



## **Rheingau-Taunus-Kreis**

J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 1 7

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2017

	31.12.2017			VJ	31.12.2017			VJ	
	€	€	%	T€	€	€	%	T€	
<b>AKTIVA</b>					<b>PASSIVA</b>				
<b>1 Anlagevermögen</b>					<b>1 Eigenkapital</b>				
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					<b>1.1 Netto-Position</b>				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	587.509,00			295		-20.640.143,33		-20.640	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.607.116,00			5.889	<b>1.2 Ergebnisverwendung</b>				
		6.194.625,00	1,0%	6.185	<b>1.2.1 Ergebnisvortrag</b>				
<b>1.2 Sachanlagen</b>					1.2.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-72.282.166,52		-81.427	
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	107.852.519,64			111.882	1.2.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-13.002.493,34		-13.777	
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	219.557.340,68			215.228		-85.284.659,86		-95.204	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	26.417.534,00			27.288	<b>1.2.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>				
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.534.702,00			1.663	1.2.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss	11.980.356,56		9.145	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.326.121,00			6.577	1.2.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss	1.545.802,68		774	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.102.795,46			7.528		13.526.159,24		9.920	
		362.791.012,78	61,0%	370.166	<b>1.2.3 Entschuldungshilfen nach § 9 (2) SchuSV</b>				
<b>1.3 Finanzanlagen</b>						5.000.000,00		5.000	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.680.265,70			16.680	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>				
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.039.174,52			1.084		87.398.643,95		100.925	
1.3.3 Beteiligungen	40.541,40			47		0,00	0,0%	0	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit einem Beteiligungsverhältnis	2.087.251,93			2.148	<b>2 Sonderposten</b>				
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.106.412,17			997	<b>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>				
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	84.903,05			88	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	101.748.767,12		105.167	
		21.038.548,77	3,5%	21.044	<b>2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>				
<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>						289.689,06		337	
		84.340.834,98	14,2%	84.341	<b>2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG</b>				
		<b>474.365.021,53</b>	<b>79,7%</b>	<b>481.736</b>		3.722.339,32		720	
<b>2 Umlaufvermögen</b>					<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>				
<b>2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>						6.098.636,48		4.957	
		15.550,31		17		<b>111.859.431,98</b>	<b>18,8%</b>	<b>111.180</b>	
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					<b>3 Rückstellungen</b>				
2.2.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie -beiträgen	22.719.192,97			29.953	<b>3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (davon durch Versorgungsrücklage liquiditätsgedeckt: x.xxx T€)</b>	40.995.849,00		40.624	
2.2.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	608.126,91			572	<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>				
2.2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	219.959,60			79		11.380.208,87		14.710	
2.2.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	372.760,92			452		<b>52.376.057,87</b>	<b>8,8%</b>	<b>55.334</b>	
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	698.778,34			594	<b>4 Verbindlichkeiten</b>				
		24.618.818,74	4,1%	31.650	<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 7.407 T€)</b>				
<b>2.4 Flüssige Mittel</b>					4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr T€ 6.236)	71.989.203,09		77.022	
		1.191.618,04	0,2%	517	4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr T€ 1.171)	9.924.652,90		10.071	
		<b>25.825.987,09</b>	<b>4,3%</b>	<b>32.183</b>	<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>				
<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>						81.913.855,99	<b>13,8%</b>	<b>87.093</b>	
		7.462.978,99	1,3%	7.905	<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>				
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						331.800.000,00	<b>55,8%</b>	<b>354.000</b>	
		87.398.643,95	14,7%	100.925	<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>				
						4.481.191,55		2.378	
					<b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen</b>				
						1.379.959,55		1.695	
					<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>				
						405.743,96		766	
						9.917.563,88		9.360	
						<b>429.898.314,93</b>	<b>72,2%</b>	<b>455.291</b>	
					<b>5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
						<b>918.826,78</b>	<b>0,2%</b>	<b>944</b>	
<b>Summe AKTIVA</b>		<b>595.052.631,56</b>	<b>100,0%</b>	<b>622.749</b>	<b>Summe PASSIVA</b>		<b>595.052.631,56</b>	<b>100,0%</b>	<b>622.749</b>

## Ergebnisrechnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.431,85	-12.600,00	<b>-10.542,27</b>	-2.057,73
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.363.356,09	-6.061.100,00	<b>-6.695.924,07</b>	634.824,07
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.821.736,00	-4.316.040,00	<b>-3.497.146,60</b>	-818.893,40
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	-123.816.487,56	-129.302.110,00	<b>-129.302.110,54</b>	0,54
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-97.664.423,20	-110.951.330,00	<b>-103.813.535,62</b>	-7.137.794,38
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-43.270.592,16	-46.600.610,00	<b>-46.998.890,64</b>	398.280,64
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-4.357.852,49	-4.417.700,00	<b>-4.508.572,28</b>	90.872,28
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.130.750,69	-2.522.000,00	<b>-4.703.968,07</b>	2.181.968,07
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-285.434.630,04</b>	<b>-304.183.490,00</b>	<b>-299.530.690,09</b>	<b>-4.652.799,91</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.500.823,52	42.294.730,00	<b>40.172.376,69</b>	2.122.353,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.650.935,67	2.745.600,00	<b>3.336.623,18</b>	-591.023,18
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.425.624,55	53.323.135,57	<b>51.536.431,09</b>	1.786.704,48
14	66	Abschreibungen	10.371.812,77	10.510.570,00	<b>10.535.133,25</b>	-24.563,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.591.878,23	17.599.250,00	<b>15.229.912,53</b>	2.369.337,47
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.358.846,00	34.923.600,00	<b>34.714.944,00</b>	208.656,00
17	72	Transferaufwendungen	119.546.200,73	137.898.480,00	<b>127.596.150,06</b>	10.302.329,94
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.771,27	25.100,00	<b>23.652,86</b>	1.447,14
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>271.463.892,74</b>	<b>299.320.465,57</b>	<b>283.145.223,66</b>	<b>16.175.241,91</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>-13.970.737,30</b>	<b>-4.863.024,43</b>	<b>-16.385.466,43</b>	<b>11.522.442,00</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-530.288,52	-540.870,00	<b>-923.494,01</b>	382.624,01
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.355.940,68	5.645.600,00	<b>5.328.603,88</b>	316.996,12
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>4.825.652,16</b>	<b>5.104.730,00</b>	<b>4.405.109,87</b>	<b>699.620,13</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>-9.145.085,14</b>	<b>241.705,57</b>	<b>-11.980.356,56</b>	<b>12.222.062,13</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.860.191,37	-540.000,00	<b>-5.913.978,26</b>	5.373.978,26
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.085.763,06	300,00	<b>4.368.175,58</b>	-4.367.875,58
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>	<b>-774.428,31</b>	<b>-539.700,00</b>	<b>-1.545.802,68</b>	<b>1.006.102,68</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>	<b>-9.919.513,45</b>	<b>-297.994,43</b>	<b>-13.526.159,24</b>	<b>13.228.164,81</b>

### Finanzrechnung - indirekt -

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
		des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
		€	€	€	€
1	2	3	4	5	6
1	Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	9.919.513,45	297.994,43	<b>13.526.159,24</b>	-13.228.164,81
2	+ / - Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	9.989.668,29	10.305.070,00	<b>10.047.584,71</b>	257.485,29
3	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.358.635,82	-4.417.700,00	<b>-4.509.355,61</b>	91.655,61
4	+ / - Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	-582.821,09	-370.000,00	<b>-2.957.729,84</b>	2.587.729,84
5	- / + Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-47.613,46	-540.000,00	<b>-1.523.749,74</b>	983.749,74
6	+ / - sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge (einschließlich sonstige außerordentliche Aufwendungen und Erträge)	1.049.514,44	-340.000,00	<b>2.479.099,54</b>	-2.819.099,54
7	+ / - Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.508.507,67	205.500,00	<b>7.474.240,92</b>	-7.268.740,92
8	+ / - Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.914.690,20	-25.170,00	<b>2.711.939,74</b>	-2.737.109,74
<b>9</b>	<b>Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)</b>	<b>6.546.427,94</b>	<b>5.115.694,43</b>	<b>27.248.188,96</b>	<b>-22.132.494,53</b>
10	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.999.027,34	2.915.850,00	<b>2.912.270,66</b>	3.579,34
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	454.053,50	4.450.000,00	<b>5.588.718,00</b>	-1.138.718,00
12	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-12.037.616,38	-25.094.800,42	<b>-7.800.805,02</b>	-17.293.995,40
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	197.864,62	107.000,00	<b>214.477,14</b>	-107.477,14
14	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-109.615,53	0,00	<b>-109.116,71</b>	109.116,71
<b>15</b>	<b>Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14)</b>	<b>-8.496.286,45</b>	<b>-17.621.950,42</b>	<b>805.544,07</b>	<b>-18.427.494,49</b>
16	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	6.064.000,00	18.590.250,00	<b>2.048.000,00</b>	16.542.250,00
17	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	-8.442.592,58	-6.910.000,00	<b>-7.226.735,16</b>	316.735,16
<b>18</b>	<b>Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Position 16 ./ Position 17)</b>	<b>-2.378.592,58</b>	<b>11.680.250,00</b>	<b>-5.178.735,16</b>	<b>16.858.985,16</b>
19	+ Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u. a. Aufnahme von Kassenkrediten)	4.199.997,95	0,00	<b>0,00</b>	0,00
20	- Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u. a. Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	0,00	<b>-22.200.000,00</b>	22.200.000,00
<b>21</b>	<b>Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Position 19 ./ Position 20)</b>	<b>4.199.997,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.200.000,00</b>	<b>-22.200.000,00</b>
<b>22</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Position 9, 15, 18 und 21)</b>	<b>-128.453,14</b>	<b>-826.005,99</b>	<b>674.997,87</b>	<b>-45.901.003,86</b>
<b>23</b>	<b>Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>645.073,31</b>	<b>-12.592.107,00</b>	<b>516.620,17</b>	<b>-13.108.727,17</b>
<b>24</b>	<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr (Position 22)</b>	<b>-128.453,14</b>	<b>-826.005,99</b>	<b>674.997,87</b>	<b>-45.901.003,86</b>
<b>25</b>	<b>Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 23 und 24)</b>	<b>516.620,17</b>	<b>-13.418.112,99</b>	<b>1.191.618,04</b>	<b>-59.009.731,03</b>

