     |                 | 28.000,00                     | 0,00                | 28.000,00            |
| 12-3320-14     | Kauf der Aartalbahnstrecke im Kreisgebiet         | 0,00                 | 250.000,00          |                 | 250.000,00                    | 0,00                | 250.000,00           |
| 12-3320-17     | K 663 - 2. BA Hettenhain                          | 650.000,00           | 110.000,00          | -75.000,00      | 685.000,00                    | 0,00                | 685.000,00           |
| 12-3320-18     | K 669 - Ausbau zw. Hausen und Fischbach           | 300.000,00           |                     |                 | 300.000,00                    | 76.661,50           | 223.338,50           |
| 12-3320-19     | K 638 - Marktstr. BÜ-Maßn. zw. Eltville u. Walluf | 60.000,00            |                     |                 | 60.000,00                     | 0,00                | 60.000,00            |
| 12-3320-20     | K 703 Ausbau zw. Seitzenhahn u. Bleidenstadt      | 70.000,00            | 700.000,00          |                 | 770.000,00                    | 54.500,00           | 715.500,00           |
| 12-3320-20     | Landeszuwendungen K 703                           | 0,00                 | -480.000,00         |                 | -480.000,00                   | 0,00                | -480.000,00          |
| 12-3320-21     | K 641 Ausbau der OD Rauenthal                     | 0,00                 | 60.000,00           | 43.000,00       | 103.000,00                    | 57.863,00           | 45.137,00            |
| 12-3320-22     | K 630 Geisenheim, Kreisel Monrepos                | 0,00                 |                     | 32.000,00       | 32.000,00                     | 24.635,00           | 7.365,00             |
|                | <b>Summe Produktbereich 12</b>                    | <b>1.108.000,00</b>  | <b>640.000,00</b>   | <b>0,00</b>     | <b>1.748.000,00</b>           | <b>213.659,50</b>   | <b>1.534.340,50</b>  |
| <b>16</b>      | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>                |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| <b>16-8100</b> | <b>Finanzwirtschaft (Zentralbereich)</b>          |                      |                     |                 |                               |                     |                      |
| 16-8100-1      | Allgemeine Investitionspauschale (Zuschuss)       | 0,00                 | -414.000,00         |                 | -414.000,00                   | -413.000,00         | -1.000,00            |
| 16-8100-5      | Erw. Geschäftsanteile v. Proregionale Energiegen. | 100,00               |                     |                 | 100,00                        | 100,00              | 0,00                 |
| 16-8100        | Tilgungserstattungen                              | 0,00                 | -115.000,00         |                 | -115.000,00                   | 0,00                | -115.000,00          |
|                | <b>Summe Produktbereich 16</b>                    | <b>100,00</b>        | <b>-529.000,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>-528.900,00</b>            | <b>-412.900,00</b>  | <b>-116.000,00</b>   |
|                | <b>Summe Gesamt</b>                               | <b>13.920.124,72</b> | <b>8.548.200,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>22.468.324,72</b>          | <b>5.796.134,69</b> | <b>16.672.190,03</b> |



## **A n h a n g**

**zum Jahresabschluss 2014  
des Rheingau-Taunus-Kreises**



## **Anhang**

### **für das Haushaltsjahr 2014**

Die Schlussbilanz zum 31. Dezember 2014 wurde gemäß den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. April 2005 (zuletzt geändert durch Gesetz vom 18. Juli 2014) und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) vom 02. April 2006 (zuletzt geändert durch Verordnung vom 27. Dezember 2011) aufgestellt. Ebenfalls wurden die im Jahr 2013 veröffentlichten Verwaltungsvorschriften (VV-GemHVO) bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2014 berücksichtigt. Das Gliederungsschema der Bilanz entspricht dem in der Gemeindehaushaltsverordnung vorgegebenem Muster Nr. 20 der Vermögensrechnung.

Zum 01. Januar 2010 wurde der seit 2002 verwendete Kontenplan gemäß der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) geändert. Die Gliederung der Ergebnis- und der Finanzrechnung entspricht den vorgenannten Verordnungen. Bis zum 31. Dezember 2009 wurden die Schlussbilanzen nach der Gliederung des seit 2002 vom Rheingau-Taunus-Kreis verwendeten Kontenplans erstellt, dessen Gliederung weitgehend derer in der GemHVO-Doppik vom 02. April 2006 entsprach.

#### **I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

##### **(1) Immaterielle Vermögensgegenstände**

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Lizenzen für Datenverarbeitungssoftware sowie um gewährte Investitionszuschüsse für Dritte.

Die Lizenzen für Datenverarbeitungssoftware werden in Höhe der Anschaffungskosten abzüglich der zeitanteiligen Abschreibungen aktiviert. Die Abschreibungen erfolgen linear entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer bzw. entsprechend der Lizenzlaufzeiten. Die Nutzungsdauer beträgt in der Regel zwei bis fünf Jahre.

Die Bilanzierung der gewährten Investitionszuschüsse erfolgt in Höhe der um die zeitanteiligen Abschreibungen verminderten Zuschüsse. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich über die voraussichtliche, betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

##### **(2) Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die bebauten und unbebauten Grundstücke wurden grundsätzlich mit den Bodenrichtwerten zum 31. Dezember 1993 des Gutachterausschusses für Grundstückswerte und durch Wertermittlungen für den Bereich des Rheingau-Taunus-Kreises insbesondere der Stadt Taunusstein aktiviert. Die mit langfristigen Nutzungsrechten belasteten Grundstücke wurden mit einem Erinnerungswert bewertet. Nach dem 01. Januar 2002 erworbene Grundstücke wurden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert.

##### **(3) Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken**

Die Bewertung der Gebäude erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Abschreibungen. Konnten die historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nicht ermittelt werden, ist ersatzweise auf die vom Bundesbauministerium veröffentlichten Normalherstellungskosten des Basisjahres 1995 zurückgegriffen worden.

Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Herstellungskosten nicht einbezogen. Die Nutzungsdauer der Gebäude wurde entsprechend den Sonderregelungen zur Erstellung einer Eröffnungsbilanz und den damit verbundenen Abschreibungstabellen in der Regel mit 80 Jahren angesetzt. Gemäß § 43 (1) GemHVO ist für die Abschreibungsdauer die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer maßgeblich. Daher wird für Neubaumaßnahmen ab dem 01. Januar 2006 eine Abschreibungsdauer von 50 Jahren verwendet. Die Abschreibung erfolgt in allen Fällen linear.

#### **(4) Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen**

Bei den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen, handelt es sich ausschließlich um Kreisstraßen, Straßenaufbauten sowie Geh- und Radwege.

Im Rahmen der Bewertung der Straßenbauwerke wurden Bewertungseinheiten gebildet. Dabei wurde zwischen dem Straßenkörper (bestehend aus Unterbau, Tragschicht, Deckschicht, Beschilderung, Leitplanken und -pfosten) und den einzelnen Straßenaufbauten unterschieden.

Straßenkörper, hergestellt nach dem 01. Januar 1979, wurden mit den historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Bewertung der Straßenkörper, die vor dem 01. Januar 1979 errichtet wurden, erfolgte auf der Grundlage durchschnittlich ermittelter Herstellungskosten. Die zeitanteiligen planmäßigen Abschreibungen wurden von den jeweiligen Herstellungskosten abgesetzt.

Die einzelnen Straßenaufbauten sowie die Geh- und Radwege wurden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die zeitanteiligen planmäßigen Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibung erfolgt in allen Fällen linear.

#### **(5) Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung sowie andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Die beweglichen Anlagengüter wurden grundsätzlich mit den historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die zeitanteiligen Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibung erfolgt in allen Fällen linear.

Zum 01. Januar 2008 wurde der § 6 (2a) EStG hinsichtlich der Wertgrenzen und der Behandlung geringwertiger Wirtschaftsgüter geändert. Dieser Rechtslage folgend werden geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Anschaffungswert zwischen 150 € netto und 1.000 € netto ab dem 01. Januar 2008 nicht mehr vollständig im Jahr der Anschaffung, sondern linear über fünf Jahre abgeschrieben. Diese Regelung wurde auch im Jahr 2014 beibehalten. Von dem seit dem 01. Januar 2010 bestehenden Wahlrecht des § 6 (2) EStG wurde kein Gebrauch gemacht. Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden die Vermögensgegenstände nicht als Sammelposten, sondern einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

#### **(6) Finanzanlagen und Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**

Die Anteile an verbundenen Unternehmen wurden in der Eröffnungsbilanz nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet. Diese Bewertung wurde für den Jahresabschluss 2014 beibehalten. Im Jahr 2006 wurden außerplanmäßige Abschreibungen nach § 43 (3) GemHVO aufgeholt. Die Anteile an Sondervermögen wurden in der Eröffnungsbilanz ebenfalls nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet. In den Jahren 2003 bis 2006 vorgenommene außerplanmäßige Abschreibungen wurden im Jahr 2007 zugeschrieben, da der Grund hierfür entfallen war. Der Wertansatz entspricht zum 31. Dezember 2014 dem Stand der Eröffnungsbilanz vom 01. Januar 2002. Genossenschaftsanteile werden mit ihrem Nominalwert bilanziert. Die Mitgliedschaften beim Kommunalen Gebietsrechenzentrum Wiesbaden und in Zweckverbänden nach dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) werden jeweils mit einem Erinnerungswert ausgewiesen, da nach den Verbandssatzungen im Falle des Austritts eines Mitglieds kein Anspruch auf Rückzahlung von Vermögensanteilen besteht.

Die Beteiligungen wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert, welcher jeweils dem anteiligen Stammkapital entspricht.

Die Ausleihungen werden mit dem Nominalbetrag bewertet. Dem Ausfallrisiko wird durch die Bildung von Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Sonstige Ausleihungen aus Krediten mit einer Laufzeit von mehr als drei Jahren sind mit dem Barwert anzusetzen. Da die entsprechenden Verwaltungsvorschriften mit dem Erlass des HMdI vom 14. Mai 2008 und somit nach Erstellung der Eröffnungsbilanz des Rheingau-Taunus-Kreises veröffentlicht wurden, wird auf eine Abzinsung der entsprechenden Ausleihungen aufgrund des Grundsatzes der Bilanzkontinuität verzichtet.

Der Rheingau-Taunus-Kreis ist Mitglied im Sparkassen-Zweckverband Nassau, der Gewährträger der Nassauischen Sparkasse, Wiesbaden, ist. Gemäß § 59 (4) GemHVO - erstmalige Bewertung (Eröffnungsbilanz) - und den zugehörigen Verwaltungsvorschriften, Punkt 10, wurde der Anteil am Sparkassen-Zweckverband nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode als Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung aktiviert. Die Bewertung erfolgte mit dem Anteil des Rheingau-Taunus-Kreises an der Gewährträgerhaftung bezogen auf die Sicherheitsrücklage der Nassauischen Sparkasse, Wiesbaden zum 31. Dezember 2001. 100 Millionen € der Sicherheitsrücklage wurden in folgenden Jahren in Stammkapital gewandelt und somit bezieht sich die Bewertung auf das ausgewiesene Eigenkapital und auf die Sicherheitsrücklage.

#### **(7) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nennwert bilanziert. Das Ausfallrisiko wird durch die Bildung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Zur Bildung der Einzelwertberichtigungen werden alle Forderungen über 5.000 € sowie alle Forderungen, die älter als zwei Jahre sind, geprüft. Die Höhe der zu bildenden Pauschalwertberichtigung richtet sich nach der Art der zugrundeliegenden Forderungen (Forderungen aus Transferleistungen 40 %, Forderungen aus Gebühren 80 %, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 20 %, andere sonstige Forderungen 10 %).

#### **(8) Flüssige Mittel**

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten werden mit ihrem Nominalwert bewertet.

#### **(9) Eigenkapital**

Der Rheingau-Taunus-Kreis erfährt als Gebietskörperschaft keine Stammkapitalausstattung über einen Satzungsbeschluss. Das Eigenkapital wird auf Basis der Netto-Position ermittelt. Die Netto-Position errechnet sich aus dem Saldo der Vermögens- und Kapitalwerte der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2002 zuzüglich nachträglicher Korrekturen gemäß § 108 (5) HGO. Darüber hinaus wurden die Verlustvorträge der Jahre 2002 bis 2009 gemäß § 25 GemHVO mit der Netto-Position verrechnet. Desweiteren setzt sich das Eigenkapital aus gesetzlichen, zweckgebundenen und freien Rücklagen sowie aus der Ergebnisverwendung der letzten vier Jahre zusammen. Das Eigenkapital des Rheingau-Taunus-Kreises ist bereits seit dem 31. Dezember 2006 vollständig aufgezehrt, so dass eine aktive Bilanzposition ‚Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag‘ ausgewiesen wird.

#### **(10) Sonderposten**

Ausgewiesen werden im Wesentlichen vom Land Hessen, der Bundesrepublik Deutschland sowie anderen staatlichen und privaten Einrichtungen erhaltene pauschale Zuweisungen sowie projektbezogene Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen. Die Bilanzierung erfolgte in Höhe der um die zeitanteiligen Abschreibungen verminderten Zuschüsse. In den Fällen, in denen die Höhe der Zuwendungen nachträglich nicht mehr ermittelt werden konnte, wurden pauschale Zuwendungsquoten auf der Grundlage repräsentativer Herstellungskosten ermittelt.

Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Projekte ertragswirksam aufgelöst. Investitionspauschalen, die einzelnen Projekten nicht unmittelbar zugeordnet werden können, werden über 15 Jahre aufgelöst, sofern sie vor dem 01. Januar 2008 vereinnahmt wurden. Nach dem 01. Januar 2008 erhaltene Investitionspauschalen werden gemäß § 38 (4) GemHVO über 10 Jahre aufgelöst.



Sonderposten aus Zuweisungen aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm (Hessisches Sonderinvestitionsprogrammgesetz vom 09. März 2009) und aus dem Gesetz zur Umsetzung von Zukunftsinvestitionen der Kommunen und Länder (Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes vom 02. März 2009) wurden gemäß den Förderrichtlinien zum Gesetz zur Umsetzung des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms vom 19. März 2009 in der geänderten Fassung vom 12. März 2010 passiviert.

#### **(11) Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert. Verbindlichkeiten in Fremdwährung werden mit dem Briefkurs (Referenzkurs EuroFX) vom 31. Dezember 2014 bewertet. In diesem Fall wird der höhere Rückzahlungsbetrag nach dem Höchstwertprinzip passiviert.

#### **(12) Ergebnisrechnung/Finanzrechnung**

Erstmalig zum Jahresabschluss 2014 wird in der Ergebnisrechnung sowie in der Finanzrechnung der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres berücksichtigt. Der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres setzt sich laut § 46 (2) GemHVO in Verbindung mit §§ 98, 100 HGO sowie §§ 19 bis 21 GemHVO wie folgt zusammen:

Haushaltsansatz des Haushaltsjahres  
+ Nachträge für das Haushaltsjahr  
+ überplanmäßige Aufwendungen  
+ außerplanmäßige Aufwendungen  
+ Haushaltsreste  
Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres

#### **(13) Teilergebnisrechnung**

Laut § 48 (1) GemHVO sind Teilrechnungen zu den entsprechenden Teilhaushalten aufzustellen. Erstmalig zum Jahresabschluss 2014 werden dem Jahresabschluss Teilergebnisrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, beigelegt.

#### **(14) Teilfinanzrechnung**

Erstmalig zum Jahresabschluss 2014 werden dem Jahresabschluss Teilfinanzrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, beigelegt. Dargestellt wird der Zahlungsmittelfluss der Investitionstätigkeit laut § 48 (1) GemHVO in Verbindung mit §§ 1 und 4 Abs. 4 GemHVO.

## II. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2014

### Aktiva

#### 1. Anlagevermögen

##### 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

###### Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Diese Bilanzposition beinhaltet ausschließlich Software-Lizenzen in Höhe von 312 T€ (VJ 345 T€). Der Rückgang ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

###### Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Bei den geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse handelt es sich um Finanzierungsanteile an investiven Maßnahmen Dritter in Höhe von 5.092 T€ (VJ 5.207 T€). Die Maßnahmen betreffen ausschließlich Schulen, Kindergärten und Sportanlagen.

##### 1.2. Sachanlagen

###### Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

|                           | <u>31.12.2014</u>     | <u>31.12.2013</u>     |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           | T€                    | T€                    |
| unbebaute Grundstücke     | 123                   | 123                   |
| bebaute Grundstücke       | 111.943               | 110.885               |
| grundstücksgleiche Rechte | <u>104</u>            | <u>104</u>            |
|                           | <b><u>112.170</u></b> | <b><u>111.112</u></b> |

Im Jahr 2014 wurden in der Bilanzposition ‚Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte‘ Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten in Höhe von 1.115 T€ aktiviert. Dies resultiert aus der Umbuchung des Kaufpreises im Rahmen des Kreishaus-Kaufes. Hierbei wurden die im Gesamtkaufpreis enthaltenen, anteiligen Grundstückskosten den bebauten Grundstücken zugeschlagen. Gleichzeitig wurden Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten in Höhe von 57 T€ deaktiviert. Hierbei handelt es sich um die Rückübertragung des Grundstücks der Grundschule Rüdesheim-Presberg an die Stadt Rüdesheim.

###### Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

|                    | <u>31.12.2014</u>     | <u>31.12.2013</u>     |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Betriebsgebäude    | 197.592               | 195.980               |
| Verwaltungsgebäude | 18.808                | 20.622                |
| andere Bauten      | 750                   | 762                   |
| Wohngebäude        | <u>221</u>            | <u>312</u>            |
|                    | <b><u>217.371</u></b> | <b><u>217.676</u></b> |

In der Bilanzposition ‚Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken‘ wurden Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten in Höhe von 8.467 T€ aktiviert, u. a für die Generalsanierung des Bauteils B am Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt in Höhe von 5.450 T€, für die Generalsanierung der Sporthalle an der Gesamtschule in Bad Schwalbach in Höhe von 1.770 T€, für den Anbau von Betreuungsräumen an der Grundschule in Bad Schwalbach in Höhe von 550 T€ und für die Raumerweiterung der Ganztagsbetreuung an der Grundschule in Taunusstein–Wehen in Höhe von 455 T€.

Die Bilanzposition wurde im Jahr 2014 um planmäßige Abschreibungen sowie um außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.670 T€ reduziert. Außerplanmäßige Wertberichtigungen fanden an folgenden Schulen statt: Gesamtschule Obere Aar, Taunusstein-Hahn, Generalsanierung Bauteil D, Grundschule Idstein, Taubenbergschule, Abbruch Turnhalle, Doppelpavillion und Betreuung, Berufliche Schulen Untertaunus, Taunusstein-Hahn, Generalsanierung Bauteil II. Ebenso wurde diese Bilanzposition um die bereits erwähnte Umbuchung des Grundstückwertes Kreishaus reduziert.

### **Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen**

Bei den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen, handelt es sich mit 24.648 T€ (VJ 23.797 T€) um Kreisstraßen einschl. Beschilderung, Leitplanken und Leitpfosten, mit 2.988 T€ (VJ 3.053 T€) um Straßenaufbauten insbesondere Brücken, Unterführungen, Stützwände und Lichtsignalanlagen und mit 26 T€ (VJ 29 T€) um Wege und Plätze. Diese dienen der Versorgung der Öffentlichkeit mit Infrastrukturleistungen. Im Jahr 2014 wurde die Kreisstraße K 748 zwischen Waldems-Niederems und Reinborn auf einer Länge von 1.078 m fertiggestellt. Die aktivierten Anschaffungs- und Herstellungskosten betragen 778 T€. Nachaktiviert wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 867 T€ für die K 530 zwischen Aarbergen–Rückershausen und der Landesgrenze und 359 T€ für die K 630 zwischen Geisenheim–Mariantal und der L 3454.

### **Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung**

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Heizungs- und Lüftungsanlagen der Schulen und der Verwaltung in Höhe von 1.919 T€ (VJ 2.048 T€).

### **Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Die Bilanzposition ‚andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung‘, in Höhe von 7.433 T€ (VJ 7.400 T€) setzt sich zusammen aus Werkstatteinrichtungen und –geräten (117 T€), dem Fuhrpark (85 T€), Büromaschinen, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen (708 T€), Büromöbeln und sonstigen Ausstattungsgegenständen (3.740 T€), sonstiger Betriebs- und Geschäftsausstattung (763 T€) und geringwertigen Wirtschaftsgütern (2.021 T€).

### **Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**

Bei den geleisteten Anzahlungen und den Anlagen im Bau in Höhe von 1.977 T€ (VJ 5.012 T€) handelt es sich um Anlagen, die zum Bilanzstichtag noch nicht nutzungsfähig waren. Nach Inbetriebnahme werden die Maßnahmen auf das entsprechende Anlagenkonto umgebucht und die Anlage aktiviert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben. Folgende Anlagen werden geführt:

- Planung und Bauausführung Realschule Rüdesheim (449 T€)
- Planung und Bauausführung Grundschule Rüdesheim (341 T€)
- Kostenpauschale Straßenbau K 669, K 641, K 703, K 630 (289 T€)
- Planung und Bauausführung Grundschule Taunusstein–Wehen (268 T€)
- Planung und Bauausführung Grundschule Taunusstein–Bleidenstadt (229 T€)

## **1.3. Finanzanlagen**

### **Anteile an verbundenen Unternehmen**

In den Anteilen an verbundenen Unternehmen (16.680 T€) sind gemäß § 49 GemHVO Anteile an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt (> 50%) und an Eigenbetriebe enthalten. Diese beinhalten die 100%-igen Anteile an der RTK Holding GmbH mit einem Bilanzansatz von 13.868 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31. Dezember 2013 14.283 T€), an der RTV GmbH mit einem Bilanzansatz von 26 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31. Dezember 2013 2.892 T€) und an dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft mit einem Bilanzansatz von 2.787 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31. Dezember 2013 6.550 T€). Die Jahresabschlüsse

2014 der verbundenen Unternehmen liegen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses des Rheingau-Taunus-Kreises noch nicht vor.

### **Ausleihungen an verbundene Unternehmen**

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen (1.168 T€) beinhalten ausschließlich die Ausleihungen an die RTK Holding GmbH in Höhe von 496 T€ (Kaufpreisstundung Anteile Rüdesheimer Seilbahn) und an den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft in Höhe von 672 T€ (VJ 711 T€). Die Verringerung beruht auf der planmäßigen Tilgung der beiden weitergeleiteten Kredite durch den Eigenbetrieb.

### **Beteiligungen**

Die Beteiligungen betragen insgesamt 60 T€ und beinhalten die Stammeinlagen bei der Exina GmbH, Wiesbaden (9 T€), bei der Regionalpark Ballungsraum Rhein-Main GmbH, Flörsheim (12 T€), bei der ivm GmbH Integriertes Verkehrsmanagement Region Frankfurt RheinMain, Frankfurt (8 T€), bei der Solar Projekt Rheingau-Taunus GmbH, Frankfurt (12 T€) und bei dem Zweckverband Tierkörperbeseitigung (18 T€). Im Übrigen handelt es sich um die Erinnerungswerte an den Zweckverbänden Kommunales Gebietsrechenzentrum, Naturpark Rhein-Taunus, Rheingau-Bad und Welterbe Oberes Mittelrheintal. Im Vorjahr wurden in dieser Position die Sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen in Höhe von 84.341 T€, die im Haushaltsjahr 2014 in die entsprechende Bilanzposition umgebucht wurden, ausgewiesen.

### **Ausleihungen an Unternehmen, mit einem Beteiligungsverhältnis**

Die Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, in Höhe von 1.805 T€ beinhalten gewährte Wohnungsbaudarlehen an die KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH, Bad Schwalbach 1.437 T€ (VJ 1.455 T€) für verschiedene Sozialbauten und die Aufstockung der Personalwohnheime der Kreiskrankenhäuser und ein gewährtes Darlehen an die Solarprojekt Rheingau-Taunus GmbH, Frankfurt 369 T€ (VJ 410 T€) für Photovoltaikanlagen auf Schuldächern. Die Verringerung der Bilanzposition beruht auf der planmäßigen Tilgung der gewährten Darlehen. Gemäß den Kreisausschussbeschlüssen aus den Jahren 1992, 1993 und 1997 werden die Wohnungsbaudarlehen lediglich mit 0,3% bis 0,35% (bei 1% Tilgung) verzinst.

### **Wertpapiere des Anlagevermögens**

Die Wertpapiere des Anlagevermögens setzen sich wie folgt zusammen:

|  | <u>31.12.2014</u> | <u>31.12.2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | T€                | T€                |
| Versorgungsrücklage gem. § 2 Hess. Versorgungsrücklagegesetz<br>– aktive Arbeitnehmer -  | 273               | 238               |
| Versorgungsrücklage gem. § 2 Hess. Versorgungsrücklagegesetz<br>– Versorgungsempfänger - | <u>517</u>        | <u>437</u>        |
|  | <b><u>790</u></b> | <b><u>675</u></b> |

Der Anteilswert der Forderungen nach § 14a BBesG der Kommunalbeamten Versorgungskasse zum 31. Dezember 2014 beträgt 992 T€.

## Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Die sonstigen Ausleihungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>31.12.2014</u><br>T€ | <u>31.12.2013</u><br>T€ |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Ausleihungen  | 285                     | 197                     |
| Genossenschaftsanteile und übrige Mitgliedschaftsrechte | <u>6</u>                | <u>6</u>                |
|   | <b><u>291</u></b>       | <b><u>203</u></b>       |
| abzüglich Wertberichtigungen auf Ausleihungen           | <u>- 100</u>            | <u>- 100</u>            |
|   | <b><u>191</u></b>       | <b><u>103</u></b>       |

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich mit 200 T€ um die gewährte Liquiditätshilfe an die Volkshochschule Rheingau-Taunus e.V., mit 41 T€ um Ausleihungen an das Otto-Fricke-Krankenhaus sowie um Ausleihungen an Städte und Gemeinden in Höhe von 37 T€. Die Forderung aus Gewährung einer Liquiditätshilfe an die Volkshochschule Rheingau-Taunus e. V. wurde bereits im Jahr 2013 in Höhe von 100 T€ wertberichtigt.

Die Liquiditätshilfe an die Volkshochschule Rheingau-Taunus e.V. wurde im Jahr 2014 um 100 T€ laut Kreisausschussbeschluss vom 24. November 2014 aufgestockt. Desweiteren wurde im Jahr 2014 ein Geschäftsanteil der pro regionale energie eG, Diez in Höhe von 100 € erworben.

### 1.4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Die sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen beinhalten mit einem Bilanzansatz von 84.341 T€ die Anteile am Sparkassen-Zweckverband Nassau per 31. Dezember 2006 (Beteiligungsquote 16,158 %), die bis dato in der Bilanzposition ‚Beteiligungen‘ ausgewiesen wurde. Das anteilige Eigenkapital läge zum 31. Dezember 2013 bei 118.060 T€. Auch hier lag der Jahresabschluss zum Zeitpunkt der Aufstellung noch nicht vor. Eine Zuschreibung erfolgte in den vergangenen Jahren aufgrund des Niederstwertprinzips nicht.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1. Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Zum Vorratsvermögen zählt der Bestand an Büromaterial in Höhe von 11 T€ (VJ 13 T€).

### 2.2. Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

- entfällt -

### 2.3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

#### Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträge

Die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen in Höhe von 19.436 T€ bestehen u. a. gegenüber dem Land Hessen (16.041 T€), der Stadt Frankfurt am Main (220 T€), der Stadt Wiesbaden (152 T€), dem Landesjugendamt in Halle (193 T€), dem Landschaftsverband Rheinland (206 T€) und dem Landes-sozialamt in Mainz (195 T€). Die Forderungen an das Land Hessen betreffen mit 14.718 T€ Ansprüche aus Tilgungsübernahmen nach dem Hessischen Sonderinvestitionsprogrammgesetz und dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes. Des Weiteren handelt es sich um Forderungen an

andere Träger der Sozial- und Jugendhilfe. Dem Ausfallrisiko wurde mit der Bildung von Wertberichtigungen (1.926 T€) Rechnung getragen.

#### **Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen**

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen betragen, nach der Bildung von Wertberichtigung in Höhe von 449 T€, 555 T€. Sie beinhalten Forderungen aus Baugenehmigungsgebühren (257 T€), Forderungen aus KFZ-Zulassungsgebühren (24 T€) sowie Forderungen an andere Hilfsorganisationen (259 T€).

#### **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen aus Mieten und aus Unterbringungskosten in Höhe von 44 T€. Dem Ausfallrisiko wurde mit der Bildung von Wertberichtigungen (16 T€) Rechnung getragen.

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

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen (679 T€) betreffen ausschließlich die RTK Holding GmbH, Bad Schwalbach (420 T€), die edz Energie-Dienstleistungs-Zentrum Rheingau-Taunus GmbH, Rüdesheim (104 T€) und den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft EAW, Bad Schwalbach (155 T€). Die Forderung gegenüber der RTK Holding GmbH resultiert aus der Übernahme der Avalprovision für die Bürgschaft zur Finanzierung der stillen Beteiligung an der Nassauischen Sparkasse. Die Forderungen gegenüber der edz Energie-Dienstleistungs-Zentrum Rheingau-Taunus GmbH setzen sich aus Energiegutschriften und gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft EAW aus Personal- (129 T€) und Verwaltungskosten (17 T€) zusammen.

#### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 1.788 T€ handelt es sich um eine Rückforderung der Umlage gegenüber dem Zweckverband Tierkörperbeseitigung (1.240 T€) und um Rückforderungen von Sozialleistungen und gewährten Darlehen sowie um debitorische Kreditoren (222 T€). Die Zunahme der debitorischen Kreditoren gegenüber dem Vorjahr beruht im Wesentlichen aus einer Rückforderung der Jugendhilfe für die Notschlafstelle in Taunusstein. Dem Ausfallrisiko wurde durch Einzelwertberichtigungen (153 T€) und Pauschalwertberichtigungen (5 T€) Rechnung getragen.

#### **2.4. Flüssige Mittel**

Hierbei handelt es sich um Kontokorrentguthaben in Höhe von 772 T€ (VJ 95 T€) zum Bilanzstichtag.

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>31.12.2014</u><br>T€ | <u>31.12.2013</u><br>T€ |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds – Abt. B    |                         |                         |
| Ansparraten   | 2.320                   | 2.394                   |
| Sonderbeiträge  | 533                     | 628                     |
| Sozialhilfe- und andere Transferleistungen Januar 01/2015 | 3.735                   | 3.553                   |
| Schülerbeförderungskosten                                 | 354                     | 349                     |
| Beamtenbezüge und Versorgungsaufwendungen Januar 01/2015  | 243                     | 241                     |
| sonstige Auszahlungen für das Jahr 2015                   | <u>86</u>               | <u>40</u>               |
|   | <b><u>7.271</u></b>     | <b><u>7.205</u></b>     |

Die Ansparraten in Höhe von 20 % der Darlehenssumme für die zinslosen Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds – Abteilung B – sind zunächst zu erbringen, bevor die 100 % Auszahlung stattfindet. Darüber hinaus waren aufgrund der vorzeitigen Mittelinanspruchnahme bis zum Jahr 2008 vertragsgemäß Sonderbeiträge an den Darlehensgeber zu entrichten. Die Ansparraten und die Sonderbeiträge sind wirtschaftlich Disagien (Zinsersetzend) gleichzusetzen, die über die Laufzeit der Darlehensverträge linear aufwandserhöhend aufzulösen sind. Die Ansparrate entspricht einem Vergleichzinssatz bei einem Annuitätendarlehen von 1,86 %.

Bei den abgegrenzten Sozialhilfeleistungen, Beamtenbezügen und sonstigen Auszahlungen handelt es sich um bereits im Dezember 2014 vorgenommene Auszahlungen, welche den Monat Januar 2015 betreffen.

### 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Der ‚Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag‘ setzt sich wie folgt zusammen:

|                                 | <u>31.12.2014</u><br>T€ | <u>31.12.2013</u><br>T€ |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Stand zum 01. Januar des Jahres | 94.753                  | 166.652                 |
| Fehlbetrag des Jahres           | 13.231                  | 22.384                  |
| Veränderung der Rücklagen       | - 316                   | 235                     |
| Entschuldungshilfe              | <u>0</u>                | <u>- 94.518</u>         |
|                                 | <b><u>107.668</u></b>   | <b><u>94.753</u></b>    |

Decken die Vermögenswerte der Aktivseite der Vermögensrechnung die Kapitalwerte der Passivseite nicht, ergibt sich auf der Aktivseite ein Saldo. Man spricht von Passivkapital.

Der Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag steigt um 12.915 T€ im Jahr 2014. Dies resultiert aus dem Fehlbetrag des Jahres 2014 in Höhe von 13.231 T€ vermindert um die Veränderung der Rücklagen von 316 T€.

## Passiva

### 1. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Netto-Position, den gesetzlichen, zweckgebunden und freien Rücklagen sowie aus der Ergebnisverwendung.

Das Eigenkapital setzt sich somit wie folgt zusammen:

|  | <u>31.12.2014</u><br>T€ | <u>31.12.2013</u><br>T€ |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>Netto-Position</u></b>                         | <b><u>40.395</u></b>    | <b><u>53.897</u></b>    |
| <b><u>Rücklagen</u></b>                              | <b><u>879</u></b>       | <b><u>563</u></b>       |
| <b><u>Ergebnisverwendung</u></b>                     |                         |                         |
| <b>Ergebnisvortrag</b>                               |                         |                         |
| ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                 | - 129.714               | - 121.011               |
| außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren            | - 5.997                 | - 5.818                 |
|  | <b><u>- 135.711</u></b> | <b><u>- 126.829</u></b> |
| <b>Jahresfehlbetrag</b>                              |                         |                         |
| ordentlicher Jahresfehlbetrag                        | -10.091                 | -19.522                 |
| außerordentlicher Jahresfehlbetrag                   | -3.140                  | -2.862                  |
|  | <b><u>- 13.231</u></b>  | <b><u>- 22.384</u></b>  |
| <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b> | <b><u>107.668</u></b>   | <b><u>94.753</u></b>    |
| <b>Eigenkapital</b>                                  | <b><u>0</u></b>         | <b><u>0</u></b>         |

#### 1.1. Netto-Position

Die Netto-Position ergibt sich aus dem Saldo der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2002 (17.394 T€), den nachträglichen Korrekturen nach § 108 (5) HGO in den Jahren 2005 – 2007 und der Verrechnung der Verlustvorträge der Jahre 2002 – 2009 sowie durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen (94.518 T€).

#### 1.2. Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital

##### Sonderrücklagen

Die gemäß Kreistagsbeschluss vom 07. Februar 2008 gebildete Instandhaltungsrücklage wird im Haushaltsjahr 2014 komplett durch Inanspruchnahme (510 T€) für Instandhaltungsmaßnahmen am Kreishaus in Bad Schwalbach und durch eine Restauflösung (1 T€) aufgezehrt. Der Gebührenaussgleichsrücklage (89 T€) wurde im Jahr 2014 ein Betrag in Höhe von 37 T€ zugeführt. Erstmals im Haushaltsjahr 2014 wird die Versorgungsrücklage in Höhe von 790 T€ in der Bilanzposition ‚Eigenkapital‘ dargestellt. Dieser wurden für das Jahr 2014 115 T€ und für die Vorjahre 675 T€ zugeführt.

#### 1.3. Ergebnisverwendung

##### Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von 135.711 T€ ergibt sich aus dem Saldo der Ergebnisrechnungen der Jahre 2010 bis 2013. Dies teilt sich auf in einen ordentlichen Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von 129.714 T€ (121.011 T€) und einen außerordentlichen Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von 5.997 T€ (VJ 5.818 T€).



Durch den Vortrag von jahresbezogenen Fehlbeträgen und in Ermangelung von allgemeinen Ergebnissrücklagen ist das Eigenkapital des Rheingau-Taunus-Kreises aufgezehrt und ein ‚Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag‘ auszuweisen. Die komplette Aufzehrung des Eigenkapitals erfolgte bereits zum 31. Dezember 2006.

### Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.231 T€ ergibt sich aus dem Saldo der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2014. Zum 31. Dezember 2014 wird ein ‚Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag‘ in Höhe von 107.668 T€ (VJ 94.753 T€) ausgewiesen. Die Veränderung des ‚Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages‘ resultiert aus dem Fehlbetrag des Jahres 2014 vermindert um die Veränderung der Rücklagen. Der Jahresfehlbetrag gliedert sich in einen ordentlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 10.091 T€ (VJ 19.522 T€) und einen außerordentlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.140 T€ (VJ 2.862 T€).

## 2. Sonderposten

### 2.1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Die Sonderposten vom öffentlichen Bereich beinhaltet seitens des Kreises erhaltene, nicht rückzahlbare Investitionszuschüsse und –beiträge von Dritten, die analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst werden.

Die Zuweisungen vom öffentlichen Bereich setzen sich wie folgt zusammen:

|  | <u>31.12.2014</u><br>T€ | <u>31.12.2013</u><br>T€ |
|--|-------------------------|-------------------------|
| nicht rückzahlbare Zuweisungen des Bundes                              | 26                      | 32                      |
| nicht rückzahlbare Zuweisungen des Landes                              | 87.852                  | 87.192                  |
| nicht rückzahlbare Zuweisungen von Gemeinden                           | 1.103                   | 1.137                   |
| nicht rückzahlbare Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich      | <u>139</u>              | <u>133</u>              |
|  | <b><u>89.120</u></b>    | <b><u>88.494</u></b>    |
| Zuweisungen des Landes Hessen – hessisches Sonderinvestitionsprogramms | 13.428                  | 13.942                  |
| Zuweisungen des Bundes - Zukunftsinvestitionsprogramms                 |                         |                         |
| Kreditanteil   | 1.290                   | 1.337                   |
| Zuschüsse  | <u>4.430</u>            | <u>4.624</u>            |
|  | <b><u>19.148</u></b>    | <b><u>19.903</u></b>    |
|  | <b><u>108.268</u></b>   | <b><u>108.397</u></b>   |

In den nicht rückzahlbaren Zuweisungen des Landes sind Zugänge in Höhe von 3.428 T€ enthalten, diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Zuschüssen für den Schulbau (2.588 T€) und für den Straßenausbau (876 T€). Weitere Zugänge gab es bei den nicht rückzahlbaren Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 68 T€, insbesondere bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern (50 T€), der speziellen Schulausstattung (10 T€) und beim Fuhrpark (8 T€). Alle Positionen wurden durch planmäßige Auflösungen reduziert.

### 2.2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich

- entfällt -

### 2.3. Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes

- entfällt -

## 2.4. Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten beinhalten die allgemeinen Investitionspauschalen des Landes, die Zuweisungen zu den im Bau befindlichen Anlagen (Anlagen im Bau) und die sonstigen Zuweisungen.

Die sonstigen Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>31.12.2014</u>   | <u>31.12.2013</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
|   | T€                  | T€                  |
| allgemeinen Investitionspauschalen des Landes | 3.856               | 4.066               |
| Zuweisungen zu im Bau befindlichen Anlagen    | 4                   | 699                 |
| sonstige Sonderposten                         | <u>1</u>            | <u>2</u>            |
|   | <b><u>3.860</u></b> | <b><u>4.767</u></b> |

Die sonstigen Sonderposten sinken gegenüber dem Vorjahr um 907 T€, insbesondere durch planmäßige Auflösungen im Bereich der allgemeinen Investitionspauschalen des Landes und durch die Aktivierung von Sachanlagevermögen im Bereich der Zuweisungen zu im Bau befindlichen Anlagen (698 T€). Die Investitionspauschale des Jahres 2014 in Höhe von 413 T€ geht im Haushaltsjahr zu.

## 3. Rückstellungen

### 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionen betreffen in Höhe von 34.486 T€ (VJ 32.281 T€) die unmittelbaren Verpflichtungen des Rheingau-Taunus-Kreises, die sich aus den Versorgungsansprüchen der Beamten des Landkreises bzw. deren Hinterbliebenen ergeben. Die versicherungs-mathematische Berechnung der Rückstellungen erfolgte auf der Grundlage des steuerlichen Teilwerts. Als Berechnungsgrundlage dienten die Richttafeln 2005G für die Pensionsversicherung von Dr. Klaus Heubeck bei einem unveränderten Zinssatz von 6 %. Im Haushaltsjahr 2014 wurde die Rückstellung für Pensionen um 1.606 T€ gem. § 41 (6) GemHVO-Doppik auf den Barwert korrigiert.

Weiterhin sind in dieser Position die Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen in Höhe von 5.356 T€ (VJ 6.707 T€) und für Beihilfeverpflichtungen gemäß § 39 (1) 2 GemHVO-Doppik ausgewiesen. Die Beihilfeverpflichtungen betreffen die Ansprüche von Versorgungsempfängern in Höhe von 3.348 T€ (VJ 2.920 T€) und die der aktiven Beamten mit 1.377 T€ (VJ 1.375 T€).

Für die Angestellten und die Arbeiter des Rheingau-Taunus-Kreises besteht eine Zusatzversorgung bei der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände in Wiesbaden (ZVK). Durch die Mitgliedschaft in der Zusatzversorgungskasse erhalten die Arbeitnehmer eine zusätzliche Alters-, Berufsunfähigkeits-, Erwerbsunfähigkeits- und Hinterbliebenenversorgung. Der Umlagesatz für 2014 betrug 5,7 % der umlagepflichtigen Bezüge in Höhe von 23.308 T€ (VJ 22.118 T€). Weitere 0,5 % der Umlage werden von den Beschäftigten gezahlt. Die zu entrichtende Sanierungsumlage an die ZVK betrug im Jahr 2014 2,3 % (VJ 2,3 %) der umlagepflichtigen Bezüge. Nach der Auffassung des Hauptausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer handelt es sich bei der Zusatzversorgung der Angestellten und der Arbeiter um eine mittelbare Pensionsverpflichtung des Landkreises. Der Rheingau-Taunus-Kreis hat analog des Wahlrechts nach Art. 28 (1) EGHGB von der Passivierung einer entsprechenden Rückstellung abgesehen.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen haben zum 31.12.2014 einen Buchwert in Höhe von 44.568 T€, nach Zuführung von 2.635 T€ und Auflösung von 1.350 T€.

### 3.2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

- entfällt -

### 3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

- entfällt -

### 3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

- entfällt -

### 3.5. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>31.12.2014</u>    | <u>31.12.2013</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
|   | T€                   | T€                   |
| Personalverpflichtungen                   | 3.213                | 2.747                |
| unterlassene Brandschutzsanierung         | 4.604                | 2.324                |
| unterlassene Instandhaltung               | 2.558                | 3.000                |
| Rückstellungen für drohende Verluste      | 1.773                | 2.149                |
| Rückstellungen für Prozesskosten          | 150                  | 179                  |
| Rückstellungen für ausstehende Rechnungen | <u>3.503</u>         | <u>3.321</u>         |
|   | <b><u>15.801</u></b> | <b><u>13.720</u></b> |

Der Gesamtanstieg der sonstigen Rückstellungen in Höhe von 2.082 T€ ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Rückstellung für Brandschutzsanierung (2.280 T€) und der Personalrückstellung (467 T€) zurückzuführen. Weiterhin kommt es zu einer Erhöhung der Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (181 T€). Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sind um 442 T€ und die Rückstellungen für drohende Verlust um 376 T€ zurückgegangen.

Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen betreffen insbesondere den Schulbetrieb mit noch nicht abgerechneten Leistungen für Schülerbeförderung, Beschulungen und Betriebskostenabrechnungen (902 T€) und die Jugendhilfe (1.910 T€). Desweiteren beinhalten die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen den Bereich Arbeit und Soziales mit noch nicht abgerechneten Leistungen im Rahmen der örtlichen Sozialhilfe und der Betreuung von Asylbewerbern.

## 4. Verbindlichkeiten

### 4.1. Verbindlichkeiten aus Anleihen

- entfällt -

### 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Bilanzposition ‚Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen‘ weist die Investitionskredite (kurz-, mittel- und langfristige Kreditaufnahmen) gegenüber inländischen Banken, Sparkassen und sonstigen Kreditinstituten sowie gegenüber öffentlichen Kreditgebern aus. Die Investitionskredite in Höhe von 103.344 T€ (VJ 110.397 T€) bestehen aus kurzfristigen Krediten (9.469 T€), aus mittelfristigen Krediten (27.731 T€) und langfristigen Krediten (66.144 T€). Die für 2014 vorgesehenen Aufnahmen von Investitionskrediten mussten aufgrund eines Investitionsstaus nach 2015 verschoben werden.

Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern in Höhe von 10.516 T€ (VJ 10.839 T€) betreffen hauptsächlich die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem Land Hessen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. A und B in Höhe von 10.187 T€.

#### **4.3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**

Die Bilanzposition ‚Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung‘ weist die kurzfristigen Kassenkredite gegenüber in- und ausländischen Banken, Sparkassen und sonstigen Kreditinstituten in Höhe von 323.615 T€ (VJ 306.447 T€) aus.

Zum Bilanzstichtag bestanden Kreditverbindlichkeiten in Fremdwährung in Höhe von 169.400.000 SFR (Schweizer Franken). Dies entspricht einem ursprünglichen Aufnahmebetrag von 117 Millionen Euro. Die letzte Bewertung fand am 31. Dezember 2012 mit dem Briefkurs (Referenzkurs EuroFX, 1 € ~ 1,2094 CHF) statt. Im Jahr 2014 sank der Briefkurs (1 € ~ 1,2044 CHF), so dass eine erneute Kursbewertung in Höhe von 638 T€ (VJ 0 T€) notwendig wurde, da die Kapitalwerte nach dem Höchstwertprinzip mit dem höheren Rückzahlungsbetrag zum Jahresende passiviert werden. Am 15. August 2014 wurde ein Kassenkredit in Schweizer Franken in Höhe von 17 Millionen € (Aufnahmebetrag) mit einem Buchgewinn in Höhe von 64 T€ zurückgezahlt.

#### **4.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

- entfällt -

#### **4.5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen**

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen in Höhe von 1.843 T€ (VJ 4.120 T€) setzen sich mit 1.711 T€ (VJ 1.562 T€) aus Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sowie aus Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 132 T€ (VJ 2.558 T€) zusammen. Der Rückgang ist auf die Ausgleichszahlung im Jahr 2014 für die Übernahme des Rheingau-Bades durch die Stadt Geisenheim zur Aufrechterhaltung des Betriebes zurückzuführen.

#### **4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aus Kauf-, Werk-, Dienst-, Miet- und Pachtverträgen, wobei die Zahlung zum Bilanzstichtag noch ausstand. Die Bilanzposition in Höhe von 3.980 T€ (VJ 1.776 T€) setzt sich aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3.946 T€ und aus Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen 34 T€ zusammen. Der Anstieg um 2.204 T€ bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist auf die noch offenen Gastschulbeiträge für die Stadt Wiesbaden und auf die noch offenen Rechnungen für Schulsanierungen zurückzuführen.

#### **4.7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**

- entfällt -

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

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen stellen Verpflichtungen aus Transaktionen zwischen Unternehmen, die unmittelbar miteinander verbunden sind, dar. Diese Bilanzposition in Höhe von 315 T€ (VJ 311 T€) beinhaltet die Verbindlichkeiten gegenüber der RTV Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH, Bad Schwalbach (280 T€) und der Pro Job Rheingau-Taunus GmbH, Taunusstein (34 T€). Die kompletten Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2014 wurden bis Ende Februar 2015 beglichen.

#### 4.9. Sonstigen Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (10.562 T€) handelt es sich mit 2.013 T€ (VJ 2.355 T€) um Zinsverbindlichkeiten für Investitions- und Kassenkredite, mit 2.099 T€ (VJ 2.325 T€) um Sonderbeiträge für Investitionskredite des Landes Hessen, mit 4.768 T€ (VJ 5.211 T€) um andere sonstige Verbindlichkeiten sowie um Verwahrungen in Höhe von 1.289 T€ (VJ 1.642 T€). Darin enthalten sind Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten in Höhe von 557 T€.

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

|  | Gesamtbetrag<br>31.12.2014<br>T€ | Restlaufzeit   |                             |                  |
|--|----------------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|
|  |                                  | < 1 Jahr<br>T€ | von 1 bis 5<br>Jahren<br>T€ | > 5 Jahren<br>T€ |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 103.344                          | 9.469          | 27.731                      | 66.144           |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung   | 323.615                          | 323.615        |                             |                  |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 1.843                            | 1.843          | 0                           | 0                |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 3.980                            | 3.980          | 0                           | 0                |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen  | 315                              | 315            | 0                           | 0                |
| sonstige Verbindlichkeiten   | 10.562                           | 10.562         | 0                           | 0                |
|  | <b>443.659</b>                   | <b>349.784</b> | <b>27.731</b>               | <b>66.144</b>    |

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>31.12.2014</u><br>T€ | <u>31.12.2013</u><br>T€ |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Mietvorauszahlung Stadt Eltville für die Turnhalle Hattenheim | 409                     | 429                     |
| Vorauszahlungen für Renten und Unterbringungen                | 48                      | 17                      |
| sonstige passive Rechnungsabgrenzungen                        | <u>584</u>              | <u>508</u>              |
|   | <b><u>1.041</u></b>     | <b><u>954</u></b>       |

Die Bilanzposition beinhaltet im Wesentlichen die Mietvorauszahlung der Stadt Eltville für die Turnhalle in Hattenheim mit einer Laufzeit von 25 Jahren und die Entschädigungsleistungen der Deutschen Bahn AG für die Brückenbauwerke an der K 691 und der K 515 mit einer Laufzeit von 80 Jahren sowie die Kanalablöse an der K 638 in Walluf mit einer Laufzeit von 50 Jahren, die im Haushaltsjahr 2014 zugegangen ist.

### III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014

#### (1) Privatrechtliche Leistungsentgelte

|  | <u>2013</u><br>T€ | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€ |
|--|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten | <u>10</u>         | <u>13</u>                | <u>11</u>         |

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten betreffen fast ausschließlich Umsatzerlöse aus Handelswaren insbesondere aus dem Verkauf von Jahrbüchern des Rheingau-Taunus-Kreises.

#### (2) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten setzen sich wie folgt zusammen:

|  | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Gebühren nach HVwKoStG                   | 2.974               | 2.899                    | 2.978               |
| Baugenehmigungsgebühren                  | 1.192               | 1.256                    | 1.256               |
| Rettungsdienstgebühren                   | 1.180               | 1.200                    | 1.248               |
| Prüfungsgebühren                         | 223                 | 165                      | 180                 |
| sonstige Verwaltungsgebühren             | 167                 | 160                      | 179                 |
| öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren | 7                   | 17                       | 7                   |
| Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen  | <u>56</u>           | <u>51</u>                | <u>73</u>           |
|  | <b><u>5.799</u></b> | <b><u>5.748</u></b>      | <b><u>5.921</u></b> |

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten fallen um 122 T€ höher aus als im Vorjahr. Dies zeigt sich hauptsächlich im Bereich der Rettungsdienstgebühren (68 T€) und der Baugenehmigungsgebühren (64 T€). Lediglich bei den Prüfungsgebühren (43 T€) kommt es zu einer Ertragsminderung.

Im Vergleich zu dem für 2014 fortgeschriebenem Ansatz konnten insgesamt Ertragssteigerungen in Höhe von 172 T€ erzielt werden, im Wesentlichen bei den Gebühren nach HVwKostG (79 T€; Fachdienst III.6 Verkehr und III.2 Umwelt) und den Rettungsdienstgebühren (48 T€). Bei den Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren kam es zu einer Ertragsminderung in Höhe von 10 T€.