## Finanzrechnung - direkt -

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
		des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
		€	€	€	€
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.082.736	12.600,00	1.827.541,39	-1.814.941,39
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.096.367	6.061.100,00	6.545.125,07	-484.025,07
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	8.058.416	4.316.040,00	3.978.767,78	337.272,22
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	123.819.287	129.302.110,00	129.302.110,27	-0,27
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	87.490.150	110.951.330,00	93.647.666,02	17.303.663,98
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	44.782.692	46.600.610,00	63.818.333,61	-17.217.723,61
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	601.418	540.870,00	948.520,45	-407.650,45
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentlichen Einzahlungen	123.642	3.062.000,00	1.222.599,95	1.839.400,05
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>272.054.708</b>	<b>300.846.660,00</b>	<b>301.290.664,54</b>	<b>-444.004,54</b>
10	Personalauszahlungen	37.256.208	42.294.730,00	42.483.082,36	-188.352,36
11	Versorgungsauszahlungen	1.817.693	2.745.600,00	474.958,57	2.270.641,43
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.711.463	53.322.529,57	46.512.537,39	6.809.992,18
13	Auszahlungen für Transferleistungen	115.767.107	137.898.480,00	128.876.134,40	9.022.345,60
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	18.649.774	17.599.250,00	15.501.817,16	2.097.432,84
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.358.846	34.923.600,00	36.123.213,19	-1.199.613,19
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.127.138	5.645.600,00	3.823.671,47	1.821.928,53
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	700.824	26.006,00	0,00	26.006,00
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>261.389.053</b>	<b>294.455.795,57</b>	<b>273.795.414,54</b>	<b>20.660.381,03</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>10.665.655</b>	<b>6.390.864,43</b>	<b>27.495.250,00</b>	<b>-21.104.385,57</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.640.426	2.915.850,00	2.907.369,10	8.480,90
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	453.833	4.450.000,00	5.588.463,00	-1.138.463,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	203.154	107.000,00	208.625,38	-101.625,38
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>3.297.413</b>	<b>7.472.850,00</b>	<b>8.704.457,48</b>	<b>-1.231.607,48</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.472.597	25.094.800,42	5.597.963,78	19.496.836,64
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.987.948	0,00	2.202.841,24	-2.202.841,24
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	106.852	0,00	109.116,71	-109.116,71
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>12.567.397</b>	<b>25.094.800,42</b>	<b>7.909.921,73</b>	<b>17.184.878,69</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-9.269.984</b>	<b>-17.621.950,42</b>	<b>794.535,75</b>	<b>-18.416.486,17</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>1.395.671</b>	<b>-11.231.085,99</b>	<b>28.289.785,75</b>	<b>-39.520.871,74</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.064.000	18.590.250,00	2.048.000,00	16.542.250,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	8.442.593	6.910.000,00	7.225.952,07	-315.952,07
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>-2.378.593</b>	<b>11.680.250,00</b>	<b>-5.177.952,07</b>	<b>16.858.202,07</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>-982.922</b>	<b>449.164,01</b>	<b>23.111.833,68</b>	<b>-22.662.669,67</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	0	0,00	592.875.115,14	-592.875.115,14
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	4.199.998	0,00	615.311.950,95	-615.311.950,95
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>-4.199.998</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.436.835,81</b>	<b>22.436.835,81</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>645.073</b>	<b>-12.592.107,00</b>	<b>516.620,17</b>	<b>-13.108.727,17</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>-128.453</b>	<b>449.164,01</b>	<b>674.997,87</b>	<b>-225.833,86</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>516.620</b>	<b>-12.142.942,99</b>	<b>1.191.618,04</b>	<b>-13.334.561,03</b>

## Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

31.12.2017

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.2017 €	Zugänge 2017 €	Abgänge 2017 €	Umbuchungen 2017 €	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2017 €	kumulierte Abschreibungen 01.01.2017 €	Zuschreibungen Abgang AfA 2017 €	Abschreibungen 2017 €	Umbuchungen 2017 €	kumulierte Abschreibungen 31.12.2017 €	Buchwert 31.12.2017 €	Buchwert 31.12.2016 €
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.922.829,84	427.851,47	297.836,71	69,38	2.052.913,98	1.627.684,84	-297.836,71	135.556,85	0,00	1.465.404,98	587.509,00	295.145,00
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.242.972,30	102.495,00	6.532,00	0,00	9.338.935,30	3.353.479,30	-6.532,00	384.872,00	0,00	3.731.819,30	5.607.116,00	5.889.493,00
<b>Summe 1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>11.165.802,14</b>	<b>530.346,47</b>	<b>304.368,71</b>	<b>69,38</b>	<b>11.391.849,28</b>	<b>4.981.164,14</b>	<b>-304.368,71</b>	<b>520.428,85</b>	<b>0,00</b>	<b>5.197.224,28</b>	<b>6.194.625,00</b>	<b>6.184.638,00</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	111.882.134,22	29.030,68	4.058.645,26	0,00	107.852.519,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.852.519,64	111.882.134,22
2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	365.501.209,71	3.606.561,83	0,00	7.381.084,91	376.488.856,45	150.272.892,09	0,00	6.658.623,68	0,00	156.931.515,77	219.557.340,68	215.228.317,62
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	49.043.566,47	324.049,17	1.516.924,34	9.700,91	47.860.392,21	21.755.447,47	-1.516.924,34	1.204.335,08	0,00	21.442.858,21	26.417.534,00	27.288.119,00
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	3.093.689,41	0,00	9.878,79	0,00	3.083.810,62	1.430.836,41	-9.878,79	128.151,00	0,00	1.549.108,62	1.534.702,00	1.662.853,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.795.620,21	1.566.083,54	795.347,32	28.606,88	37.594.963,31	30.218.913,21	-789.024,32	1.838.953,42	0,00	31.268.842,31	6.326.121,00	6.576.707,00
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.528.002,01	994.255,53	0,00	-7.419.462,08	1.102.795,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.102.795,46	7.528.002,01
<b>Summe 2. Sachanlagevermögen</b>	<b>573.844.222,03</b>	<b>6.519.980,75</b>	<b>6.380.795,71</b>	<b>-69,38</b>	<b>573.983.337,69</b>	<b>203.678.089,18</b>	<b>-2.315.827,45</b>	<b>9.830.063,18</b>	<b>0,00</b>	<b>211.192.324,91</b>	<b>362.791.012,78</b>	<b>370.166.132,85</b>
<b>Summe 1. + 2.</b>	<b>585.010.024,17</b>	<b>7.050.327,22</b>	<b>6.685.164,42</b>	<b>0,00</b>	<b>585.375.186,97</b>	<b>208.659.253,32</b>	<b>-2.620.196,16</b>	<b>10.350.492,03</b>	<b>0,00</b>	<b>216.389.549,19</b>	<b>368.985.637,78</b>	<b>376.350.770,85</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	1.084.427,39	0,00	45.252,87	0,00	1.039.174,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039.174,52	1.084.427,39
3.3 Beteiligungen	46.766,40	0,00	6.225,00	0,00	40.541,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.541,40	46.766,40
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverh.	2.147.620,70	0,00	60.368,77	0,00	2.087.251,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.087.251,93	2.147.620,70
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	997.295,46	109.116,71	0,00	0,00	1.106.412,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106.412,17	997.295,46
3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	87.533,55	0,00	2.630,50	0,00	84.903,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.903,05	87.533,55
<b>Summe 3. Finanzanlagen</b>	<b>21.043.909,20</b>	<b>109.116,71</b>	<b>114.477,14</b>	<b>0,00</b>	<b>21.038.548,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.038.548,77</b>	<b>21.043.909,20</b>
<b>Summe 1. - 3.</b>	<b>606.053.933,37</b>	<b>7.159.443,93</b>	<b>6.799.641,56</b>	<b>0,00</b>	<b>606.413.735,74</b>	<b>208.659.253,32</b>	<b>-2.620.196,16</b>	<b>10.350.492,03</b>	<b>0,00</b>	<b>216.389.549,19</b>	<b>390.024.186,55</b>	<b>397.394.680,05</b>
<b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>												
	84.340.834,98	0,00	0,00	0,00	84.340.834,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.340.834,98	84.340.834,98
<b>Summe 1. - 4.</b>	<b>690.394.768,35</b>	<b>7.159.443,93</b>	<b>6.799.641,56</b>	<b>0,00</b>	<b>690.754.570,72</b>	<b>208.659.253,32</b>	<b>-2.620.196,16</b>	<b>10.350.492,03</b>	<b>0,00</b>	<b>216.389.549,19</b>	<b>474.365.021,53</b>	<b>481.735.515,03</b>

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

**31.12.2017**

Art der Forderung	Stand zum 01.01.2017  €	Stand zum 31.12.2017  €	Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr €	von einem bis zu fünf Jahren €	mehr als fünf Jahre €
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	29.952.743,89	22.719.192,97	10.241.845,15	2.246.668,61	10.230.679,21
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	572.363,01	608.126,91	608.126,91	-	-
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	78.739,23	219.959,60	219.959,60	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	451.916,16	372.760,92	372.760,92	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	593.823,27	698.778,34	698.778,34	-	-
<b>1. - 5. Gesamt</b>	<b>31.649.585,56</b>	<b>24.618.818,74</b>	<b>12.141.470,92</b>	<b>2.246.668,61</b>	<b>10.230.679,21</b>

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

31.12.2017

	erhaltene Förderungen	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Auflösungen	kumulierte Auflösungen	Buchwert der Förderungen	Buchwert der Förderungen
	01.01.2017 €	2017 €	2017 €	2017 €	2017 €	2017 €	31.12.2017 €	31.12.2017 €	31.12.2016 €
<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	665.721,40	0,00	19.274,46	0,00	0,00	5.011,00	636.222,94	<b>10.224,00</b>	15.357,00
2. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Landes	150.760.949,07	317.817,22	1.295.561,89	0,00	0,00	2.946.738,89	66.051.804,54	<b>83.731.399,86</b>	86.360.617,53
3. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen von Gemeinden (GV)	2.329.500,72	14.000,00	0,00	0,00	0,00	33.321,00	1.326.293,72	<b>1.017.207,00</b>	1.036.528,00
4. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	559.964,89	40.238,16	15.151,06	0,00	0,00	44.242,16	470.417,99	<b>114.634,00</b>	118.638,00
5. aus anderen maßnahmenbezogenen Zuweisungen	2.731,24	0,00	0,00	0,00	0,00	321,00	642,24	<b>2.089,00</b>	2.410,00
<b>Summe 1.1</b>	<b>154.318.867,32</b>	<b>372.055,38</b>	<b>1.329.987,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.029.634,05</b>	<b>68.485.381,43</b>	<b>84.875.553,86</b>	<b>87.533.550,53</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	3.504.277,70	<b>11.889.055,64</b>	12.402.166,74
2. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Kreditanteil	1.428.925,03	0,00	783,33	0,00	0,00	47.004,18	282.025,08	<b>1.146.116,62</b>	1.193.904,13
3. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Zuschüsse	7.929.255,02	0,00	0,00	0,00	0,00	198.991,00	4.091.214,02	<b>3.838.041,00</b>	4.037.032,00
<b>Summe 1.2</b>	<b>24.751.513,39</b>	<b>0,00</b>	<b>783,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>759.106,28</b>	<b>7.877.516,80</b>	<b>16.873.213,26</b>	<b>17.633.102,87</b>
<b>Summe 1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</b>	<b>179.070.380,71</b>	<b>372.055,38</b>	<b>1.330.770,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.788.740,33</b>	<b>76.362.898,23</b>	<b>101.748.767,12</b>	<b>105.166.653,40</b>
<b>2. Sonstige Sonderposten</b>									
2.1 Allgemeine Investitionspauschale des Landes	7.401.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638.600,00	5.102.633,53	<b>2.298.366,48</b>	2.936.966,47
2.2 Zuweisungen zu im Bau befindlichen Anlagen	19.900,00	0,00	19.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	19.900,00
2.3 Sonstige sonstige Sonderposten	2.128,95	0,00	0,00	0,00	0,00	143,00	1.858,95	<b>270,00</b>	413,00
2.4 Zuteilung aus den Schlüsselzuweisungen des Landes	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	<b>3.800.000,00</b>	2.000.000,00
<b>Summe 2. Sonstige Sonderposten</b>	<b>9.423.028,95</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>838.743,00</b>	<b>5.304.492,48</b>	<b>6.098.636,48</b>	<b>4.957.279,47</b>
<b>1. - 2. Gesamt</b>	<b>188.493.409,66</b>	<b>2.372.055,38</b>	<b>1.350.670,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.627.483,33</b>	<b>81.667.390,71</b>	<b>107.847.403,60</b>	<b>110.123.932,87</b>



# Übersicht über den Stand der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel)

31.12.2017

	Stand zum 31.12.2016 €	Inanspruchnahme 2017 €	Auflösung 2017 €	Zuführung 2017 €	Stand zum 31.12.2017 €
<b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>					
1.1 Pensionsrückstellungen	33.088.513,00	0,00	0,00	970.936,00	34.059.449,00
1.2 Verpflichtungen für Altersteilzeit	2.485.400,00	0,00	729.000,00	0,00	1.756.400,00
1.3 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	3.800.000,00	0,00	0,00	70.000,00	3.870.000,00
1.4 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	1.250.000,00	0,00	0,00	60.000,00	1.310.000,00
<b>Summe 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>40.623.913,00</b>	<b>0,00</b>	<b>729.000,00</b>	<b>1.100.936,00</b>	<b>40.995.849,00</b>
<b>2. Sonstige Rückstellungen</b>					
<b>2.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>1.301.700,32</b>	<b>811.340,30</b>	<b>40.360,02</b>	<b>1.017.500,00</b>	<b>1.467.500,00</b>
<b>2.2 Rückstellungen für Brandschutzsanierungen</b>	<b>2.028.500,00</b>	<b>2.003.923,22</b>	<b>24.576,78</b>	<b>2.030.500,00</b>	<b>2.030.500,00</b>
<b>2.3 Rückstellungen für drohende Verluste</b>	<b>632.788,00</b>	<b>47.643,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>585.144,32</b>
2.3.1 Kommunales Gebietsrechenzentrum (KGRZ)	147.830,00	0,00	0,00	0,00	147.830,00
2.3.2 Erbbaurecht Rüdeshelm	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
2.3.3 Naturpark Rheingau-Taunus	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 ZV Tierkörperbeseitigung	174.958,00	37.643,68	0,00	0,00	137.314,32
<b>2.4 Personalarückstellungen</b>	<b>4.698.100,00</b>	<b>1.973.385,45</b>	<b>20.000,00</b>	<b>843.000,00</b>	<b>3.547.714,55</b>
2.4.1 Arbeitszeitguthaben	785.000,00	0,00	20.000,00	0,00	765.000,00
2.4.2 Lebensarbeitszeitguthaben	195.000,00	0,00	0,00	32.000,00	227.000,00
2.4.3 Leistungsentgelt TVöD	2.768.100,00	1.973.385,45	0,00	656.000,00	1.450.714,55
2.4.4 Urlaub	950.000,00	0,00	0,00	155.000,00	1.105.000,00
<b>2.5 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten</b>	<b>150.897,64</b>	<b>59.828,43</b>	<b>26.069,21</b>	<b>60.000,00</b>	<b>125.000,00</b>
<b>2.6 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - Fachbereich 1</b>	<b>20.000,00</b>	<b>17.583,44</b>	<b>2.416,56</b>	<b>1.850,00</b>	<b>1.850,00</b>
<b>2.7 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - EDV</b>	<b>34.600,00</b>	<b>28.216,49</b>	<b>6.383,51</b>	<b>56.000,00</b>	<b>56.000,00</b>
<b>2.8 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - Schulen</b>	<b>870.538,75</b>	<b>432.568,76</b>	<b>305.969,99</b>	<b>680.400,00</b>	<b>812.400,00</b>
2.7.1 Betriebskostenübernahmen	349.000,00	182.367,98	74.632,02	340.000,00	432.000,00
2.7.2 Schülerbeförderung	155.000,00	112.345,64	42.654,36	133.000,00	133.000,00
2.7.3 ausstehende Rechnungen FD I.7	131.000,00	126.089,76	4.910,24	203.800,00	203.800,00
2.7.4 Inklusion an den berufl. Schulen Wiesbaden	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
2.7.5 Gastschulbeiträge	129.538,75	0,00	89.538,75	0,00	40.000,00
2.7.6 Sonstiges	46.000,00	11.765,38	34.234,62	3.600,00	3.600,00
<b>2.9 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - soziale Hilfe FD II.1</b>	<b>362.750,00</b>	<b>216.068,15</b>	<b>120.431,85</b>	<b>577.050,00</b>	<b>603.300,00</b>
<b>2.10 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - soziale Hilfe FD II.3</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>1.787.100,06</b>	<b>1.252.899,94</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>
<b>2.11 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - Jugendhilfe</b>	<b>1.570.000,00</b>	<b>1.477.302,80</b>	<b>92.697,20</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>1.050.000,00</b>
<b>2.12 Sonstige sonstigen Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
<b>Summe 2. Sonstige Rückstellungen</b>	<b>14.709.874,71</b>	<b>8.854.960,78</b>	<b>1.891.805,06</b>	<b>7.417.100,00</b>	<b>11.380.208,87</b>
<b>1. - 2. Gesamt</b>	<b>55.333.787,71</b>	<b>8.854.960,78</b>	<b>2.620.805,06</b>	<b>8.518.036,00</b>	<b>52.376.057,87</b>