#### (3) Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen setzen sich wie folgt zusammen:

|  | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Kostenerstattungen vom Bund                                      | 9                   | 2                        | 28                  |
| Kostenerstattungen vom Land                                      | 2.045               | 2.012                    | 2.086               |
| Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)                            | 455                 | 353                      | 329                 |
| Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen | 198                 | 235                      | 198                 |
| Kostenerstattungen von übrigen Bereichen                         | 77                  | 77                       | 83                  |
| Erstattung von Telefon- und Faxgebühren sowie von Kopierkosten   | 38                  | 43                       | 40                  |
| sonstige Kostenerstattungen                                      | <u>171</u>          | <u>262</u>               | <u>128</u>          |
|  | <b><u>2.993</u></b> | <b><u>2.984</u></b>      | <b><u>2.892</u></b> |

Die Reduzierung der Erträge gegenüber dem Vorjahr aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen in Höhe von 101 T€ findet im Wesentlichen im Bereich der Kostenerstattungen von Gemeinden (127 T€) und im Bereich der sonstigen Kostenerstattungen (53 T€) statt und wird zum Teil kompensiert durch Ertragssteigerungen bei den Kostenerstattungen vom Land (42 T€) und vom Bund (19 T€).

Die negative Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres 2014 in Höhe von 92 T€ entstand durch geringere Kostenerstattungen im Fachdienst Rechnungsprüfung (74 T€) und im Fachdienst III.6 Verkehr für die Feinstaub-Plaketten (26 T€).

**(4) Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen**

- entfällt -

**(5) Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen**

Die Erträge aus Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. der Erträge aus gesetzlichen Umlagen setzen sich wie folgt zusammen:

|                         | <u>2013</u><br>T€     | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€     |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Erträge aus Kreisumlage | 60.649                | 62.619                   | 62.619                |
| Erträge aus Schulumlage | <u>45.895</u>         | <u>47.388</u>            | <u>47.388</u>         |
|                         | <b><u>106.544</u></b> | <b><u>110.007</u></b>    | <b><u>110.007</u></b> |

Der Hebesatz der Kreisumlage betrug wie bereits im Vorjahr 33 %. Der Hebesatz der im Haushaltsjahr erhobenen Schulumlage blieb ebenfalls konstant zum Vorjahr mit 25 %.

Die Zunahme der Erträge aus Kreis- und Schulumlage im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 3.463 T€ beruht auf der Erhöhung der Umlagegrundlage gemäß der Berechnung des Hessischen Ministeriums der Finanzen (HMdF); Erlass vom 02. Januar 2014.

**(6) Erträge aus Transferleistungen**

Die Erträge aus Transferleistungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen  | 3.442                | 3.448                    | 3.632                |
| Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen             | 2.994                | 2.509                    | 2.338                |
| Erträge aus der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung                      | 20                   | 55                       | 13                   |
| Erträge aus der Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich | 46.829               | 51.034                   | 51.759               |
| sonstige Erträge sozialer Leistungen  | <u>0</u>             | <u>5</u>                 | <u>0</u>             |
|   | <b><u>53.285</u></b> | <b><u>57.051</u></b>     | <b><u>57.742</u></b> |

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Steigerung der Erträge aus Transferleistungen in Höhe von 4.457 T€. Im Wesentlichen ist dies auf den Bereich der Erträge aus der Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich (4.930 T€), insbesondere vom Bund (SGB II) mit 3.391 T€, zurückzuführen. Dies korrespondiert mit einem Mehraufwand in Höhe von 2.908 T€. Die Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen verzeichnen einen Ertragsrückgang in Höhe von 655 T€.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2014 wurden insgesamt Mehrerträge in Höhe von 691 T€ erzielt. Dies verteilt sich wie folgt: Fachdienst II.4 Jugendförderung (1.043 T€), Fachdienst II.2 Kommunales JobCenter (20 T€). Teilweise wird die Ertragssteigerung durch einen Ertragsrückgang im Fachdienst II.1 Soziales (312 T€) und im Fachdienst III.1 Ausländerbehörde, Personenstandswesen, Migration (21 T€) geschmälert.

**(7) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen**

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Erträge aus Schlüsselzuweisungen                            | 27.758               | 28.647                   | 28.647               |
| Erträge aus Bedarfszuweisungen des Bundes nach LAF und ERP  | 294                  | 211                      | 220                  |
| Erträge aus Bedarfszuweisungen des Landes nach FAG          | 6.762                | 6.760                    | 6.775                |
| Erträge aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen des Landes | 2.174                | 2.238                    | 2.018                |
| Erträge aus Zuschüssen für laufende Zwecke                  | 7                    | 9                        | 29                   |
| Zinsdiensthilfen  | <u>1.112</u>         | <u>1.720</u>             | <u>1.692</u>         |
|   | <b><u>38.107</u></b> | <b><u>39.585</u></b>     | <b><u>39.381</u></b> |

Gegenüber dem Vorjahr ergab sich in 2014 eine Ertragssteigerung in Höhe von 1.274 T€. Dies resultiert im Wesentlichen aus den in 2014 erhaltenen Zinsdiensthilfen des Landes Hessen, die sich um 580 T€ erhöht haben. Zu den Ertragssteigerungen tragen auch die gestiegenen Erträge aus Schlüsselzuweisungen (889 T€) bei.

Insgesamt betragen die Mindererlöse gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 204 T€. Die Ertragsminderung betrifft im Wesentlichen die Landeszuwendung für die Radwegebeschilderung (148 T€).

**(8) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**

|   | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|---|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | <b><u>4.204</u></b> | <b><u>4.179</u></b>      | <b><u>4.213</u></b> |

Die Position ‚Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen‘ steigt um 8 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die außerordentliche Auflösung von Sonderposten wird in den außerordentlichen Erträgen gezeigt.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2014 wurden insgesamt Mehrerträge in Höhe von 33 T€ erzielt. Zurückzuführen ist dies auf gestiegene Investitionsförderungen im Bereich der nicht rück-zahlbaren Zuweisungen des Landes.



**(9) Sonstige ordentliche Erträge**

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|---|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung                    | 693                 | 694                      | 698                 |
| Nebenerlöse aus Nebentätigkeiten                              | 8                   | 5                        | 13                  |
| andere sonstige Nebenerlöse                                   | 80                  | 82                       | 104                 |
| andere sonstige betriebliche Erträge                          | 648                 | 0                        | 152                 |
| Erträge aus der Reduzierung von Wertberichtigungen            | 436                 | 0                        | 81                  |
| Erträge aus Schadensersatzleistungen                          | 119                 | 0                        | 114                 |
| Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen | <u>656</u>          | <u>1.300</u>             | <u>3.151</u>        |
|   | <b><u>2.640</u></b> | <b><u>2.081</u></b>      | <b><u>4.313</u></b> |

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 1.673 T€ gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die Zunahme der Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (2.495 T€) zurückzuführen. Im Gegensatz dazu sind die anderen sonstigen betrieblichen Erträge (496 T€) und Erträge aus der Reduzierung von Wertberichtigungen (355 T€) gesunken. Die Ertragssteigerung im Bereich der Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen betrifft im Wesentlichen die Rückstellung für Verpflichtungen für Altersteilzeit (1.350 T€), die Rückstellung für ausstehende Rechnungen der Jugendhilfe (515 T€) und der Schulen (368 T€).

Verglichen mit den fortgeschriebenen Ansätzen für 2014 sind Mehrerträge in Höhe von 2.232 T€ erzielt worden. Dies ist hauptsächlich auf die Zunahme der Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (1.851 T€) zurückzuführen, insbesondere aus der Auflösung von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen im Bereich Jugendhilfe (515 T€), für drohende Verluste Ausstieg Rheingau-Bad (376 T€) und für ausstehende Rechnungen im Bereich der Schulen (368 T€). Desweiteren kommt es bei den anderen sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 152 T€, insbesondere durch die Rückzahlung von Gastschulbeiträgen der Stadt Wiesbaden (73 T€) und aus der Kursdifferenz bei der Ablösung eines Fremdwährungskredites in Schweizer Franken (64 T€), sowie bei den Erträgen aus Schadensersatzleistungen in Höhe von 114 T€ zu Ertragssteigerungen.

**(10) Summe der ordentlichen Erträge**

Die Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9) beträgt 224.479 T€ (VJ 213.582 T€, Ansatz 221.649 T€).

## (11) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Personalaufwand für tariflich Beschäftigte</b> |                      |                          |                      |
| Vergütung tariflich Beschäftigte                  | 20.769               | 22.499                   | 21.817               |
| Sonderzuwendungen tariflich Beschäftigte          | 1.375                | 1.519                    | 1.441                |
| Vergütung an Auszubildende                        | <u>221</u>           | <u>244</u>               | <u>240</u>           |
|   | <b><u>22.365</u></b> | <b><u>24.262</u></b>     | <b><u>23.498</u></b> |
| <b>Personalaufwand für Beamte</b>                 |                      |                          |                      |
| Dienstbezüge für Beamte                           | 3.256                | 3.452                    | 3.390                |
| Sonderzuwendungen für Beamte                      | 157                  | 165                      | 163                  |
| sonstige Aufwendungen mit Bezügecharakter         | <u>38</u>            | <u>59</u>                | <u>40</u>            |
|   | <b><u>3.451</u></b>  | <b><u>3.676</u></b>      | <b><u>3.593</u></b>  |
| soziale Abgaben                                   | 6.666                | 7.268                    | 6.941                |
| übrige sonstige Personalaufwendungen              | <u>118</u>           | <u>70</u>                | <u>87</u>            |
|   | <b><u>6.784</u></b>  | <b><u>7.338</u></b>      | <b><u>7.028</u></b>  |
|   | <b><u>32.600</u></b> | <b><u>35.276</u></b>     | <b><u>34.119</u></b> |

Verglichen mit den Vorjahreswerten erhöhen sich die Personalaufwendungen um insgesamt 1.519 T€. Die Aufwandserhöhung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 1.132 T€ beruht unter anderem auf einer tariflichen Entgelterhöhung zum 01. März 2014 um 3 %, bzw. mindestens 90 € monatlich. Die Aufwendungen für Beamte sind ebenfalls um 142 T€ gestiegen. Auch dies beruht auf einer Besoldungserhöhung zum 01. April 2014 um 2,6 %. Die sozialen Abgaben incl. der Aufwendungen für Altersversorgung/Unterstützung sowie die übrigen sonstigen Personalaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 244 T€ erhöht.

Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen für das Haushaltsjahr 2014 ergibt sich eine Aufwandsminderung in Höhe von 1.157 T€, hauptsächlich im Bereich der Vergütung für tarifliche Beschäftigte (763 T€) und den dazugehörigen sozialen Abgaben (327 T€).

## (12) Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|---|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Versorgungsbezüge Beamte                            | 664                 | 635                      | 595                 |
| Beihilfen an Versorgungsempfänger                   | 531                 | 0                        | 427                 |
| Aufwendungen für Pensions- und Unterstützungskassen | 1.785               | 1.899                    | 1.934               |
| Zuführung Pensionsrückstellung                      | <u>600</u>          | <u>300</u>               | <u>599</u>          |
|   | <b><u>3.580</u></b> | <b><u>2.834</u></b>      | <b><u>3.555</u></b> |

Die Abnahme der Versorgungsaufwendungen in Höhe von 25 T€ im Vergleich zum Haushaltsjahr 2013 ergibt sich aus den gesunkenen Aufwendungen für Beihilfen an Versorgungsempfänger (104 T€) und aus gesunkenen Versorgungsbezüge für Beamte (69 T€). Dies wird teilweise kompensiert durch Aufwandserhöhungen im Bereich der Pensions- und Unterstützungskasse (149 T€).

Die Versorgungsaufwendungen liegen mit 722 T€ über dem für 2014 fortgeschriebenen Ansatz. Die Überschreitung ist auf den Mehrbedarf bei der Bildung der Pensionsrückstellung gem. Ermittlung der Kommunalbeamtenversorgungskasse (299 T€) und auf die Beihilfen an Versorgungsempfänger (428 T€), die in der Planung keine Berücksichtigung finden, zurückzuführen.

Insgesamt ergibt sich eine Unterschreitung der Gesamtpersonalaufwendungen (Personal- und Versorgungsaufwendungen) in Höhe von 435 T€. Zurückzuführen ist dies auf einen effizienten Haushaltsvollzug.

### (13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Aufwendungen für Material, Energie und Sonstige</b>                                |                      |                          |                      |
| Verbrauchsmaterial  | 526                  | 684                      | 565                  |
| Betriebsstoffe  | 47                   | 96                       | 47                   |
| Energie, Wasser und Abwasser  | 4.750                | 4.991                    | 4.394                |
| Reparatur und Instandhaltung  | 136                  | 147                      | 109                  |
| sonstiger Materialaufwand   | <u>433</u>           | <u>515</u>               | <u>440</u>           |
|   | <b><u>5.892</u></b>  | <b><u>6.433</u></b>      | <b><u>5.555</u></b>  |
| <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>   |                      |                          |                      |
| Fremdleistungen   | 11.034               | 11.722                   | 11.059               |
| Fremdinstandhaltung   | 8.787                | 8.411                    | 8.216                |
| sonstige bezogene Leistungen  | <u>3.823</u>         | <u>4.095</u>             | <u>3.896</u>         |
|   | <b><u>23.644</u></b> | <b><u>24.228</u></b>     | <b><u>23.171</u></b> |
| <b>Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</b>                      |                      |                          |                      |
| Miete und Leasing   | 7.078                | 7.808                    | 7.573                |
| Inanspruchnahme von Rechten   | <u>2.694</u>         | <u>2.903</u>             | <u>2.509</u>         |
|   | <b><u>9.772</u></b>  | <b><u>10.711</u></b>     | <b><u>10.082</u></b> |
| <b>Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung</b> |                      |                          |                      |
| Kommunikation, Dokumentation, Information   | 844                  | 1.055                    | 849                  |
| Fort- und Weiterbildung   | <u>299</u>           | <u>402</u>               | <u>310</u>           |
|   | <b><u>1.143</u></b>  | <b><u>1.457</u></b>      | <b><u>1.159</u></b>  |
| <b>Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen</b>                  |                      |                          |                      |
| Versicherungen  | 1.319                | 1.358                    | 1.323                |
| Beiträge und Sonstiges  | 5.049                | 213                      | 251                  |
| Kurswertberichtigungen  | <u>0</u>             | <u>0</u>                 | <u>638</u>           |
|   | <b><u>6.368</u></b>  | <b><u>1.571</u></b>      | <b><u>2.212</u></b>  |
|   | <b><u>46.819</u></b> | <b><u>44.400</u></b>     | <b><u>42.180</u></b> |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich im Haushaltsjahr 2014 um 4.639 T€ von 46.819 T€ im Jahr 2013 auf 42.180 € reduziert. Dies basiert im Wesentlichen auf niedrigen Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen (4.156 T€). Die Unterschreitung beruht maßgeblich auf der Verbuchung von Verbindlichkeiten für Rückübertragungsansprüche im Jahr 2013.

Im Haushaltsjahr 2014 haben sich die Aufwendungen für Material, Energie und Sonstige um 338 T€ gegenüber Vorjahr reduziert und liegen um 878 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz für 2014. Die Einsparungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz konnten bei den Wärmelieferungen (548 T€) sowie bei den Gebrauchsgegenständen (87 T€) erzielt werden.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten die Aufwendungen für Fremdinstandhaltung. Sie sanken gegenüber dem Vorjahr um 571 T€. Insgesamt wurden im Vergleich zum fort-

geschriebenem Ansatz für das Haushaltsjahr 2014 Einsparungen in Höhe von 1.057 T€ erzielt. Diese resultieren aus geringeren Aufwendungen für Fremdleistungen (651 T€), für die Radwegbeschilderung (185 T€) für Reinigung (89 T€) und für andere sonstige Leistungen (115 T€).

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten lagen in 2014 um 310 T€ über dem Vorjahreswert und um 629 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz; insbesondere bei den Mieten für Schulen (172 T€), bei den sonstigen Aufwendungen für Dienste (176 T€) und den anderen Beratungsleistungen (185 T€) konnten Einsparungen erzielt werden.

Die Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung lagen 17 T€ über dem Vorjahreswert. Aber sie blieben um 297 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz für 2014. Die Aufwandsminderung resultiert insbesondere aus geringen Kosten für Öffentlichkeitsarbeit (107 T€) und für Fort- und Weiterbildung (108 T€).

Die Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen in Höhe von 2.212 T€ beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen für Versicherungen (1.323 T€), für Beiträge (197 T€) und für Kurs- und Zahlungsdifferenzen (638 T€). Im Gegensatz zum Vorjahr sanken die Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen um 4.156 T€, bedingt durch die bereits erwähnten Verbindlichkeiten für Rückübertragungsansprüche aus dem Jahr 2013, und lagen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 641 T€ höher, insbesondere durch die notwendige Kurswertberichtigung der Kredite in Schweizer Franken in Höhe von 638 T€ zum Jahresabschluss. Der Kurswertberichtigung für Fremdwährungskredite steht im Haushaltsplan kein Planansatz gegenüber. Der daraus resultierende Mehraufwand ist gem. § 100 (4) HGO keine außerplanmäßige Aufwendung, die der Genehmigung durch den Kreistag bedarf.

#### (14) Abschreibungen

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagevermögen | 9.911                | 9.856                    | 9.720                |
| Abschreibungen auf Forderungen  | 637                  | 215                      | 278                  |
| Wertberichtigungen auf Forderungen  | <u>46</u>            | <u>0</u>                 | <u>3</u>             |
|   | <b><u>10.594</u></b> | <b><u>10.071</u></b>     | <b><u>10.001</u></b> |

Insgesamt liegen die Abschreibungen im Jahr 2014 594 T€ unter dem Vorjahreswert und 71 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwandsminderung beruht auf niedrigeren Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (403 T€) und auf gesunkenen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagevermögen. Dies lässt sich durch einen Rückgang des Anlagevermögens (1.637 T€) erklären. In der Position ‚Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit‘ stecken auch die Niederschlagungen der Forderungen größer 10 T€ (42 T€ für ALG II-Leistungen – Niederschlagung aufgrund eines Vergleiches; 32 T€ für KDU-Leistungen – Niederschlagung aufgrund eines Vergleiches; 15 T€ für Grundleistungen – Niederschlagung aufgrund einer fruchtlosen Vollstreckung).

Die Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen steigen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 66 T€ und korrespondieren mit gestiegenen Erträgen aus der Reduzierung von Wertberichtigungen (81 T€). Die gestiegenen Aufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2014 sind gem. § 100 (4) HGO keine außer- oder überplanmäßigen Aufwendungen, die der Genehmigung durch den Kreistag bedürfen, da diese erst bei der Erstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden und nicht zur Auszahlung führen.

**(15) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>    |                      |                          |                      |
| Zuweisungen an Gemeinden (GV)                           | 7                    | 115                      | 112                  |
| Zuweisungen an Zweckverbände                            | 123                  | 123                      | 123                  |
| Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich       | 387                  | 382                      | 378                  |
| Zuweisungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen | 6.941                | 6.943                    | 6.940                |
| Zuweisungen an übrige Bereiche                          | <u>1.092</u>         | <u>1.242</u>             | <u>1.051</u>         |
|   | <b><u>8.550</u></b>  | <b><u>8.805</u></b>      | <b><u>8.604</u></b>  |
| <b>sonstige Erstattungen und Zuweisungen</b>            |                      |                          |                      |
| sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)                 | 1.827                | 2.130                    | 1.671                |
| sonstige Erstattungen für übrige Bereiche               | <u>1.328</u>         | <u>1.267</u>             | <u>1.272</u>         |
|   | <b><u>3.155</u></b>  | <b><u>3.397</u></b>      | <b><u>2.943</u></b>  |
|   | <b><u>11.705</u></b> | <b><u>12.202</u></b>     | <b><u>11.547</u></b> |

Bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke handelt es sich im Wesentlichen um Zuweisungen an verbundene Unternehmen (6.940 T€), um Zuweisungen an übrige Bereiche (1.051 T€) sowie um Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich (378 T€).

Die Zuweisungen an Zweckverbände setzen sich zusammen aus Zuweisungen an den Naturpark Rhein-Taunus (68 T€), an den Zweckverband Rheingau (51 T€) und an den Zweckverband Welterbe Oberes Mittelrheintal (5 T€).

Die Zuweisungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen beinhalten die Zuweisungen für die RTV GmbH (6.750 T€), für die RMV GmbH (115 T€) und für die Regionalpark Ballungsraum Rhein Main GmbH (75 T€).

Die Zuweisungen an übrige Bereiche weisen unter anderem die Zuweisungen an das Diakonische Werk (129 T€), an die Lebenshilfe für geistig Behinderte e. V. (96 T€), an die Frühförderstelle (61 T€), an den Verein Regionalentwicklung Untertaunus (44 T€) und viele andere Vereine und Institutionen aus. Ebenfalls wird hier die Anschubfinanzierung für die Schaffung ganztags-ähnlicher Angebote in Schulen verbucht.

Die sonstigen Erstattungen an Gemeinden (GV) beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen für Gastschulbeiträge in Höhe von 1.490 T€.

Die sonstigen Erstattungen für übrige Bereiche setzen sich aus Gastschulbeiträgen für Sonstige (907 T€) und aus Beschulungskosten für Sonstige (365 T€) zusammen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sanken gegenüber dem Vorjahr um 158 T€. Der Rückgang der sonstigen Erstattungen und Zuweisungen (213 T€) wurde verursacht durch den Rückgang der Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände. Die Aufwendungen blieben mit 655 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz für 2014, insbesondere im Bereich der sonstigen Erstattungen und Zuweisungen an Gemeinden (Gastschulbeiträge 440 T€).

**(16) Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

Die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen setzen sich wie folgt zusammen:

|                   | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|-------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Krankenhausumlage | 2.856                | 2.861                    | 2.861                |
| LWV-Umlage        | <u>29.322</u>        | <u>29.058</u>            | <u>29.058</u>        |
|                   | <b><u>32.178</u></b> | <b><u>31.919</u></b>     | <b><u>31.919</u></b> |

Bei der Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen (LWV) ergab sich eine Aufwandsminderung in Höhe von 264 T€ im Vergleich zum Vorjahr, die auf einer Reduzierung des Hebesatzes basiert. Gemäß Bescheid des LWV vom 27. März 2014 betrug der Hebesatz im Jahr 2014 13,305 %. Bei der Krankenhausumlage kam es zu einer geringfügigen Aufwandserhöhung in Höhe von 5 T€ gegenüber dem Vorjahr. Der Hebesatz im Jahr 2014 betrug 1,31 %.

**(17) Transferaufwendungen**

Die Transferaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Aufwendungen aus Transferleistungen –<br>personenbezogen -  | 1.053                | 1.100                    | 1.048                |
| Aufwendungen aus Transferleistungen –<br>sachbezogen -  | 1.705                | 2.035                    | 2.055                |
| Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natürliche<br>Personen außerhalb von Einrichtungen                                 | 4.649                | 4.723                    | 4.420                |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs-<br>minderung (SGB XII) an natürliche Personen<br>außerhalb von Einrichtungen | 5.558                | 3.800                    | 3.683                |
| Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natürliche<br>Personen innerhalb von Einrichtungen                                 | 4.167                | 4.310                    | 4.064                |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs-<br>minderung (SGB XII) an natürliche Personen<br>innerhalb von Einrichtungen | 1.486                | 4.000                    | 4.180                |
| Leistungen für Unterkunft und Heizung an<br>Arbeitsuchende nach 22 SGB II   | 17.002               | 18.090                   | 18.129               |
| Leistungen zur Eingliederung von<br>Arbeitssuchenden § 16 SGB II<br>(Optionsgemeinden)                                | 4.616                | 5.549                    | 4.942                |
| einmalige Leistungen an Arbeitssuchende nach<br>§ 23 SGB II   | 432                  | 410                      | 458                  |
| Arbeitslosengeld II ohne Leistung für Unterkunft/<br>Heizung §§ 19 ff SGB II  | 22.506               | 24.045                   | 23.935               |
| Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen<br>außerhalb von Einrichtungen   | 7.993                | 8.702                    | 8.052                |
| Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen<br>innerhalb von Einrichtung   | 14.989               | 15.150                   | 15.811               |
| Leistungen nach dem AsylBLG an natürliche<br>Personen   | 2.164                | 3.432                    | 3.423                |
| Leistungen nach dem Heimkehrergesetz  | <u>12</u>            | <u>10</u>                | <u>8</u>             |
|   | <b><u>88.332</u></b> | <b><u>95.356</u></b>     | <b><u>94.210</u></b> |

Die Darstellung der Aufwendungen aus Transferleistungen in obiger Tabelle ist analog der Darstellung des Aufrisses nach Kostenartengruppen im Haushaltsplan 2014 aufgebaut. Bei den Leistungen nach SGB II handelt es sich um Aufwendungen bezüglich der ab dem 01. Januar 2005 eingeführten

Gesetzen zum Arbeitslosengeld II, welche der Rheingau-Taunus-Kreis als Optionskommune selbst abwickelt.

Die Aufwendungen für Transferleistungen im Jahr 2014 liegen insgesamt 5.878 T€ über dem Vorjahr und 1.146 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwandsminderung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergab sich durch das kommunale Arbeitsmarktprogramm (KAMP) in Höhe von 623 T€, die unverbrauchten Planansätze wurden in das Jahr 2015 vorgetragen, sowie im Fachdienst II.1 Soziales mit 541 T€ und im Fachdienst II.5 Jugendhilfe mit 57 TE. Diese werden teilweise durch eine Aufwandssteigerung im Fachdienst II.4 Jugendförderung mit 113 T€ kompensiert.

**(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|             | <u>2013</u><br>T€ | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€ |
|-------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Grundsteuer | 11                | 22                       | 22                |
| KFZ-Steuer  | <u>6</u>          | <u>10</u>                | <u>6</u>          |
|             | <b><u>17</u></b>  | <b><u>32</u></b>         | <b><u>28</u></b>  |

**(19) Summe der ordentlichen Aufwendungen**

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen Nr. 11 bis 18) beträgt 227.559 T€ (VJ 225.825 T€, Ansatz 232.090 T€).

**(20) Verwaltungsergebnis**

Das Verwaltungsergebnis beträgt 3.080 T€ (VJ 12.242 T€) und liegt damit um 7.362 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Es beinhaltet die ordentlichen Erträge in Höhe von – 224.479 T€ (VJ – 213.582 T€) und die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 227.559 T€ (VJ 225.825 T€). Das Verwaltungsergebnis bildet einen ersten Anhaltspunkt für die Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Haushaltswirtschaft des Kreises. Die Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz wurde durch eine Ertragssteigerung von 2.830 T€ und eine Aufwandsreduzierung von 4.531 T€ erzielt.

**(21) Finanzerträge**

Die Finanzerträge setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€ | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€ |
|---|-------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Erträge aus Beteiligungen/Wertpapieren/<br/>Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b> |                   |                          |                   |
| Erträge von verbundenen Unternehmen aus<br>Ausleihungen des Anlagevermögens               | 468               | 480                      | 466               |
| Erträge von nicht verbundenen Unternehmen<br>aus Ausleihungen des Anlagevermögens         | <u>26</u>         | <u>27</u>                | <u>60</u>         |
|   | <b><u>494</u></b> | <b><u>507</u></b>        | <b><u>526</u></b> |
| <b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>   |                   |                          |                   |
| Zinserträge   | 3                 | 3                        | 2                 |
| Säumniszuschläge/Mahngebühren   | 15                | 16                       | 20                |
| übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | <u>12</u>         | <u>69</u>                | <u>2</u>          |
|   | <b><u>30</u></b>  | <b><u>88</u></b>         | <b><u>24</u></b>  |
|   | <b><u>524</u></b> | <b><u>595</u></b>        | <b><u>550</u></b> |

Die Erträge aus Beteiligungen, Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens betreffen im Wesentlichen eine Avalprovision von der RTK Holding GmbH im Zusammenhang mit einer Bürgschaft zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse (400 T€), Zinsen aus der Kaufpreis- stundung der Rüdeshheimer Seilbahn (31 T€) sowie Zinserträge aus der Schuldendiensterrstattung des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft EAW (35 T€).

Im Haushaltsjahr kam es zu einer Ertragserhöhung in Höhe von 26 T€ gegenüber dem Vorjahr, mit 45 T€ liegen die Erträge jedoch unter den fortgeschriebenen Ansätzen. Dies resultiert aus dem Wegfall der geplanten Erträge aus der Verzinsung des Eigenkapitals des EAW (60 T€).

## (22) Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen beinhalten Bankzinsen für Kommunal- und Kassenkredite.

|                                  | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|----------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <b><u>7.804</u></b> | <b><u>8.102</u></b>      | <b><u>7.561</u></b> |

Verglichen mit den Vorjahreswerten sanken die Zinsen für Kassenkredite um 301 T€ auf 1.663 T€. Ursache hierfür ist das gesunkene Zinsniveau trotz gestiegenem Kreditvolumen um 17.168 T€ gegenüber 2013. Hier werden die Zinsen aus dem Schutzschirmgesetz für Investitionskredite (774 T€) und für Kassenkredite (924 T€) ausgewiesen.

## (23) Finanzergebnis

Das Finanzergebnis weist alle Erträge und Aufwendungen aus, die im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung von Geld- und Zahlungsmittelbeständen sowie Krediten des Kreises stehen. Es ist auch Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses des Jahresabschlusses. Das Finanzergebnis beträgt 7.011 T€ (VJ 7.280. T€).

## (24) Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis beinhaltet das Verwaltungsergebnis sowie das Finanzergebnis des Haushaltsjahres. Für den Rheingau-Taunus-Kreis ergibt sich folgendes Bild:

|                              | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Verwaltungsergebnis          | 12.242               | 10.442                   | 3.080                |
| Finanzergebnis               | <u>7.280</u>         | <u>7.506</u>             | <u>7.011</u>         |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b> | <b><u>19.522</u></b> | <b><u>17.948</u></b>     | <b><u>10.091</u></b> |

## (25) Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

|  | <u>2013</u><br>T€ | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€ |
|--|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen | 9                 | 210                      | 11                |
| Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen  | 1                 | 0                        | 1                 |
| sonstige periodenfremde Erträge                                    | 130               | 0                        | 133               |
| sonstige außerordentliche Erträge                                  | <u>855</u>        | <u>406</u>               | <u>735</u>        |
|  | <b><u>995</u></b> | <b><u>616</u></b>        | <b><u>880</u></b> |



Die sonstigen periodenfremden Erträge beinhalten die Erträge aus der Auflösung der sonstigen Verbindlichkeiten, z. B. aus Rückübertragungsansprüchen (62 T€) und aus einer Gutschrift der Süwag GmbH aus dem Jahr 2013 (12 T€) sowie aus weiteren Erstattungen für Vorjahre.

Die sonstigen außerordentlichen Erträge sind maßgeblich auf die vorzeitige Auflösung von Sonderposten (734 T€) im Zusammenhang mit außerplanmäßigen Abschreibungen auf Anlagevermögen zurückzuführen.

**(26) Außerordentliche Aufwendungen**

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|---|---------------------|--------------------------|---------------------|
| außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen  | 1.229               | 671                      | 1.670               |
| außerplanmäßige AfA auf Finanzanlagen   | 90                  | 0                        | 0                   |
| Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen | 33                  | 0                        | 61                  |
| periodenfremde Aufwendungen             | 5                   | 7                        | 2.288               |
| sonstige außerordentliche Aufwendungen  | <u>2.500</u>        | <u>0</u>                 | <u>0</u>            |
|   | <b><u>3.857</u></b> | <b><u>678</u></b>        | <b><u>4.019</u></b> |

In den außerplanmäßigen Abschreibungen auf Anlagevermögen sind Wertberichtigungen durch General- und Brandschutzsanierungen (1.670 T€) enthalten. Diese stellen kein außerplanmäßigen Aufwand lt. § 100 HGO dar. Die periodenfremden Aufwendungen beinhalten die Korrektur zur Pensionsrückstellung (1.606 T€) und die Zuführung zur Versorgungsrücklage für Vorjahre (675 T€).

**(27) Außerordentliches Ergebnis**

Das außerordentliche Ergebnis beträgt 3.140 T€ (VJ 2.862 T€). Es beinhaltet verwaltungsbetriebsfremde, periodenfremde und außergewöhnliche Geschäftsvorfälle.

**(28) Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis des Rheingau-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2014 stellt sich wie folgt dar:

|                              | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Verwaltungsergebnis          | 12.242               | 10.442                   | 3.080                |
| Finanzergebnis               | <u>7.280</u>         | <u>7.506</u>             | <u>7.011</u>         |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b> | <b><u>19.522</u></b> | <b><u>17.948</u></b>     | <b><u>10.091</u></b> |
| Außerordentliche Ergebnis    | <u>2.862</u>         | <u>62</u>                | <u>3.140</u>         |
| <b>Jahresergebnis</b>        | <b><u>22.384</u></b> | <b><u>18.010</u></b>     | <b><u>13.231</u></b> |

## **IV. Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2014**

Zum Jahresabschluss 2014 wurden Teilergebnisrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, aufgestellt. Die wesentlichen Abweichungen in den Teilergebnisrechnungen haben sich in den Produktbereichen 01 – Innere Verwaltung, 03 – Schulträgeraufgaben, 05 – Soziale Leistungen und 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ergeben. Diese werden nachfolgend erläutert.

### **(1) Produktbereich 01 – Innere Verwaltung**

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.790 T€ weicht um 1.494 T€ vom fortgeschriebenen Ansatz 2014 (12.296 T€) ab. Insbesondere bei den außerordentlichen Aufwendungen kommt es zu einem Mehraufwand in Höhe von 2.281 T€, zurückzuführen ist dies auf die periodenfremden Aufwendungen, die die Korrektur zur Pensionsrückstellung (1.606 T€) und die Zuführung zur Versorgungsrücklage für Vorjahre (675 T€) beinhalten. Der Mehraufwand ist gem. § 100 Abs. 4 HGO keine außerplanmäßige Aufwendung, die der Genehmigung durch den Kreistag bedarf. Trotz allem erfolgt eine teilweise Aufwandseinsparung bei den Personalaufwendungen in Höhe von 817 T€.

### **(2) Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben**

Der Jahresüberschuss in Höhe von 5.405 T€ weicht um 2.360 T€ vom fortgeschriebenen Ansatz für das Haushaltjahr 2014 (3.045 T€) ab. Insbesondere bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kommt es zu Einsparungen in Höhe von 1.188 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz. Diese setzen sich hauptsächlich aus Einsparungen für Material und Energie (636 T€), für Fremdleistungen (257 T€) und für Mieten (163 T€) zusammen. Desweiteren werden 758 T€ mehr sonstige ordentliche Erträge durch die Auflösung von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen erzielt.