**Übersicht  
über den Stand der Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitenübersicht)  
31.12.2017**

Art der Verbindlichkeit	Stand zum 01.01.2017 €	Stand zum 31.12.2017 €	Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr €	von einem bis zu fünf Jahren €	mehr als fünf Jahre €
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	87.092.591,15	81.913.855,99	7.406.818,01	20.024.840,99	54.482.196,99
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	354.000.000,00	331.800.000,00	156.800.000,00	175.000.000,00	-
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.377.850,62	4.481.191,55	4.481.191,55	-	-
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.694.930,42	1.379.959,55	1.379.959,55	-	-
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen	765.698,29	405.743,96	405.743,96	-	-
6. Sonstige Verbindlichkeiten	9.359.606,38	9.917.563,88	9.917.563,88	-	-
<b>1. - 6. Gesamt</b>	<b>455.290.676,86</b>	<b>429.898.314,93</b>	<b>180.391.276,95</b>	<b>195.024.840,99</b>	<b>54.482.196,99</b>



## **Rheingau-Taunus-Kreis**

J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 1 7

Teilergebnisrechnungen

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Innere Verwaltung**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	€	€	€	€
			4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.329,85	-12.500,00	-10.506,27	-1.993,73
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-578.208,56	-540.000,00	-582.741,74	42.741,74
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-403.916,48	-524.350,00	-436.548,46	-87.801,54
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	-498.315,90	-558.320,00	-522.297,05	-36.022,95
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-76.037,00	-76.050,00	-76.040,00	-10,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.856.919,25	-1.031.400,00	-1.288.647,61	257.247,61
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-3.422.727,04</b>	<b>-2.742.620,00</b>	<b>-2.916.781,13</b>	<b>174.161,13</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.049.905,96	8.682.640,00	8.757.144,09	-74.504,09
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.158.905,12	2.330.700,00	2.901.680,86	-570.980,86
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.131.582,65	4.798.274,00	3.683.703,97	1.114.570,03
14	66	Abschreibungen	1.130.555,32	1.282.750,00	1.146.217,54	136.532,46
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	491.590,25	503.320,00	501.140,25	2.179,75
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	6.169,08	13.306,00	11.286,93	2.019,07
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>15.968.708,38</b>	<b>17.610.990,00</b>	<b>17.001.173,64</b>	<b>609.816,36</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>12.545.981,34</b>	<b>14.868.370,00</b>	<b>14.084.392,51</b>	<b>783.977,49</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-19.314,90	-66.700,00	-71.032,50	4.332,50
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	426.268,00	445.380,00	404.131,00	41.249,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>406.953,10</b>	<b>378.680,00</b>	<b>333.098,50</b>	<b>45.581,50</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>12.952.934,44</b>	<b>15.247.050,00</b>	<b>14.417.491,01</b>	<b>829.558,99</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.132.658,71	0,00	-600.548,00	600.548,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.240.469,61	0,00	290.796,31	-290.796,31
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>	<b>-892.189,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-309.751,69</b>	<b>309.751,69</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>	<b>12.060.745,34</b>	<b>15.247.050,00</b>	<b>14.107.739,32</b>	<b>1.139.310,68</b>

### Teilergebnisrechnung Produktbereich Sicherheit und Ordnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	-4.237.622,32	-4.012.500,00	-4.514.109,11	501.609,11
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.095.539,88	-1.801.690,00	-1.813.835,06	12.145,06
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	-4.001,00	-4.010,00	-4.003,00	-7,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-170.000,00	-46.945,55	-123.054,45
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-8.337.163,20</b>	<b>-5.988.200,00</b>	<b>-6.378.892,72</b>	<b>390.692,72</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.480.950,31	6.170.840,00	5.486.053,22	684.786,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.370,59	47.400,00	33.520,57	13.879,43
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.493.062,09	1.384.200,00	1.288.886,69	95.313,31
14	66	Abschreibungen	81.604,28	130.320,00	96.335,61	33.984,39
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.746,25	13.500,00	10.516,25	2.983,75
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	48,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>9.117.781,52</b>	<b>7.746.260,00</b>	<b>6.915.312,34</b>	<b>830.947,66</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>780.618,32</b>	<b>1.758.060,00</b>	<b>536.419,62</b>	<b>1.221.640,38</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.045,00	6.230,00	5.915,00	315,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>6.045,00</b>	<b>6.230,00</b>	<b>5.915,00</b>	<b>315,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>786.663,32</b>	<b>1.764.290,00</b>	<b>542.334,62</b>	<b>1.221.955,38</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	59.249,24	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>	<b>59.249,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>	<b>845.912,56</b>	<b>1.764.290,00</b>	<b>542.334,62</b>	<b>1.221.955,38</b>

### Teilergebnisrechnung Produktbereich Schulträgeraufgaben

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 J. 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	-3.496,24	-800,00	-3.700,57	2.900,57
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-208.290,29	-207.800,00	-262.065,68	54.265,68
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	-55.431.975,24	-57.889.110,00	-57.889.109,74	-0,26
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	-1.081.410,85	-1.152.500,00	-1.189.845,36	37.345,36
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.111.439,85	-2.050.480,00	-2.117.469,55	66.989,55
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-397.672,23	-105.460,00	-467.429,43	361.969,43
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-59.234.284,70</b>	<b>-61.406.150,00</b>	<b>-61.929.620,33</b>	<b>523.470,33</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.294.329,95	5.730.010,00	5.563.446,86	166.563,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.017.001,12	32.228.176,02	34.388.912,25	-2.160.736,23
14	66	Abschreibungen	7.229.887,26	7.332.410,00	7.289.950,47	42.459,53
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.338.929,16	3.662.700,00	3.361.547,36	301.152,64
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	11.554,19	12.300,00	12.293,93	6,07
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>46.891.701,68</b>	<b>48.965.596,02</b>	<b>50.616.150,87</b>	<b>-1.650.554,85</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)</b>	<b>-12.342.583,02</b>	<b>-12.440.553,98</b>	<b>-11.313.469,46</b>	<b>-1.127.084,52</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.244.671,00	3.110.900,00	3.144.415,00	-33.515,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 J. Position 22)</b>	<b>3.244.671,00</b>	<b>3.110.900,00</b>	<b>3.144.415,00</b>	<b>-33.515,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>-9.097.912,02</b>	<b>-9.329.653,98</b>	<b>-8.169.054,46</b>	<b>-1.160.599,52</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-625.450,97	-540.000,00	-5.212.644,74	4.672.644,74
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	766.095,48	0,00	4.075.613,27	-4.075.613,27
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)</b>	<b>140.644,51</b>	<b>-540.000,00</b>	<b>-1.137.031,47</b>	<b>597.031,47</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>	<b>-8.957.267,51</b>	<b>-9.869.653,98</b>	<b>-9.306.085,93</b>	<b>-563.568,05</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Kultur und Wissenschaft**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	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, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	97.682,85	101.140,00	99.729,66	1.410,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.448,66	16.700,00	17.224,42	-524,42
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.771,34	50.980,00	33.287,81	17.692,19
14	66	Abschreibungen	10.251,00	10.020,00	10.018,00	2,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	361.444,57	365.000,00	356.736,54	8.263,46
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>529.598,42</b>	<b>543.840,00</b>	<b>516.996,43</b>	<b>26.843,57</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>529.598,42</b>	<b>543.840,00</b>	<b>516.996,43</b>	<b>26.843,57</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.255,00	1.310,00	1.182,00	128,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>1.255,00</b>	<b>1.310,00</b>	<b>1.182,00</b>	<b>128,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>530.853,42</b>	<b>545.150,00</b>	<b>518.178,43</b>	<b>26.971,57</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>530.853,42</b>	<b>545.150,00</b>	<b>518.178,43</b>	<b>26.971,57</b>