### **(3) Produktbereich 05 – Soziale Leistungen**

Das Jahresergebnis des Produktbereiches 05 – Soziale Leistungen – schließt mit einem Fehlbetrag von 26.586 T€ ab. Dies ist somit um 1.573 T€ besser als der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2014 (28.159 T€), insbesondere ist dies auf gesunkene Aufwendungen aus Transferleistungen (1.254 T€) zurückzuführen. Diese setzen sich zusammen aus Einsparungen für das kommunale Arbeitsmarktprogramm KAMP in Höhe von 623 T€, für die Hilfe zum Lebensunterhalt in Höhe von 355 T€ und für die Hilfe für Behinderte in Höhe von 215 T€. Die verbliebenen Haushaltsansätze für das kommunale Arbeitsmarktprogramm wurden nach 2015 vorgetragen.

### **(4) Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Der Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2014 in Höhe von 22.646 T€ ist um 1.659 T€ geringer als der Fehlbetrag des fortgeschriebenen Ansatzes in Höhe von 24.305 T€. Zurückzuführen ist dies auf gestiegene Erträge aus Transferleistungen von 1.027 T€ im Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe sowie auf gestiegene sonstige ordentliche Erträge durch die Auflösung von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen von 515 T€.

## **V. Erläuterungen zur Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2014**

Ziel der Finanzrechnung ist die Darstellung des Geldmittelflusses im Haushaltsjahr. Hierzu werden einerseits Erträge und Aufwendungen, welchen kein Geldfluss bzw. kein Geldfluss in gleicher Höhe oder im gleichen Haushaltsjahr entgegensteht, bereinigt (z. B. Abschreibungen, Bildung und Auflösungen von Rückstellungen, Veränderungen des Forderungsbestandes). Hieraus ergibt sich der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (- 2.305 T€, VJ – 11.300 T€).

Im zweiten Schritt werden Ein- und Auszahlungen für Investitionen verglichen, da diese zwar Geldflüsse, aber keine Erträge bzw. Aufwendungen darstellen und deshalb nicht in der Ergebnisrechnung aufgeführt werden. Das Ergebnis ist der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (- 6.496 T€, VJ - 4.934 T€).

Im dritten Abschnitt wird ermittelt, welche Kreditveränderungen notwendig waren, um die Verwaltungs- und die Investitionstätigkeit zu finanzieren. Das Ergebnis stellt den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit dar (- 7.053 T€, VJ – 8.465 T€). Darauf folgt der Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (16.531 T€, VJ 24.455 T€).

### **(1) Jahresergebnis der Ergebnisrechnung**

Das Jahresergebnis entspricht der Ergebnisrechnung als Saldo aller Erträge und Aufwendungen des Haushaltjahres 2014 in Höhe von - 13.231 T€ (VJ - 22.384 T€). Hierin sind sowohl zahlungswirksame als auch nicht zahlungswirksame Vorgänge enthalten. Zunächst ist bei diesem Ergebnis von einem negativen Zahlfluss auszugehen.

### **(2) Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens**

Diese Position beinhaltet ausschließlich die planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens des Haushaltsjahres 2014 in Höhe von 9.720 T€ (VJ 9.911 T€). Die Abschreibungen auf Forderungen werden in der Finanzrechnung bei den Veränderungen der anderen Aktiva (Position 7) dargestellt. Die als Aufwand nachgewiesenen Abschreibungen begründen keinen Zahlfluss, so dass sie an dieser Stelle der Finanzrechnung hinzugerechnet werden.

Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind keine vorhanden.

### **(3) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten**

Hier sind die Erträge aus der planmäßigen Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 4.213 T€ (VJ 4.205 T€) dargestellt. Die Erträge begründen keinen Zahlfluss, so dass sie an dieser Stelle der Finanzrechnung abgezogen werden.

**(4) Zunahme und Abnahme von Rückstellungen**

Die Position beinhaltet die Veränderung der Rückstellungen im Vergleich zum Vorjahr. Die Gesamtsumme setzt sich wie folgt zusammen:

|  | <u>2013</u><br>T€     | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€     |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Zunahme</b>                               |                       |                          |                       |
| Pensionsrückstellungen                       | + 600                 | + 300                    | + 2.205               |
| Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen     |                       |                          |                       |
| Versorgungsempfänger                         | + 531                 | 0                        | + 428                 |
| aktive Beamte und Arbeitnehmern              | - 186                 | 0                        | + 2                   |
| Rückstellung für Brandschutzsanierungen      | + 1.287               | 0                        | + 2.280               |
| Rückstellung für EDV                         | + 9                   | 0                        | + 20                  |
| Rückstellung für Fachdienst II.1             | + 116                 | 0                        | + 294                 |
| Rückstellung für Fachdienst II.3             | - 41                  | 0                        | + 50                  |
| Rückstellung für Jugendhilfe                 | + 1.427               | 0                        | + 78                  |
| Rückstellung für Fachbereich III             | 0                     | 0                        | + 12                  |
| <b>Abnahme</b>                               |                       |                          |                       |
| Personalkostenrückstellung                   | + 453                 | - 1.300                  | - 884                 |
| Rückstellung für unterlassene Instandhaltung | + 1.199               | 0                        | - 442                 |
| Rückstellung für drohende Verluste           | - 115                 | 0                        | - 376                 |
| Rückstellung für Fachbereich I               | + 80                  | 0                        | - 80                  |
| Rückstellung für Schulen                     | + 194                 | 0                        | - 192                 |
| Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten | <u>+ 51</u>           | <u>0</u>                 | <u>- 29</u>           |
|  | <b><u>+ 5.606</u></b> | <b><u>- 1.000</u></b>    | <b><u>+ 3.366</u></b> |

Insgesamt nehmen die gebildeten Rückstellungen des Rheingau-Taunus-Kreises zu, so dass der Aufwand hinzuzurechnen ist, da kein Zahlungsfluss begründet wird.

**(5) Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens**

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen Aufwendungen aus Verlusten durch Diebstahl, Verkauf, Verschrottung von Sachanlagevermögen sowie Aufwendungen durch Längenreduzierungen der Kreisstraßen in Höhe von 49 T€ (VJ 24 T€).

**(6) Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge**

Hier sind im Wesentlichen die außerplanmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens in Höhe von 1.670 T€ für Wertberichtigungen bei General- und Brandschutzsanierungen sowie sonstige nicht zahlungswirksame Erträge aus der vorzeitigen Auflösung von Sonderposten durch außerplanmäßige Abschreibungen des Anlagevermögen in Höhe von 734 T€ zu nennen. Desweiteren war im Jahr 2014 eine Kurswertberichtigung der Schweizer Franken Kredite in Höhe von 638 T€ zu berücksichtigen sowie periodenfremde Aufwendungen von 675 T€ für die Zuführung der Versorgungsrücklage.

**(7) Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind**

Diese Position beinhaltet die Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktivposten, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind, im Vergleich zum Vorjahr. Die Gesamtsumme setzt sich wie folgt zusammen:

|  | <u>2013</u><br>T€     | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|--|-----------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Zunahme</b>   |                       |                          |                     |
| aktive Rechnungsabgrenzungsposten  | - 272                 | 0                        | - 234               |
| <b>Abnahme</b>   |                       |                          |                     |
| Bestand an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | - 2                   | 0                        | + 2                 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände abzüglich der Forderungen aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Bundes und des Landes | - 1.337               | 0                        | + 898               |
| Rechnungsabgrenzungsposten für Disagien  | <u>+ 237</u>          | <u>0</u>                 | <u>+ 169</u>        |
|  | <u><b>- 1.374</b></u> | <u><b>0</b></u>          | <u><b>+ 835</b></u> |

**(8) Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind**

Diese Position beinhaltet die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passivposten, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind, im Vergleich zum Vorjahr. Die Gesamtsumme setzt sich wie folgt zusammen:

|   | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€     |
|---|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Zunahme</b>  |                     |                          |                       |
| Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung  | - 2.798             | - 25                     | + 2.810               |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | - 2.207             | 0                        | + 3                   |
| passive Rechnungsabgrenzungsposten  | + 20                | 0                        | + 86                  |
| <b>Abnahme</b>  |                     |                          |                       |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Transferleistungen                              | + 1.265             | 0                        | - 2.277               |
| sonstige Verbindlichkeiten  | + 3.122             | 0                        | - 775                 |
| Verbindlichkeiten aus Sonderbeiträgen zum Hessischen Investitionsfonds                | - 57                | 0                        | - 226                 |
| Verbindlichkeiten aus abgegrenzten Kreditzinsen                                       | + 1.550             | 0                        | - 342                 |
| Inanspruchnahme Instandhaltungsrücklage   | <u>- 287</u>        | <u>0</u>                 | <u>- 510</u>          |
|   | <u><b>+ 608</b></u> | <u><b>- 25</b></u>       | <u><b>- 1.231</b></u> |

**(9) Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt – 2.305 T€ (VJ – 11.300 T€).

**(10) Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen**

Hier sind die im Haushaltsjahr 2014 empfangenen Investitionszuschüsse insbesondere für Kreisstraßen und Schulbaumaßnahmen in Höhe von 3.912 T€ (VJ 5.434 T€) dargestellt. Da die Investitionszuweisungen in der Ergebnisrechnung nicht als Ertrag gezeigt werden, beeinflussen sie den Geldmittelfluss positiv und sind hinzuzurechnen.

**(11) Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens**

Diese Position beinhaltet die im Geschäftsjahr erzielten Kaufpreise aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens 13 T€ (VJ 142 T€).

**(12) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen**

Diese Position stellt ausschließlich die im Haushaltsjahr 2014 getätigten Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von € 10.316 T€ (VJ 10.442 T€) dar. Da die Auszahlungen für Investitionen in der Ergebnisrechnung nicht als Aufwand gezeigt werden, beeinflussen sie den Geldmittelfluss negativ und sind abzuziehen.

**(13) Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens**

Die Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens setzen sich aus den Tilgungen von gewährten Ausleihungen wie folgt zusammen:

|                                    | <u>2013</u><br>T€ | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€ |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Eigenbetrieb Abfallwirtschaft      | 37                | 41                       | 39                |
| Kommunale Wohnungsbaugesellschaft  | 41                | 18                       | 19                |
| Solar Projekt Rheingau-Tanuns GmbH | 25                | 46                       | 42                |
| Städte und Gemeinden des RTK       | 1                 | 0                        | 1                 |
| Mitarbeiter                        | 4                 | 8                        | 9                 |
| übrige Ausleihungen                | <u>2</u>          | <u>2</u>                 | <u>1</u>          |
|                                    | <b><u>110</u></b> | <b><u>115</u></b>        | <b><u>111</u></b> |

Die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens beeinflussen den Geldmittelfluss positiv und sind somit hinzuzurechnen.

**(14) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen**

Die Auszahlungen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

|  | <u>2013</u><br>T€ | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€ |
|--|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Volkshochschule RTK  | 100               | 100                      | 100               |
| Versorgungsrücklage gem. § 2 HVersRückIG<br>- aktive Beamte        | 16                | 0                        | 34                |
| Versorgungsrücklage gem. § 2 HVersRückIG<br>- Versorgungsempfänger | <u>62</u>         | <u>0</u>                 | <u>81</u>         |
|  | <b><u>178</u></b> | <b><u>100</u></b>        | <b><u>215</u></b> |

**(15) Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit**

Der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit beträt – 6.496 T€ (VJ – 4.934 T€).

**(16) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten**

Im Haushaltsjahr 2014 wurden nachstehend aufgeführte Investitionskredite aufgenommen:

|                                 | <u>2013</u><br>T€    | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|---------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|
| Kapitalmarkt                    | 0                    | 20.948                   | 1.060               |
| Land Hessen I-Fonds B           | 1.066                | 1.042                    | 1.070               |
| Land Hessen I-Fonds C           | 0                    | 0                        | 0                   |
| Veränderung Kassenkreditbestand | <u>24.455</u>        | <u>0</u>                 | <u>0</u>            |
|                                 | <b><u>25.521</u></b> | <b><u>21.990</u></b>     | <b><u>2.130</u></b> |

Der fortgeschriebene Ansatz 2014 beinhaltet die nicht in Anspruch genommen Kreditermächtigungen der Vorjahre. In dieser Position wurde im Vorjahr auch die Veränderung des Kassenkreditbestands gezeigt. Nun wird diese in der Position 19 bei den Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen dargestellt.

**(17) Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten**

Im Haushaltsjahr 2014 wurden nachstehend aufgeführte Tilgungen für Investitionskredite vorgenommen:

|  | <u>2013</u><br>T€   | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€   |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Tilgungsleistungen gegenüber Kreditinstituten          | 7.961               | 7.140                    | 7.790               |
| Tilgungsleistungen gegenüber öffentlichen Kreditgebern | <u>1.570</u>        | <u>1.500</u>             | <u>1.393</u>        |
|  | <b><u>9.531</u></b> | <b><u>8.640</u></b>      | <b><u>9.183</u></b> |

Bei den gezahlten Tilgungen handelt es sich ausschließlich um planmäßige Tilgungen von Annuitäten- bzw. Investitionsfondsdarlehen.

**(18) Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit**

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit beträgt – 7.053 T€ (VJ – 8.465 T€).

**(19) Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**

Im Haushaltsjahr 2014 wurden nachstehend aufgeführte haushaltsunwirksame Vorgänge, insbesondere die Aufnahme von Kassenkrediten, vorgenommen:

|  | <u>2013</u><br>T€ | <u>Ansatz 2014</u><br>T€ | <u>2014</u><br>T€    |
|--|-------------------|--------------------------|----------------------|
|  | <u>0</u>          | <u>0</u>                 | <b><u>16.531</u></b> |

Diese Position zeigt die Veränderung der Kassenkredite, exklusive der nicht zahlungswirksamen Wertberichtigungen für Fremdwährungskredite. Die Darstellung dieser Position erfolgte im Vorjahr in der Position 16 bei den Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten.

**(20) Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**

- entfällt -

**(21) Überschuss oder Bedarf aus haushaltswirksamen Zahlungsvorgängen**

Der Bedarf an haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen betrug 16.531 T€ (VJ 24.455 T€). Hierbei handelt es sich um die aufgenommenen Kassenkredite.

**(22) Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf**

Durch die Addition der Positionen Nr. 9, 15, 18 und 21 ergibt sich eine Veränderung von 677 T€ (VJ - 244 T€).

**(23) Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres**

Der Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 beträgt 95 T€ (VJ 339 T€).

**(24) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltjahr**

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes beträgt 677 T€ (VJ – 244 T€) und somit steigen die liquiden Mittel zum 31.12.2014 auf 772 T€ (VJ 95 T€) an.

**(25) Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres**

Der Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2014 beträgt 772 T€ (VJ 95 T€).



## **VI. Erläuterungen zur den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2014**

Erstmalig zum Jahresabschluss 2014 wurden Teilfinanzrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, erstellt. Dargestellt wird der Zahlungsmittelfluss der Investitionstätigkeit laut § 48 Abs. 1 GemHVO in Verbindung mit §§ 1 und 4 Abs. 4 GemHVO. Die Finanzierungstätigkeit wird zentral veranschlagt. Die wesentlichen Abweichungen haben sich im Produktbereichen 03 – Schulträgeraufgaben und im Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV ergeben. Diese werden nachfolgend erläutert.

### **(1) Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben**

Die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2014 und dem Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2014 beträgt 14.792 T€. Dies ist zurückzuführen auf eine zeitverzögerte Umsetzung z. B. durch europaweite Ausschreibungen, durch den Umgestaltungsprozess der Schullandschaft und durch Verzögerungen von vorgelagerten Projekten der folgenden Maßnahmen:

- Schulzentrum Taunusstein-Hahn; Generalsanierung und Erweiterung des Schulzentrums (5.462 T€)
- Realschule Rüdesheim; Raumerweiterung und Mensa, Neubau IGS (3.577 T€)
- Grundschule Taunusstein-Wehen; Generalsanierung H-Gebäude (1.572 T€)
- Grundschule Rüdesheim; Generalsanierung Altbau Bauteil B (885 T€)
- Grundschule Taunusstein-Neuhof; Neubau Betreuungsgebäude (849 T€)
- Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt; Generalsanierung Bauteil B (763 T€)

### **(2) Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV**

Im Produktbereich 02 beträgt die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2014 und dem Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2014 1.534 T€. Die Abweichung ist auf eine zeitverzögerte Umsetzung z. B. durch eine Verzögerung im Planfeststellungsverfahren oder durch eine vorgelagerte Baumaßnahme der folgenden Maßnahmen zurückzuführen:

- Kreisstraße K 703 zwischen Taunusstein-Seitzenhahn und Bleidenstadt (716 T€)
- Kreisstraße K 663 zweiter Bauabschnitt Bad Schwalbach-Hettenhain (685 T€)

## VII. Sonstige Angaben

### (1) Anteile an anderen Organisationen

Am 31. Dezember 2014 ist der Rheingau-Taunus-Kreis alleiniger Anteilseigner der RTK Holding GmbH, Bad Schwalbach. Der Jahresabschluss 2014 der RTK Holding GmbH liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses des Rheingau-Taunus-Kreises nicht vor. Im Vorjahr lag der Jahresüberschuss bei 468 T€. Der Beteiligungsansatz in der Bilanz des Rheingau-Taunus-Kreises entspricht dem Wert nach Eigenkapital-Spiegelbildmethode zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz vom 01. Januar 2002.

Zum Bilanzstichtag betreibt der Landkreis weiterhin den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (EAW) als rechtlich unselbständiges Sondervermögen, entsprechend den Regelungen des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes). Zum 31. Dezember 2013 wies der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus, Bad Schwalbach, einen Jahresverlust von – 2.562 T€ aus. Der Jahresabschluss 2014 lag nicht vor. Der Beteiligungsansatz entspricht dem Wert nach Eigenkapital-Spiegelbildmethode zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz vom 01. Januar 2002.