### Teilergebnisrechnung Produktbereich Soziale Leistungen

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	-53.897,33	-12.000,00	-100.303,50	88.303,50
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-44.153,25	-7.780,00	-28.051,19	20.271,19
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	-84.756.420,79	-95.666.330,00	-91.926.371,14	-3.739.958,86
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-740.586,00	-848.800,00	-1.187.134,10	338.334,10
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-7.000,55	-5.270,00	-5.358,00	88,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.635.305,58	-1.200.000,00	-2.741.806,97	1.541.806,97
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-87.237.363,50</b>	<b>-97.740.180,00</b>	<b>-95.989.024,90</b>	<b>-1.751.155,10</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.589.628,14	8.941.160,00	8.791.751,77	149.408,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	180.230,57	147.400,00	169.149,96	-21.749,96
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.463.602,05	11.958.030,00	9.795.047,50	2.162.982,50
14	66	Abschreibungen	125.133,20	192.030,00	150.480,41	41.549,59
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.907.162,00	5.889.580,00	3.970.291,14	1.919.288,86
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	85.677.873,99	99.850.480,00	92.938.514,01	6.911.965,99
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	72,00	28,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>107.943.629,95</b>	<b>126.978.780,00</b>	<b>115.815.306,79</b>	<b>11.163.473,21</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>20.706.266,45</b>	<b>29.238.600,00</b>	<b>19.826.281,89</b>	<b>9.412.318,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.032,00	3.100,00	2.958,00	142,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>3.032,00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>2.958,00</b>	<b>142,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>20.709.298,45</b>	<b>29.241.700,00</b>	<b>19.829.239,89</b>	<b>9.412.460,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-94.838,19	0,00	-785,52	785,52
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.670,79	300,00	425,00	-125,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>	<b>-93.167,40</b>	<b>300,00</b>	<b>-360,52</b>	<b>660,52</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>	<b>20.616.131,05</b>	<b>29.242.000,00</b>	<b>19.828.879,37</b>	<b>9.413.120,63</b>

### Teilergebnisrechnung Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	-2.940,50	-8.000,00	-3.164,40	-4.835,60
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-879.931,54	-1.548.780,00	-739.705,46	-809.074,54
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	-12.908.002,41	-15.285.000,00	-11.887.164,48	-3.397.835,52
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-166.196,55	-175.000,00	-184.425,70	9.425,70
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	-130.000,00	0,00	-92.697,20	92.697,20
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-14.087.071,00</b>	<b>-17.016.780,00</b>	<b>-12.907.157,24</b>	<b>-4.109.622,76</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.503.387,81	6.927.230,00	5.945.119,34	982.110,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.926,66	25.900,00	26.713,32	-813,32
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.130,33	378.850,00	258.061,95	120.788,05
14	66	Abschreibungen	105.549,48	95.750,00	82.605,70	13.144,30
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	53.322,15	55.500,00	54.825,18	674,82
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	33.868.326,74	38.048.000,00	34.657.636,05	3.390.363,95
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>39.843.643,17</b>	<b>45.531.230,00</b>	<b>41.024.961,54</b>	<b>4.506.268,46</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>25.756.572,17</b>	<b>28.514.450,00</b>	<b>28.117.804,30</b>	<b>396.645,70</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	23.112,00	21.750,00	19.604,00	2.146,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>23.112,00</b>	<b>21.750,00</b>	<b>19.604,00</b>	<b>2.146,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>25.779.684,17</b>	<b>28.536.200,00</b>	<b>28.137.408,30</b>	<b>398.791,70</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>25.779.684,17</b>	<b>28.536.200,00</b>	<b>28.137.408,30</b>	<b>398.791,70</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Gesundheitsdienste**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-102,00	-100,00	-36,00	-64,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-191.374,71	-180.000,00	-163.996,53	-16.003,47
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-660,00	-1.000,00	-605,00	-395,00
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	-11.521,00	-11.000,00	-34.865,25	23.865,25
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>-203.657,71</b>	<b>-192.100,00</b>	<b>-199.502,78</b>	<b>7.402,78</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.918.668,63	2.086.450,00	1.990.861,46	95.588,54
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.503,58	48.300,00	50.229,29	-1.929,29
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.658,90	97.250,00	77.843,30	19.406,70
14	66	Abschreibungen	6.556,05	4.970,00	5.426,85	-456,85
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	1.500,00	802,50	697,50
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>2.050.387,16</b>	<b>2.238.470,00</b>	<b>2.125.163,40</b>	<b>113.306,60</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>1.846.729,45</b>	<b>2.046.370,00</b>	<b>1.925.660,62</b>	<b>120.709,38</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	594,00	610,00	557,00	53,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>594,00</b>	<b>610,00</b>	<b>557,00</b>	<b>53,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>1.847.323,45</b>	<b>2.046.980,00</b>	<b>1.926.217,62</b>	<b>120.762,38</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>1.847.323,45</b>	<b>2.046.980,00</b>	<b>1.926.217,62</b>	<b>120.762,38</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Sportförderung**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	-372,00	-440,00	-372,00	-68,00
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	-21.223,56	21.223,56
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-372,00</b>	<b>-440,00</b>	<b>-21.595,56</b>	<b>21.155,56</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.599,06	56.070,00	56.065,95	4,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.273,60	165.310,00	137.902,66	27.407,34
14	66	Abschreibungen	59.653,19	72.150,00	62.643,00	9.507,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	87.994,03	112.500,00	87.497,86	25.002,14
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>330.519,88</b>	<b>406.030,00</b>	<b>344.109,47</b>	<b>61.920,53</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>330.147,88</b>	<b>405.590,00</b>	<b>322.513,91</b>	<b>83.076,09</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	18.443,00	19.190,00	18.174,00	1.016,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>18.443,00</b>	<b>19.190,00</b>	<b>18.174,00</b>	<b>1.016,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>348.590,88</b>	<b>424.780,00</b>	<b>340.687,91</b>	<b>84.092,09</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>348.590,88</b>	<b>424.780,00</b>	<b>340.687,91</b>	<b>84.092,09</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	-75.000,00	-75.100,00	-75.000,00	-100,00
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	-100.528,00	-300,00	0,00	-300,00
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>-175.528,00</b>	<b>-75.400,00</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-400,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	339.422,26	355.880,00	300.192,05	55.687,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.162,81	10.800,00	11.139,14	-339,14
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.604,11	359.480,00	97.207,59	262.272,41
14	66	Abschreibungen	1.459,27	1.230,00	1.412,00	-182,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	170.543,20	368.450,00	276.010,80	92.439,20
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>887.191,65</b>	<b>1.095.840,00</b>	<b>685.961,58</b>	<b>409.878,42</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>711.663,65</b>	<b>1.020.440,00</b>	<b>610.961,58</b>	<b>409.478,42</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	12,00	10,00	12,00	-2,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>12,00</b>	<b>10,00</b>	<b>12,00</b>	<b>-2,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>711.675,65</b>	<b>1.020.450,00</b>	<b>610.973,58</b>	<b>409.476,42</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>711.675,65</b>	<b>1.020.450,00</b>	<b>610.973,58</b>	<b>409.476,42</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Bauen und Wohnen**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	-1.255.607,65	-1.278.000,00	-1.301.580,59	23.580,59
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	-25.000,00	-5.924,70	-19.075,30
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>-1.255.607,65</b>	<b>-1.303.000,00</b>	<b>-1.307.505,29</b>	<b>4.505,29</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.187.150,09	2.263.900,00	2.148.042,66	115.857,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	90.711,36	58.500,00	62.296,70	-3.796,70
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.582,89	72.000,00	40.474,38	31.525,62
14	66	Abschreibungen	11.262,92	29.280,00	12.102,77	17.177,23
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>2.326.707,26</b>	<b>2.423.680,00</b>	<b>2.262.916,51</b>	<b>160.763,49</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>1.071.099,61</b>	<b>1.120.680,00</b>	<b>955.411,22</b>	<b>165.268,78</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.459,00	1.490,00	1.413,00	77,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>1.459,00</b>	<b>1.490,00</b>	<b>1.413,00</b>	<b>77,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>1.072.558,61</b>	<b>1.122.170,00</b>	<b>956.824,22</b>	<b>165.345,78</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>1.072.558,61</b>	<b>1.122.170,00</b>	<b>956.824,22</b>	<b>165.345,78</b>

### Teilergebnisrechnung Produktbereich Ver- und Entsorgung, ÖPNV

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres	Ansatz des	des Haus-	fortgeschriebener
			2016	Haushaltsjahres	haushaltsjahres	Ansatz / Ergebnis
			€	2017	2017	des Haushalts-
1	2	3	4	5	6	jahres
						(Sp. 5 ./ Sp. 6)
			€	€	€	€
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	-80.510,56	-81.000,00	-88.598,87	7.598,87
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	-67.132,08	0,00	-305,19	305,19
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-147.642,64</b>	<b>-81.000,00</b>	<b>-88.904,06</b>	<b>7.904,06</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	727,47	3.400,00	1.039,72	2.360,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.094,19	23.900,00	26.713,32	-2.813,32
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.146,34	36.300,00	33.493,81	2.806,19
14	66	Abschreibungen	596,17	0,00	2.648,00	-2.648,00
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>62.564,17</b>	<b>63.600,00</b>	<b>63.894,85</b>	<b>-294,85</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>-85.078,47</b>	<b>-17.400,00</b>	<b>-25.009,21</b>	<b>7.609,21</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-1.020,00	-1.020,00	-1.020,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	68,00	10,00	228,00	-218,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>-952,00</b>	<b>-1.010,00</b>	<b>-792,00</b>	<b>-218,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>-86.030,47</b>	<b>-18.410,00</b>	<b>-25.801,21</b>	<b>7.391,21</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>-86.030,47</b>	<b>-18.410,00</b>	<b>-25.801,21</b>	<b>7.391,21</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Verkehrsflächen und -anlagen**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-25.964,52	-19.700,00	-34.508,04	14.808,04
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	-318.227,63	-289.170,00	-293.253,63	4.083,63
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-839.660,00	-803.290,00	-827.095,46	23.805,46
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.662,21	-40,00	-26.750,49	26.710,49
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-1.195.514,36</b>	<b>-1.112.200,00</b>	<b>-1.181.607,62</b>	<b>69.407,62</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	56.969,01	60.000,00	59.384,68	615,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.542,37	21.600,00	22.175,15	-575,15
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.768.316,35	1.311.400,00	1.307.533,51	3.866,49
14	66	Abschreibungen	1.219.494,60	1.199.530,00	1.204.609,08	-5.079,08
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.944.363,92	6.380.600,00	6.387.946,17	-7.346,17
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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>10.011.686,25</b>	<b>8.973.130,00</b>	<b>8.981.648,59</b>	<b>-8.518,59</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>8.816.171,89</b>	<b>7.860.930,00</b>	<b>7.800.040,97</b>	<b>60.889,03</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	437.986,00	439.900,00	412.359,00	27.541,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>437.986,00</b>	<b>439.900,00</b>	<b>412.359,00</b>	<b>27.541,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>9.254.157,89</b>	<b>8.300.830,00</b>	<b>8.212.399,97</b>	<b>88.430,03</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.833,50	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	51,78	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>	<b>-2.781,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>	<b>9.251.376,17</b>	<b>8.300.830,00</b>	<b>8.212.399,97</b>	<b>88.430,03</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Natur- und Landschaftspflege**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	-36.988,28	-26.200,00	-22.845,62	-3.354,38
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.039,56	-20.000,00	-11.599,78	-8.400,22
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	-5.407,98	-4.900,00	-5.327,05	427,05
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-49.435,82</b>	<b>-51.100,00</b>	<b>-39.772,45</b>	<b>-11.327,55</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	747.227,04	755.390,00	810.425,27	-55.035,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.039,76	14.400,00	15.780,45	-1.380,45
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.340,73	57.979,55	37.814,46	20.165,09
14	66	Abschreibungen	1.550,00	2.530,00	1.532,00	998,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.208,69	77.300,00	69.858,31	7.441,69
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>879.366,22</b>	<b>907.599,55</b>	<b>935.410,49</b>	<b>-27.810,94</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>829.930,40</b>	<b>856.499,55</b>	<b>895.638,04</b>	<b>-39.138,49</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5,00	10,00	5,00	5,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>5,00</b>	<b>10,00</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>829.935,40</b>	<b>856.509,55</b>	<b>895.643,04</b>	<b>-39.133,49</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>829.935,40</b>	<b>856.509,55</b>	<b>895.643,04</b>	<b>-39.133,49</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Umweltschutz**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 J. 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	-3.220,50	-3.600,00	-3.482,01	-117,99
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
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>-3.220,50</b>	<b>-6.600,00</b>	<b>-3.482,01</b>	<b>-3.117,99</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	180.174,94	160.620,00	163.119,96	-2.499,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.416,88	8.100,00	5.451,04	2.648,96
14	66	Abschreibungen	2.166,85	1.020,00	1.020,00	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>188.758,67</b>	<b>169.740,00</b>	<b>169.591,00</b>	<b>149,00</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)</b>	<b>185.538,17</b>	<b>163.140,00</b>	<b>166.108,99</b>	<b>-2.968,99</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	90,00	90,00	77,00	13,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 J. Position 22)</b>	<b>90,00</b>	<b>90,00</b>	<b>77,00</b>	<b>13,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>185.628,17</b>	<b>163.230,00</b>	<b>166.185,99</b>	<b>-2.955,99</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 J. 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>185.628,17</b>	<b>163.230,00</b>	<b>166.185,99</b>	<b>-2.955,99</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Wirtschaft und Tourismus**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	Kostensatzleistungen 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	-37.930,55	-7.100,00	-6.503,37	-596,63
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>-37.930,55</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>-6.503,37</b>	<b>-596,63</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.294,40	66.200,00	27.275,38	38.924,62
14	66	Abschreibungen	510,00	500,00	494,00	6,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	145.311,03	161.000,00	144.477,19	16.522,81
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>325.115,43</b>	<b>227.700,00</b>	<b>172.246,57</b>	<b>55.453,43</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>287.184,88</b>	<b>220.600,00</b>	<b>165.743,20</b>	<b>54.856,80</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-2,21	0,00	-2,21	2,21
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	22,00	20,00	21,00	-1,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>19,79</b>	<b>20,00</b>	<b>18,79</b>	<b>1,21</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>287.204,67</b>	<b>220.620,00</b>	<b>165.761,99</b>	<b>54.858,01</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.410,00	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>-4.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>	<b>282.794,67</b>	<b>220.620,00</b>	<b>165.761,99</b>	<b>54.858,01</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft**

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2017

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (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	-357,92	-400,00	-332,36	-67,64
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	-68.384.512,32	-71.413.000,00	-71.413.000,80	0,80
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	-40.315.875,68	-43.558.420,00	-43.580.566,18	22.146,18
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.319.714,09	-1.478.600,00	-1.478.606,27	6,27
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-26.651,36	-10.200,00	-12.835,02	2.635,02
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>-110.047.111,37</b>	<b>-116.460.620,00</b>	<b>-116.485.340,63</b>	<b>24.720,63</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.840,77	350.000,00	323.534,79	26.465,21
14	66	Abschreibungen	385.586,54	156.080,00	467.641,12	-311.561,12
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.262,98	8.300,00	8.262,98	37,02
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.358.846,00	34.923.600,00	34.714.944,00	208.656,00
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>34.106.536,29</b>	<b>35.437.980,00</b>	<b>35.514.382,89</b>	<b>-76.402,89</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>-75.940.575,08</b>	<b>-81.022.640,00</b>	<b>-80.970.957,74</b>	<b>-51.682,26</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-509.951,41	-473.150,00	-851.439,30	378.289,30
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.192.878,68	1.595.600,00	1.317.552,88	278.047,12
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>682.927,27</b>	<b>1.122.450,00</b>	<b>466.113,58</b>	<b>656.336,42</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)</b>	<b>-75.257.647,81</b>	<b>-79.900.190,00</b>	<b>-80.504.844,16</b>	<b>604.654,16</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-100.000,00	100.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	18.226,16	0,00	1.341,00	-1.341,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>	<b>18.226,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.659,00</b>	<b>98.659,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)</b>	<b>-75.239.421,65</b>	<b>-79.900.190,00</b>	<b>-80.603.503,16</b>	<b>703.313,16</b>



## **Rheingau-Taunus-Kreis**

J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 1 7

Teilfinanzrechnung

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	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	50.000,00	25.000,00		75.000,00	36.985,49	38.014,51
<b>01-1600</b>	<b>EDV</b>						
01-1600-1	Erwerb von ADV-Geräten und Zubehör	258.681,36	109.700,00	-37.700,00	330.681,36	125.987,56	204.693,80
01-1600-3	Einrichtung eines geografischen Informationssystems	7.475,94			7.475,94	7.475,94	0,00
01-1600-34	Erweiterung Datenspeicher	2.843,53			2.843,53	2.843,53	0,00
01-1600-37	Baulasten-Auskunft Online		18.100,00		18.100,00	0,00	18.100,00
01-1600-42	Erweiterung ProBAUG mit ProBrandschutz	6.671,70			6.671,70	3.248,70	3.423,00
01-1600-43	MS Office (Update)	240.000,00			240.000,00	239.902,57	97,43
01-1600-44	Neue Systemkomponenten	75.551,21			75.551,21	28.027,62	47.523,59
01-1600-45	Mitarbeiterportal	60.000,00		37.700,00	97.700,00	87.479,58	10.220,42
01-1600-46	DB-Server OPENProsoz		12.750,00		12.750,00	12.217,19	532,81
01-1600-47	Nachlizenzierung PROSOZ14plus		65.000,00		65.000,00	65.000,00	0,00
01-1600-48	Datenübermittlung OPENProsoz		9.000,00		9.000,00	0,00	9.000,00
01-1600-49	Datenübermittlung PROSOZ14plus		7.500,00		7.500,00	0,00	7.500,00
01-1600-50	Bauantrag Online		9.400,00		9.400,00	0,00	9.400,00
01-1600-51	Neuer Server ProBauG/Umwelt		30.000,00		30.000,00	28.687,80	1.312,20
01-1600-52	Erneuerung Datensicherung		45.000,00		45.000,00	0,00	45.000,00
<b>01-3500</b>	<b>Hochbau u. Liegenschaften</b>						
01-3500-1	Grundstückskosten		5.000,00	22.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00
01-3500-10	Aufrufanlage Fahrerlaubnisstelle SWA	10.000,00			10.000,00	8.249,86	1.750,14
01-3500-11	Aufrufanlage Zulassungsstelle RÜD	10.000,00			10.000,00	7.375,16	2.624,84