Der Rheingau-Taunus-Kreis ist alleiniger Gesellschafter der RTV Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH, Bad Schwalbach. Die RTV verfügt über ein gezeichnetes Kapital in Höhe von 26 T€. Der Beteiligungsansatz entspricht den Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Zeitpunkt der Übernahme. Zum 31. Dezember 2013 wies die RTV einen Jahresüberschuss von 1.269 T€ aus. Der Jahresabschluss 2014 lag nicht vor.

Mittelbare Beteiligungsverhältnisse bestehen zum 31. Dezember 2014 über die RTK Holding GmbH an folgenden Gesellschaften:

| <b>Name und Sitz der Gesellschaft</b>   | <b>Anteile der RTK Holding GmbH am Stammkapital in %</b> |
|---|--|
| edz Energie-Dienstleistungs-Zentrum Rheingau-Taunus GmbH,<br>Rüdesheim am Rhein | 100,00   |
| ProJob Rheingau-Taunus GmbH,<br>Taunusstein                                     | 100,00   |
| RTKT Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH,<br>Oestrich-Winkel              | 69,17  |
| KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH Rheingau-Taunus,<br>Bad Schwalbach               | 29,73  |
| SB-Rüdesheimer Seilbahngesellschaft GmbH & Co. KG,<br>Rüdesheim                 | 14,48  |
| RMV Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH,<br>Hofheim am Taunus                       | 3,70   |

Des Weiteren hat sich die RTK Holding GmbH im Jahr 2006 mit einer stillen Einlage in Höhe von 16.000 T€ am Eigenkapital der Nassauischen Sparkasse Anstalt des öffentlichen Rechts, Wiesbaden, beteiligt.

Die Volkshochschule Rheingau-Taunus e. V. mit Sitz in Taunusstein ist der vom Rheingau-Taunus-Kreis gemäß § 9 (1) HWBG beauftragte Träger für die Weiterbildung im Landkreis. Zum Bilanzstichtag gehören dem Verein neben dem Rheingau-Taunus-Kreis noch verschiedene kreisangehörige Städte und Gemeinden sowie zahlreiche private und juristische Personen als Mitglieder an. Die

Mitgliedschaftsrechte werden in der Bilanz zum 31. Dezember 2014 unter dem Posten ‚sonstige Ausleihungen und Mitgliedschaftsrechte‘ ausgewiesen.

## (2) Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Am 31. Dezember 2014 bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Pacht- und Leasingverträgen in Höhe von 79.278 T€ (VJ 84.168 T€). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Leasingverpflichtungen aus Sale-and-Lease-Back-Geschäften in Höhe von 73.411 T€ (VJ 78.754 T€). Die Vertragslaufzeiten enden zwischen 2019 und 2027.

Die vom Rheingau-Taunus-Kreis zum Bilanzstichtag ausgelegten Ausfallbürgschaften betragen insgesamt 92.863 T€ (VJ 93.088 T€). Davon entfallen 71.543 T€ (VJ 71.543 T€) auf Bürgschaften im Zusammenhang mit Sale-and-Lease-Back-Geschäften, sowie 16.000 T€ (VJ 16.000 T€) auf eine Ausfallbürgschaft für die RTK Holding GmbH zur Finanzierung der ‚stillen Beteiligung‘ bei der Nassauischen Sparkasse Anstalt des öffentlichen Rechts, Wiesbaden. Desweiteren entfallen 4.141 T€ (VJ 4.141 T€) auf die EDZ Energie-Dienstleistungs-Zentrum Rheingau-Taunus GmbH und 984 T€ (VJ 1.209 T€) auf die KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH Rheingau-Taunus.

Der Rheingau-Taunus-Kreis haftet als Mitglied im Sparkassen-Zweckverband Nassau für die Verbindlichkeiten des Sparkassen-Zweckverbandes. Darüber hinaus haftet der Landkreis uneingeschränkt für die Verbindlichkeiten und sonstigen finanziellen Verpflichtungen des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft (EAW).

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat im Zusammenhang mit dem Wechsel der Schulträgerschaft in Vorjahren Grundvermögen von kreisangehörigen Städten und Gemeinden sowie die darauf befindlichen Lasten übertragen bekommen. Werden diese Vermögensgegenstände vom Landkreis nicht mehr für schulische Zwecke benötigt, so kann der frühere Schulträger gemäß § 141 (3) HSchG die unentgeltliche Rückübertragung verlangen, sofern er keine entsprechenden Ersatzbauten erhalten hat. Bei einer eventuellen Rückübertragung sind von den Städten und Gemeinden auch die auf den Objekten lastenden Verbindlichkeiten zu übernehmen. Die auf den Landkreis übergegangenen Grundstücke und Gebäude wurden in der Eröffnungsbilanz mit den ihnen gemäß Sonderregelungen für die Eröffnungsbilanz beizulegenden Werten angesetzt. Zukünftig von früheren Schulträgern eventuell geltend gemachte Rückübertragungsansprüche sind dabei nicht berücksichtigt worden.

Zum Bilanzstichtag bestanden Vertragsvereinbarungen über zwei Zinsswaps zur Zinsabsicherung von kommunalen Darlehen. Der Beginn der Zinssicherung IRS 734 (KOM 24) erfolgte am 31. Januar 2011. Der Beginn der Zinssicherung IRS 736 (KOM 26) war am 30. September 2012. Die Laufzeit beträgt jeweils 10 Jahre.

## (3) Organe des Kreises

### Kreistag

Der Kreistag ist das oberste Organ des Landkreises. Er trifft gem. § 8 HKO die Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung. Der Kreistag des Rheingau-Taunus-Kreises besteht aus 61 in allgemeiner, unmittelbarer, freier, gleicher und geheimer Wahl durch die wahlberechtigten Kreisangehörigen gewählten Kreistagsabgeordneten.

Am 31. Dezember 2014 (9. Wahlperiode/WP) waren Vorsitzende des Kreistags:

| Nachname | Vorname    | Funktion  | Zeitraum 2014 |
|----------|------------|---|---------------|
| Retzmann | Günter     | Kreistagsvorsitzender (9. Wahlperiode)          | 01.01.-31.12. |
| Becker   | Hans-Josef | stellvertretender Kreistagsvorsitzender (9. WP) | 01.01.-31.12. |
| Olbrich  | Herbert    | stellvertretender Kreistagsvorsitzender (9. WP) | 01.01.-31.12. |
| Scholl   | Rainer     | stellvertretender Kreistagsvorsitzender (9. WP) | 01.01.-31.12. |
| Weimann  | Paul       | stellvertretender Kreistagsvorsitzender (9. WP) | 01.01.-31.12. |

Folgende Mitglieder hatte der Kreistag im Jahr 2014:

| <b>Nachname</b>      | <b>Vorname</b> | <b>Funktion</b>         | <b>Zeitraum 2014</b> |
|----------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
| Andrée               | Holger         | Mitglied des Kreistages | 22.01.-31.12.        |
| Bär                  | Franz-Josef    | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Barth                | Michael        | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Bauer                | Jürgen         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Becker               | Lothar         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Beisiegel            | Anja           | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Berg                 | Harald         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Brandscheid          | Arno           | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Bremser              | Matthias       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Busch                | Sebastian      | Mitglied des Kreistages | 26.08.-31.12.        |
| Döring               | Caroline       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Flach                | Friedrich      | Mitglied des Kreistages | 25.07.-31.12.        |
| Görg (vorh. Plass)   | Maren          | Mitglied des Kreistages | 01.01.-25.07.        |
| Grimm-Hessel         | Brigitte       | Mitglied des Kreistages | 31.01.-31.12.        |
| Güttler              | Klaus-Peter    | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Hamuroglu            | Sevgi          | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Häusler              | Jürgen         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Heckel               | Günter         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Helbing              | Jürgen         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.01.        |
| Hennrich             | Alexander      | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Herfurth (geb. Feth) | Svenja         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Hoffmann             | Christel       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Hoffmann             | Roland         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Höhn                 | Karl-Wilhelm   | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Kluge-Pinsker        | Antje          | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Koch                 | Wilfried       | Mitglied des Kreistages | 09.09.-31.12.        |
| Kremer               | Andrea         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Lieber               | Walter         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Lormess              | Karl           | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Mahr                 | Georg A.       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Metternich           | Lothar         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Muth                 | Sabine         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Nies                 | Volker         | Mitglied des Kreistages | 08.07.-31.12.        |
| Penk                 | Wendy          | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Petri                | Axel           | Mitglied des Kreistages | 01.01.-08.07.        |
| Pfaff                | Katarina       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-09.09.        |
| Pirschle             | Hans-Joachim   | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Pörtner              | Benno          | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Psenicka             | Gabriele       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Rabanus              | Martin         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Reichbauer           | Ingrid         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Reineke-Westphal     | Annette        | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Rossow               | Inga           | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Saul                 | Lydia          | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Schadow              | Alexia         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Schmelzeisen         | Harald         | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Schneider            | Uwe            | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Schura               | Johannes       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Seyffardt            | Peter          | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Steinmacher          | Winfried       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |
| Stolpp               | Klaus          | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12.        |

|            |           |                         |               |
|------------|-----------|-------------------------|---------------|
| Stolz      | André     | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |
| Uebe       | Elisabeth | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |
| Ujma       | Herbert   | Mitglied des Kreistages | 01.01.-26.08. |
| von Steen  | Ute       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |
| Wendel     | Roubina   | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |
| Weiß       | Marius    | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |
| Wesemüller | Udo       | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |
| Zarda      | Thomas    | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |
| Zehner     | Sandro    | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |
| Zorn       | Andreas   | Mitglied des Kreistages | 01.01.-31.12. |

#### Kreisausschuss

Der Kreisausschuss ist die Verwaltungsbehörde des Landkreises. Der Kreisausschuss des Rheingau-Taunus-Kreises besteht aus dem Landrat als Vorsitzendem, dem Ersten Kreisbeigeordneten und vierzehn ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten.

Folgende Mitglieder hatte der Kreisausschuss im Jahr 2014:

| <b>Nachname</b> | <b>Vorname</b> | <b>Funktion</b>                            | <b>Zeitraum 2014</b> |
|-----------------|----------------|--|----------------------|
| Albers          | Burkhard       | Landrat, Vorsitzender des Kreisausschusses | 01.01.-31.12.        |
| Althoff         | Guntram        | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Beuth           | Peter          | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-11.03.        |
| Deppe           | Miriam         | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Garkisch        | Ernst          | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Hannes          | Matthias       | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Juhnke          | Heinz          | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Koch            | Dr. Herbert    | Mitglied des Kreisausschusses              | 11.03.-31.12.        |
| Merkert         | Monika         | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Mödden          | Dr. Clemens    | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Müller          | Stefan         | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Nabrotzky       | Dorothee       | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Orth-Krollmann  | Dr. Heidrun    | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Ottes           | Karl           | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Schilly         | Bernd          | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Siegfried       | Martin         | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |
| Vietze          | Richard        | Mitglied des Kreisausschusses              | 01.01.-31.12.        |

#### **(4) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**

Zum 31. Dezember 2014 waren in der Kreisverwaltung des Rheingau-Taunus-Kreises 72 (VJ 73) Beamte (davon 20 in Teilzeitarbeitsverhältnissen), 696 (VJ 665) tariflich Beschäftigte (davon 278 in Teilzeitarbeitsverhältnissen) sowie 27 (VJ 26) Auszubildende und Praktikanten beschäftigt. Von den insgesamt 768 (VJ 764) Beschäftigten befanden sich zum Stichtag 52 (VJ 65) Mitarbeiter/-innen in Altersteilzeit.

Bad Schwalbach, den 30. April 2015

gez.

(Albers)  
Landrat



# **R e c h e n s c h a f t s b e r i c h t**

**zum Jahresabschluss 2014  
des Rheingau-Taunus-Kreises**

# Rechenschaftsbericht

## für das Haushaltsjahr 2014

### I. Geschäftsverlauf und Lage des Rheingau-Taunus-Kreises

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Haushaltsjahr 2014 einen Haushalt nach den Grundsätzen der Gemeindehaushaltsverordnung Hessen (GemHVO) erstellt, welcher vom Kreistag am 25. Februar 2014 beschlossen wurde. Dieser wurde vom Regierungspräsidium Darmstadt am 13. Mai 2014 genehmigt. Auf die Erstellung einer Nachtragsatzung konnte verzichtet werden.

#### I.1 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014

##### I.1.1 Vergleich des Jahresergebnisses mit dem Vorjahreswert (IST – IST – Vergleich)

Der Jahresfehlbetrag des Rheingau-Taunus-Kreises für das Haushaltsjahr 2014 beläuft sich auf 13.231 T€ (VJ 22.384 T€), das ordentliche Ergebnis beträgt - 10.091 T€ (VJ - 19.522 T€). Nach Feststellung des Jahresergebnisses 2014 zeigt die Vermögensrechnung insgesamt einen ‚Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag‘ in Höhe von 107.668 T€ (VJ 94.753 T€). Im Jahresabschluss wurde eine Kurswertberichtigung der Schweizer Franken Kassenkredite notwendig 638 T€ (VJ 0 T€). Die Abschreibungen sind mit 10.001 T€ (VJ 10.594 T€) enthalten.

Die Gesamterträge des Jahres 2014 beliefen sich auf 225.909 T€ (VJ 215.101 T€) und sind somit um 10.808 T€ höher als im Vorjahr.

Zu Mehreinnahmen in Höhe von 3.463 T€ kam es bei den Erträgen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen durch die Erhöhung der Umlagegrundlage gemäß der Berechnung des Hessischen Ministeriums der Finanzen (HMdF); Erlass vom 02. Januar 2014 bei gleichbleibenden Hebesätzen für die Kreis- und Schulumlage. Auch die Erträge aus Transferleistungen stiegen um 4.457 T€. Dies ist auf höhere Erstattungen von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich zurückzuführen.

Mehreinnahmen wurden auch bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.673 T€ erzielt, hauptsächlich im Bereich der Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen. Weiterhin stiegen die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen um 1.274 T€ gegenüber dem Vorjahr. Dies resultiert im Wesentlichen aus den höheren Zinsdiensthilfen des Landes Hessen und aus gestiegenen Schlüsselzuweisungen.

Im Bereich der außerordentlichen Erträge wurden 120 T€ weniger Erträge aus der vorzeitigen Auflösung von Sonderposten durch außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagevermögen als im Vorjahr erzielt. In den außerordentlichen Erträgen sind weiterhin die periodenfremden Erträge und die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen enthalten. Weiter wurden Mindereinnahmen in Höhe von 101 T€ bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen durch gesunkenen Kosten-erstattungen von Gemeinden erzielt.

Die Gesamtaufwendungen des Jahres 2014 beliefen sich auf 239.140 T€ (VJ 237.485 T€) und sind somit um 1.655 T€ höher als im Vorjahr.

Wesentlich erhöht haben sich die Transferaufwendungen. Sie fielen um 5.878 T€ höher aus als im Vorjahr. Dies beruht auf gestiegenen Aufwendungen im Fachdienst JobCenter des Rheingau-Taunus-Kreises, der die SGB II-Leistungen nach den zum 01. Januar 2005 eingeführten Gesetzen zum Arbeitslosengeld II als Optionskommune abwickelt. Eine beachtliche Aufwandsminderungen gab es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, im Wesentlichen im Bereich der Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges, in Höhe von 4.639 T€. Das ist darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2014 keine weiteren Verbindlichkeiten aus Rückübertragungsansprüchen eingestellt werden mussten.

Die Personalkosten (Personal- und Versorgungsaufwendungen) in Höhe von insgesamt 37.674 T€ (VJ 36.180 T€) stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 1.494 T€. Die Aufwandserhöhung für Personal beruht auf einer tariflichen Entgelterhöhung der Beschäftigten ab dem 01. März 2014 um 3 % und auf einer Besoldungserhöhung für Beamte ab dem 01. April 2014 um 2,6 %.

Bei Betrachtung der Ergebnisrechnung im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich folgendes Bild:

|                                  | <b>2013</b>        | <b>2014</b>        | <b>Veränderung</b> |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Verwaltungs-<br>ergebnis         | - 12.242 T€        | - 3.080 T€         | 9.162 T€           |
| Finanz-<br>ergebnis              | - 7.280 T€         | - 7.011 T€         | 269 T€             |
| <b>ordentliches<br/>Ergebnis</b> | <b>- 19.522 T€</b> | <b>- 10.091 T€</b> | <b>9.431 T€</b>    |
| außerordentliches<br>Ergebnis    | - 2.862 T€         | - 3.140 T€         | - 278 T€           |
| <b>Jahres-<br/>ergebnis</b>      | <b>- 22.384 T€</b> | <b>- 13.231 T€</b> | <b>9.153 T€</b>    |

Die Übersicht zeigt eine erhebliche Verbesserung des Verwaltungsergebnisses und eine Verbesserung des Finanzergebnisses sowie eine Verschlechterung des außerordentlichen Ergebnisses. Die Verbesserung des Verwaltungsergebnisses ist hauptsächlich auf den Anstieg der Erträge aus Transferleistungen (höhere Erstattungen von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich) und die Abnahme der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

#### **I.1.2 Vergleich des Jahresergebnisses mit den fortgeschriebenen Ansätzen 2014 (ANSATZ – IST – Vergleich)**

Das Jahr 2014 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 13.321 T€ ab. Erwartet wurde gemäß originärem Haushaltsplan ein Fehlbetrag von 16.525 T€ und gemäß fortgeschriebenem Ansatz 2014 ein Fehlbetrag von 18.011 T€. Das tatsächliche Ergebnis ist somit um 3.295 T€ besser als der originäre Plan und um 4.780 T€ besser als der fortgeschriebene Ansatz. Die fortgeschriebenen Ansätze beinhalten zum einem die überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Erträge, die sich über den Gesamthaushalt ausgleichen. Zum anderen beinhalten sie die aus Vorjahren übertragenen Haushaltsmittel.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen ergab sich eine Erhöhung um 691 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz. Dies ist insbesondere durch Mehrerträge im Fachdienst II.2 Kommunales JobCenter und im Fachdienst II.4 Jugendförderung zurückzuführen. Mehrerträge im Vergleich zu den fortgeschriebenen Ansätzen des Jahres 2014 ergaben sich auch bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (4.313 T€, Ansatz 2.081 T€) insbesondere durch die Zunahme der Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen. Mindereinnahmen in Höhe von 204 T€ wurden bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen erzielt.