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
01-3500-13	Ern./Erw. Aufrufanlage Zulassungsstelle SWA/Idstein	15.271,98			15.271,98	14.199,01	1.072,97
01-3500-14	Erweiterungsbau Kreishaus SWA (SpV. KT)	250.000,00			250.000,00	0,00	250.000,00
01-3500-15	Umverlegung Müllplatz Kreishaus SWA		30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00
01-3500	Verkaufserlöse für Liegenschaften				0,00	-600.000,00	600.000,00
	<b>Summe Produktbereich 01</b>	<b>986.495,72</b>	<b>366.450,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>1.374.945,72</b>	<b>94.680,01</b>	<b>1.280.265,71</b>
<b>02</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>						
<b>02-7410</b>	<b>Brand- u. Katastrophenschutz</b>						
02-7410-3	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens		71.000,00		71.000,00	35.536,58	35.463,42
02-7410-5	Beschaffung digitaler Funk-Endgeräte	92.651,95			92.651,95	259,42	92.392,53
02-7410-10	Warnsystem für Bevölkerung	15.000,00			15.000,00	0,00	15.000,00
02-7410-12	Anschaffung Wasserversorgungskomponente		60.000,00		60.000,00	0,00	60.000,00
02-7410-13	Einführung Wechselladersystem		1.050.000,00		1.050.000,00	0,00	1.050.000,00
<b>02-7420</b>	<b>Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle</b>						
02-7420-1	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	30.000,00	20.000,00		50.000,00	13.683,58	36.316,42
02-7420-2	Digitalisierung 4 Meter BOS-Funk	27.295,98			27.295,98	2.051,20	25.244,78
02-7420-3	Ersatzbeschaffung EDV (Server,PC-AP)	65.000,00			65.000,00	14.247,60	50.752,40
02-7420-5	Brandmeldeempfangszentrale		60.000,00		60.000,00	3.520,39	56.479,61
	<b>Summe Produktbereich 02</b>	<b>229.947,93</b>	<b>1.261.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.490.947,93</b>	<b>69.298,77</b>	<b>1.421.649,16</b>

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>03</b>	<b>Schulträgeraufgaben</b>						
<b>03-2000</b>	<b>Schulverwaltung allgemein</b>						
03-2000-1	Bewegliches Anlagevermögen allgemein		55.000,00	-750,00	54.250,00	31.476,36	22.773,64
03-2000-3	EDV-Ausstattung Schulen		300.000,00		300.000,00	264.075,10	35.924,90
03-2000-3	Landeszuweisung für EDV		-65.000,00		-65.000,00	-65.042,86	42,86
03-2000-4	Grundstückskosten div. Schulen	45.000,00	22.000,00	-22.000,00	45.000,00	2.030,68	42.969,32
03-2000-11	EDV-Mobiliar für Projekte Schule@Zukunft		15.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00
03-2000-14	Ersatzbeschaffungen für Schulmensen	14.928,60	30.000,00		44.928,60	13.133,49	31.795,11
03-2000-17	Einrichtung u. Ausstattung Ganztagsangebote	12.000,00	25.000,00		37.000,00	26.490,64	10.509,36
03-2000-18	Ersatzeinrichtung nach Brandschutzsanierung	10.400,00	70.000,00		80.400,00	10.903,40	69.496,60
03-2000-19	Sicherheitsausstattung für Schulen		3.000,00		3.000,00	500,85	2.499,15
03-2000-22	Ersatzbeschaffungen für Schulsozialarbeit		10.000,00		10.000,00	8.602,80	1.397,20
03-2000-23	Einrichtung u. Ausstattung dez. Erziehungshilfe	3.400,00	10.000,00		13.400,00	5.442,46	7.957,54
03-2000-24	Inklusion Einrichtung u. Ausstattung		25.000,00	-7.500,00	17.500,00	8.767,38	8.732,62
03-2000-25	Sachausstattung Schulbudget		100.000,00		100.000,00	57.081,90	42.918,10
03-2000-25	Landeszuweisung Sachausstattung		-100.000,00		-100.000,00	-57.081,90	-42.918,10
03-2000-26	Ausstattung Deutschintensivklassen		15.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00
03-2000-27	Kauf Nutzfahrzeug für Jugendverkehrsschule		25.000,00	17.500,00	42.500,00	42.478,72	21,28
03-2000-27	Landeszuweisung Jugendverkehrsschule			-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
03-2000-29	Umstellung Telefonanlagen, analog auf digital		35.000,00		35.000,00	1.189,24	33.810,76
<b>03-2101</b>	<b>Grundschule Aarbergen-Kettenbach</b>						
03-2101-1	Pauschale Anlagevermögen		3.000,00		3.000,00	2.474,18	525,82
03-2101-3	Bau einer Kleinssportanlage		40.000,00		40.000,00	0,00	40.000,00

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>03-2102</b>	<b>Grundschule Bad Schwalbach</b>						
03-2102-1	Pauschale Anlagevermögen	4.000,00	10.000,00		14.000,00	4.856,11	9.143,89
03-2102-20	Neubau Turnhalle (KIP)	350.000,00	2.200.000,00		2.550.000,00	26.251,70	2.523.748,30
03-2102-21	Einrichtung Turnhalle		100.000,00		100.000,00	0,00	100.000,00
03-2102-23	Errichtung Parkplatz auf ehem. Gelände HMH		100.000,00		100.000,00	72.077,45	27.922,55
<b>03-2103</b>	<b>Grundschule Eltville</b>						
03-2103-1	Pauschale Anlagevermögen	2.324,04	3.500,00		5.824,04	3.051,18	2.772,86
<b>03-2104</b>	<b>Grundschule Eltville-Erbach</b>						
03-2104-1	Pauschale Anlagevermögen		1.500,00		1.500,00	1.408,00	92,00
<b>03-2105</b>	<b>Grundschule Eltville-Hattenheim</b>						
03-2105-1	Pauschale Anlagevermögen		1.500,00		1.500,00	1.500,00	0,00
<b>03-2106</b>	<b>Grundschule Eltville-Raenthal</b>						
03-2106-1	Pauschale Anlagevermögen		1.500,00		1.500,00	1.500,00	0,00
<b>03-2107</b>	<b>Grundschule Geisenheim</b>						
03-2107-1	Pauschale Anlagevermögen	2.587,76	3.200,00		5.787,76	5.575,11	212,65
<b>03-2108</b>	<b>Grundschule Geisenheim-Johannisberg</b>						
03-2108-1	Pauschale Anlagevermögen		1.500,00		1.500,00	1.410,42	89,58
<b>03-2109</b>	<b>Grundschule Idstein (II)</b>						
03-2109-1	Pauschale Anlagevermögen		3.500,00		3.500,00	3.138,79	361,21
03-2109-7	Einbau einer Wasserenthärtungsanlage		8.500,00	12.000,00	20.500,00	0,00	20.500,00
<b>02-2110</b>	<b>Grundschule Heidenrod-Kemel</b>						
03-2110-1	Pauschale Anlagevermögen		2.700,00		2.700,00	1.314,71	1.385,29
03-2110-3	Errichtung Einzelgarage für Lagerzwecke		7.000,00	7.500,00	14.500,00	12.604,04	1.895,96
<b>03-2111</b>	<b>Grundschule Heidenrod-Laufenselden</b>						
03-2111-1	Pauschale Anlagevermögen		5.200,00		5.200,00	4.745,25	454,75