Einsparungen konnten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (42.180 T€, Ansatz 44.400 T€) erzielt werden sowie bei den Personalaufwendungen (34.119 T€, Ansatz 35.276 T€) und den Aufwendungen für Transferleistungen (94.210 T€, Ansatz 95.356 T€).

Zu Mehraufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2014 kam es im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 3.341 T€ (4.019 T€, Ansatz 678 T€). Im oben genannten Fall handelt es sich um außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagevermögen. Damit gelten sie gem. § 100 (4) HGO nicht als überplanmäßige oder außerplanmäßige Aufwendungen und bedürfen daher keiner Genehmigung durch den Kreistag.



Weitere Erläuterungen zum Vergleich der Aufwendungen und Erträge mit den fortgeschriebenen Ansätzen für das Jahr 2014 sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2014 zu entnehmen. Die haushaltsrechtliche Legitimation ist in allen Fällen gewährleistet.

## **I.2 Investitions- und Finanzierungstätigkeit im Jahr 2014**

Im Jahr 2014 wurden 9.710 T€ in das Anlagevermögen des Rheingau-Taunus-Kreises investiert, davon 5.418 T€ für schulische Baumaßnahmen, 348 T€ für Kreisstraßen, 161 T€ in das immaterielle Anlagevermögen, 1.916 T€ in das bewegliche Anlagevermögen und 1.873 T€ in die Anlagen im Bau.

Größere Bauprojekte, welche im Haushaltsjahr 2014 in Nutzung genommen werden konnten, waren die Generalsanierung des Bauteils B am Gymnasium in Taunusstein-Bleidenstadt (5.450 T€), die Generalsanierung der Sporthalle an der Gesamtschule in Bad Schwalbach (1.770 T€), der Anbau von Betreuungsräumen an der Grundschule in Bad Schwalbach (550 T€) und die Raumerweiterung für die Ganztagsbetreuung an der Grundschule in Taunusstein-Wehen (455 T€). Desweiteren wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Fertigstellung der K 748 zwischen Waldems-Niederems und Reinborn in Höhe von 778 T€ aktiviert.

Die Liquiditätshilfe an die Volkshochschule Rheingau-Taunus e.V. wurde im Jahr 2014 um 100 T€ laut Kreisausschussbeschluss vom 24. November 2014 auf 200 T€ aufgestockt. Im Jahr 2014 wurde ein Geschäftsanteil der pro regionale energie eG, Diez, in Höhe von 100 € erworben.

Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen wurden im Jahr 2014 Investitionsdarlehen in Höhe von 2.130 T€ aufgenommen. Weiterhin erhielt der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionsförderungen in Höhe von 3.912 T€, hiervon 3.428 T€ aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Landes und 413 T€ aus der allgemeinen Investitionspauschale des Landes. Die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten beliefen sich auf 9.183 T€. Zum 31. Dezember 2014 hat der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionskredite in Höhe von 103.344 T€ (VJ 110.397 T€) passiviert. Der Rückgang ist auf die planmäßige Tilgung der Kredite zurückzuführen.

Der Bestand der Kassenkredite erhöht sich im gleichen Zeitraum um 17.168 T€ auf 323.615 T€ (VJ 306.447 T€). Enthalten ist eine Kurswertberichtigung für Fremdwährungskredite in Höhe von 638 T€. Ursächlich hierfür ist die Finanzierung der Verwaltungstätigkeiten, die keine Förderung erfahren und die Rückzahlung eines Schweizer Franken Kredites.

Zum Bilanzstichtag bestanden Kreditverbindlichkeiten in Fremdwährung in Höhe von 185,7 Millionen CHF (Schweizer Franken). Dies entspricht einem ursprünglichen Aufnahmebetrag von 117 Millionen Euro. Die letzte Bewertung fand am 31. Dezember 2012 mit dem Briefkurs (Referenzkurs EuroFX, 1 € ~ 1,2094 CHF) statt. Im Jahr 2014 sank der Briefkurs (1 € ~ 1,2044 CHF), so dass eine erneute Kursbewertung in Höhe von 638 T€ (VJ 0 T€) notwendig wurde. Am 15. August 2014 wurde ein Kassenkredit in Schweizer Franken in Höhe von 22.284 T€ (ursprünglicher Aufnahmebetrag 17 Millionen €) mit einem Buchgewinn in Höhe von 64 T€ zurückgezahlt. Der per 31. Dezember 2014 bewertete Betrag beläuft sich auf 154,2 Millionen €.

## II. Wesentliche Entwicklungen des Geschäftsverlaufs nach dem 31.12.2014

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Jahr 2015 einen Haushalt nach den Grundsätzen der GemHVO erstellt, welcher vom Kreistag am 10. Februar 2015 beschlossen wurde. Dieser liegt der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vor.

Der Jahresfehlbetrag 2014 in Höhe von 13.231 T€ wird durch einen Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses von 3.140 T€ belastet und liegt mit 9.153 T€ erheblich unter dem Fehlbetrag des Jahres 2013 (22.384 T€) und mit 3.295 T€ unter dem originär geplanten Fehlbetrag 2014 bzw. mit 4.780 T€ unter dem fortgeschriebenen Fehlbetrag von 2014 (18.011 T€). Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses beträgt 10.091 T€ (VJ 19.522 T€).

Für das Haushaltsjahr 2015 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 12,9 Millionen € erwartet. Dieser liegt mit 3,6 Millionen € unter dem originär geplanten Fehlbetrag für das Haushaltsjahr 2014 (16,5 Millionen €).

Bei Betrachtung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Vergleich zum Haushalt 2015 zeigt sich folgendes Bild (in T€):

|  | <b>2014</b>     | <b>2015<br/>gem. Haushalt</b> | <b>Veränderung<br/>Ist 2014/Plan 2015</b> |
|--|-----------------|-------------------------------|---|
| <b>ordentliche Erträge</b>                         | <b>224.479</b>  | <b>238.930</b>                | <b>14.451</b>                             |
| <i>davon Kreis- und Schulumlage</i>                | <i>110.007</i>  | <i>114.354</i>                | <i>4.347</i>                              |
| <i>davon Schlüsselzuweisungen</i>                  | <i>28.647</i>   | <i>30.353</i>                 | <i>1.706</i>                              |
|  |                 |                               |   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>227.559</b>  | <b>244.190</b>                | <b>16.631</b>                             |
| <i>davon Personal- und Versorgungsaufwendungen</i> | <i>37.674</i>   | <i>40.454</i>                 | <i>2.780</i>                              |
| <i>davon gesetzliche Umlagen</i>                   | <i>31.919</i>   | <i>32.798</i>                 | <i>879</i>                                |
| <i>davon Abschreibungen</i>                        | <i>10.001</i>   | <i>9.864</i>                  | <i>- 137</i>                              |
| <i>davon ÖPNV-Umlage</i>                           | <i>6.869</i>    | <i>6.869</i>                  | <i>0</i>                                  |
| <i>davon Transferaufwendungen</i>                  | <i>94.210</i>   | <i>103.036</i>                | <i>8.826</i>                              |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>                         | <b>- 3.080</b>  | <b>- 5.260</b>                | <b>- 2.180</b>                            |
| <b>Finanzergebnis</b>                              | <b>- 7.011</b>  | <b>- 7.670</b>                | <b>- 659</b>                              |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>- 10.091</b> | <b>- 12.931</b>               | <b>- 2.840</b>                            |
| <b>außerordentliches Ergebnis</b>                  | <b>- 3.140</b>  | <b>0</b>                      | <b>3.140</b>                              |
| <b>Jahresergebnis</b>                              | <b>- 13.231</b> | <b>- 12.931</b>               | <b>300</b>                                |

Die geplante Verbesserung im Haushalt 2015 ergibt sich durch die Verbesserung des außerordentlichen Ergebnisses, die die Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses kompensiert. Die steigenden ordentlichen Erträge können die steigenden ordentlichen Aufwendungen nicht ausgleichen.

### III. Ausblick auf das Jahr 2015 und die folgenden Jahre

Die finanzielle Lage des Rheingau-Taunus-Kreises ist geprägt von jährlich defizitären Abschlüssen im Ergebnishaushalt. Als Folge der angespannten Finanzsituation schreibt der Rheingau-Taunus-Kreis nun bereits mehrere Jahre in Folge das vom Regierungspräsidium geforderte Haushalts-sicherungskonzept fort. Hierin enthalten sind die bereits in der Vergangenheit erfolgten Schritte zur Verbesserung der finanziellen Lage des Landkreises und deren Auswirkungen. Daneben beinhaltet das Konzept die in Umsetzung befindlichen Maßnahmen, die hieraus erwarteten Veränderungen sowie weitere Handlungsperspektiven.

Der vom Regierungspräsidium Darmstadt geforderte Verzicht auf eine Nettoneuverschuldung kann in 2015 erreicht werden. Im Haushaltsjahr 2015 werden voraussichtlich Investitionskredite in Höhe von 8,2 Millionen € benötigt. Das Volumen des Investitionsplans im Haushaltsjahr 2015 ist um 431 T€ auf 13,9 Millionen € gesunken. Die wesentlichen Programmpunkte sind die Generalsanierung und die Erweiterung des Schulzentrums der IGS Obere Aar in Taunusstein-Hahn, die Generalsanierung am gleichen Standort der Beruflichen Schulen Untertaunus, die Raumerweiterung und der Umbau der Realschule Rüdesheim in eine IGS, die Raumerweiterung für die Ganztagsbetreuung der Grundschule in Taunusstein-Wehen sowie der Bau eines Betreuungsgebäudes an der Grundschule in Kiedrich. Ein weiterer wesentlicher Programmpunkt des Investitionsprogramms ist der Ausbau der Kreisstraße K 669 zwischen Schlangenbad-Hausen vor der Höhe und Bad Schwalbach-Fischbach.

Der Kassenkreditbestand belief sich zum Bilanzstichtag 2014 auf 324 Millionen €. Davon sind 154 Millionen € (117 Millionen € Aufnahmebetrag) in Schweizer Franken finanziert, bewertet mit dem Briefkurs (1 € ~ 1,2044 CHF) per 31. Dezember 2014. Am 15. Januar 2015 beschloss die Schweizer Nationalbank die Aufhebung der Wechselkursbindung (Kursuntergrenze 1 € ~ 1,20 CHF). Dies hatte zur Folge, dass sich der Wechselkurs dramatisch verschlechterte und sich derzeit knapp oberhalb der Parität bewegt.

Vor dem Hintergrund der hohen Kreditverbindlichkeiten muss die Entscheidung zum Thema „Kommunaler Schutzschirm“ gesehen werden. Der hessische Landtag hat am 14. Mai 2012 das Gesetz zur Sicherstellung der dauerhaften finanziellen Leistungsfähigkeit konsolidierungsbedürftiger Kommunen (Schutzschirmgesetz-SchuSG) beschlossen. Mit diesem Gesetz gewährt das Land Entschuldungshilfen in Höhe von bis zu 2,8 Milliarden €. Zusätzlich dazu stellt das Land Zinsdienst-hilfen in Höhe von 0,4 Milliarden € zur Verfügung, wobei auf den Rheingau-Taunus-Kreis 118 Millionen € entfallen würden. Die Entschuldungshilfe wird seitens des Landes refinanziert durch eine Kürzung der Finanzausgleichsmasse. Sollte die Entnahme aus der Finanzausgleichsmasse über die Laufzeit der Entschuldungshilfe festgesetzt werden, käme es zu einem strukturellen Entzug von rund 12 Milliarden €. Die Kürzung des kommunalen Finanzausgleichs sowie die Streichung der bislang den Landkreisen zugewiesenen Anteilen an der Grunderwerbsteuer trifft den Rheingau-Taunus-Kreis jährlich mit rund 6 Millionen € sinkenden Schlüsselzuweisungen. Über die Laufzeit der Entschuldungshilfe addiert sich für den Rheingau-Taunus-Kreis die Kürzung der Schlüsselzuweisungen damit auf rund 180 Millionen €.

Am 19. Juni 2012 hat der Kreistag beschlossen, den Antrag zur Teilnahme am Schutzschirm zu stellen und somit die Voraussetzungen für die Teilnahme an diesem Programm geschaffen. Der Beitritt des Rheingau-Taunus-Kreises zum Schutzschirm des Landes Hessen wurde gem. Kreistagsbeschluss vom 10. Dezember 2012 beschlossen. Kernpunkt des Schutzschirmvertrages ist der Haushaltsausgleich im Jahr 2020 entlang eines Konsolidierungspfades. Die geplanten Ertragssteigerungen werden sich nach dem Orientierungsdatenerlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 25. Oktober 2013 nicht mehr realisieren lassen, da die in 2012 angenommenen Ertragssteigerungen bereits für 2014 nicht realistisch waren und abgesenkt werden mussten.

Prognosestörungen sind im Jahr 2015 durch die Verschlechterung des Kommunalen Finanzausgleichs und durch Kostensteigerungen im Personalbereich zu befürchten. Laut Schutz-schirmvertrag wurde eine jährliche Steigerung von 1 % angenommen, wobei die Tarifierhöhung im Jahr 2015 2,4 % beträgt. In 2015 wird sich die Zahl der unterzubringenden Flüchtlinge verdoppeln und somit auch die dafür zu veranschlagenden Kosten. Weitere, nicht dem Landkreis anzulastende, Prognosestörungen sind in den kommenden Jahren zu erwarten.

Nach der mittelfristigen Ergebnisplanung 2015 – 2020 des Haushaltsplans 2015 liegen folgende geplante ordentliche Ergebnisse zugrunde:

|      | <b>geplantes ordentliches Ergebnis</b> |
|------|--|
| 2015 | - 12,9 Mio. €                          |
| 2016 | - 10,1 Mio. €                          |
| 2017 | - 7,6 Mio. €                           |
| 2018 | - 5,5 Mio. €                           |
| 2019 | - 2,4 Mio. €                           |
| 2020 | 0,1 Mio. €                             |

Ein Ausgleich wird erst in 2020 erwartet.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden durch das Land Hessen keine Investitionskredite abgelöst. Die nächsten Ablösungen sind im Haushaltsjahr 2015 mit 14 Millionen € und im Haushaltsjahr 2016 mit 10 Millionen € vorgesehen.

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat bereits große Schritte zur Kostensenkung unternommen. Dabei ist immer zu prüfen, welche Möglichkeiten tatsächlich gegeben sind, um die Verschlechterung der Finanzsituation des Kreises zu verlangsamen und/oder anzuhalten. Im Erfolgsplan sind möglichen Konsolidierungsmaßnahmen enge Grenzen gesetzt, da es sich bei den Ausgaben in Höhe von 239,8 Millionen € zu über 98 % um gesetzliche Pflichtleistungen, um Personalkosten oder um vertraglich gebundene Leistungen handelt. Dies entbindet den Rheingau-Taunus-Kreis aber nicht von der Pflicht, alle Möglichkeiten der Konsolidierung auszuschöpfen. Doch selbst dann bleibt aufgrund der kommunalfeindlichen Politik des Landes und des Bundes ein Sockelbetrag, den wir alleine nicht werden abtragen können.

Bestimmte Ausgaben der öffentlichen Hand sind dringend erforderlich, um die Zukunftsfähigkeit des Kreises sicherzustellen und die wichtigen Strukturen zu erhalten. Investitionen in die Bildung von Kindern und die Weiterbildung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern sind unabdingbar, ebenso ein Bildungs- und Qualifizierungsprogramm für Langzeitarbeitslose und insbesondere für junge Menschen, denen ein direkter Wechsel von der Schule in die Sozialsysteme droht.

Der Konsolidierungspfad muss weiterhin konsequent vorangetrieben werden, wobei der Haushaltsausgleich oberstes Ziel bleibt.

#### **IV. Besondere Risiken**

Der Rheingau-Taunus-Kreis haftet als Mitglied im Sparkassen-Zweckverband Nassau für die Verbindlichkeiten des Sparkassen-Zweckverbandes.

Die aufgenommenen Fremdwährungskredite in Schweizer Franken haben nach Aufgabe der Interventionspolitik der Schweizer Nationalbank ein deutlich gestiegenes Kursrisiko, was einen schnellstmöglichen Ausstieg erfordert.

Bad Schwalbach, den 30. April 2015

gez.

(Albers)  
Landrat