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>03-2112</b>	<b>Grundschule Hohenstein-Breithardt</b>						
03-2112-1	Pauschale Anlagevermögen		2.700,00		2.700,00	2.578,89	121,11
03-2112-3	Fettabscheider Betreuungsküche		10.000,00		10.000,00	7.618,72	2.381,28
<b>03-2113</b>	<b>Grundschule Idstein I (Taubenbergschule)</b>						
03-2113-1	Pauschale Anlagevermögen		8.500,00		8.500,00	4.683,84	3.816,16
03-2113-9	Herstellung Parkflächen u. Neugest. Pausenhof	10.308,73	190.000,00	-8.000,00	192.308,73	139.639,06	52.669,67
03-2113	Verkaufserlöse für Liegenschaften		-4.450.000,00		-4.450.000,00	-4.987.370,00	537.370,00
<b>03-2114</b>	<b>Grundschule Idstein-Heftrich</b>						
03-2114-1	Pauschale Anlagevermögen		2.700,00		2.700,00	1.939,80	760,20
<b>03-2115</b>	<b>Grundschule Idstein-Wörsdorf</b>						
03-2115-1	Pauschale Anlagevermögen		2.700,00		2.700,00	2.656,09	43,91
03-2115-11	Errichtung Doppelgarage für Lagerzwecke		11.000,00	15.500,00	26.500,00	21.717,24	4.782,76
<b>03-2116</b>	<b>Grundschule Kiedrich</b>						
03-2116-1	Pauschale Anlagevermögen	633,84	7.500,00		8.133,84	6.555,48	1.578,36
03-2116-14	Neubau Betreuungsgebäude	880.750,91	100.000,00	200.000,00	1.180.750,91	571.853,21	608.897,70
03-2116-15	Einrichtung Betreuungsgebäude	60.000,00			60.000,00	0,00	60.000,00
03-2116-16	Einzäunung des Schulgeländes		40.000,00		40.000,00	0,00	40.000,00
<b>03-2117</b>	<b>Grundschule Lorch</b>						
03-2117-1	Pauschale Anlagevermögen		2.400,00		2.400,00	2.354,58	45,42
<b>03-2119</b>	<b>Grundschule Niedernhausen-Niederseelbach</b>						
03-2119-1	Pauschale Anlagevermögen		1.500,00		1.500,00	1.500,00	0,00
<b>03-2121</b>	<b>Grundschule Oestrich-Winkel-Oestrich</b>						
03-2121-1	Pauschale Anlagevermögen	3.341,50	3.200,00		6.541,50	6.151,61	389,89
03-2121-13	Ersatzeinrichtung nach Zusammenlegung GrS	6.349,79			6.349,79	6.349,79	0,00

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>03-2123</b>	<b>Grundschule Rüdesheim</b>						
03-2123-1	Pauschale Anlagevermögen	5.025,97	3.700,00		8.725,97	8.647,04	78,93
03-2123-9	Generalsanierung Altbau BT A	2.148,39		8.000,00	10.148,39	7.745,65	2.402,74
03-2123-10	Ersatzeinrichtung nach Sanierung	2.815,75			2.815,75	2.815,75	0,00
<b>03-2126</b>	<b>Grundschule Schlangenbad-Bärstadt</b>						
03-2126-1	Pauschale Anlagevermögen		2.700,00		2.700,00	260,61	2.439,39
<b>03-2127</b>	<b>Grundschule Taunusstein-Wehen</b>						
03-2127-1	Pauschale Anlagevermögen		3.700,00		3.700,00	0,00	3.700,00
03-2127-13	Generalsanierung H-Gebäude	178.593,96		118.700,00	297.293,96	297.209,62	84,34
03-2127-13	Landeszuweisung energetische Sanierung		-150.000,00		-150.000,00	0,00	-150.000,00
03-2127-14	Einrichtung nach Sanierung	20.000,00			20.000,00	1.933,00	18.067,00
<b>03-2128</b>	<b>Grundschule Taunusstein-Neuhof</b>						
03-2128-1	Pauschale Anlagevermögen	2.784,57	2.500,00		5.284,57	5.227,44	57,13
03-2128-5	Einrichtung Betreuungsräume	10.863,59			10.863,59	10.863,59	0,00
03-2128-6	Errichtung einer Garage		8.000,00	3.000,00	11.000,00	26,00	10.974,00
<b>03-2129</b>	<b>Grundschule Walluf</b>						
03-2129-1	Pauschale Anlagevermögen	5.117,86	2.700,00		7.817,86	6.805,47	1.012,39
03-2129-4	Generalsanierung BT A		900.000,00		900.000,00	12.648,54	887.351,46
<b>03-2130</b>	<b>Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt</b>						
03-2130-1	Pauschale Anlagevermögen		8.800,00		8.800,00	5.841,46	2.958,54
03-2130-9	Raumerweiterung für Ganztagsbetreuung	23.773,93			23.773,93	4.915,39	18.858,54
<b>03-2131</b>	<b>Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein</b>						
03-2131-1	Pauschale Anlagevermögen		3.200,00		3.200,00	1.377,47	1.822,53
<b>03-2133</b>	<b>Grundschule Hünstetten-Görsroth</b>						
03-2133-1	Pauschale Anlagevermögen		2.700,00		2.700,00	2.700,00	0,00

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>03-2201</b>	<b>Realschule Eltville</b>						
03-2201-1	Pauschale Anlagevermögen		6.000,00		6.000,00	6.000,00	0,00
<b>03-2301</b>	<b>Gymnasium Geisenheim</b>						
03-2301-1	Pauschale Anlagevermögen		7.500,00		7.500,00	7.148,88	351,12
03-2301-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		5.250,00	-330,00	4.920,00	4.919,27	0,73
03-2301-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-5.250,00	330,00	-4.920,00	-4.919,27	-0,73
03-2301-16	Neuanschaffung eines Kleintraktors		25.000,00	750,00	25.750,00	25.714,71	35,29
<b>03-2302</b>	<b>Gymnasium Idstein</b>						
03-2302-1	Pauschale Anlagevermögen		9.800,00		9.800,00	5.434,03	4.365,97
03-2302-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		5.710,00	50,00	5.760,00	5.759,48	0,52
03-2302-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-5.710,00	-50,00	-5.760,00	-5.759,48	-0,52
<b>03-2303</b>	<b>Gymnasium Eltville</b>						
03-2303-1	Pauschale Anlagevermögen	5.000,00	7.800,00		12.800,00	10.340,50	2.459,50
03-2303-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		4.370,00	-20,00	4.350,00	4.350,00	0,00
03-2303-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-4.370,00	20,00	-4.350,00	-4.350,00	0,00
<b>03-2807</b>	<b>Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt</b>						
03-2807-1	Pauschale Anlagevermögen		14.600,00		14.600,00	14.201,69	398,31
03-2807-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		5.710,00	-10,00	5.700,00	5.700,00	0,00
03-2807-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-5.710,00	10,00	-5.700,00	-5.700,00	0,00
03-2807-11	Generalsanierung BT B	145.575,03			145.575,03	56.276,56	89.298,47
03-2807-12	Einbau Fettabscheider für Mensaküche		10.000,00	6.000,00	16.000,00	2.305,13	13.694,87

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebe- ner Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>03-2401</b>	<b>Berufliche Schulen Geisenheim</b>						
03-2401-1	Pauschale Anlagevermögen		28.300,00		28.300,00	26.575,37	1.724,63
03-2401-11	Modernisierung Fachraumausstattung		20.000,00		20.000,00	5.414,34	14.585,66
03-2401-14	Generalsanierung Schulgebäude 1.BA (KIP)		250.000,00		250.000,00	0,00	250.000,00
<b>03-2402</b>	<b>Berufliche Schulen Taunusstein-Hahn</b>						
03-2402-1	Pauschale Anlagevermögen	5.017,93	13.300,00		18.317,93	18.276,24	41,69
03-2402-12	Modernisierung Fachraumausstattung	11.948,99	20.000,00		31.948,99	31.628,40	320,59
03-2402-16	Generalsanierung Schulgebäude	1.550.311,04	1.200.000,00		2.750.311,04	615.141,87	2.135.169,17
03-2402-17	Einrichtung nach Sanierung	199.300,01			199.300,01	21.600,76	177.699,25
<b>03-2701</b>	<b>Förderschule Bäd Schwalbach</b>						
03-2701-1	Pauschale Anlagevermögen		2.500,00		2.500,00	2.500,00	0,00
<b>03-2703</b>	<b>Förderschule Geisenheim</b>						
03-2703-1	Pauschale Anlagevermögen		2.000,00		2.000,00	679,89	1.320,11
<b>03-2704</b>	<b>Förderschule Idstein</b>						
03-2704-1	Pauschale Anlagevermögen	614,84	2.000,00		2.614,84	583,14	2.031,70
<b>03-2706</b>	<b>Förderschule Hohenstein-Breithardt</b>						
03-2706-1	Pauschale Anlagevermögen	2.410,95	22.900,00		25.310,95	5.236,51	20.074,44
<b>03-2801</b>	<b>Gesamtschule Aarbergen-Michelbach</b>						
03-2801-1	Pauschale Anlagevermögen		5.000,00		5.000,00	2.477,24	2.522,76
03-2801-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		3.000,00		3.000,00	3.000,00	0,00
03-2801-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	0,00
03-2801-18	Zuschuss f. Generalsanierung Sportanl. Michelbach		50.000,00		50.000,00	50.000,00	0,00

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>03-2802</b>	<b>Gesamtschule Bad Schwalbach</b>						
03-2802-1	Pauschale Anlagevermögen	18.184,23	10.500,00		28.684,23	24.952,00	3.732,23
03-2802-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		4.070,00	-20,00	4.050,00	4.049,41	0,59
03-2802-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-4.070,00	20,00	-4.050,00	-4.049,41	-0,59
03-2802-19	Ersatzausstattung Sporthalle	20.763,09			20.763,09	17.288,79	3.474,30
03-2802-20	Neuanschaffung eines Kleintraktors		25.000,00	4.750,00	29.750,00	29.559,67	190,33
03-2802-21	Einbau Fettabscheider für Mensaküche		10.000,00	7.000,00	17.000,00	3.138,13	13.861,87
<b>03-2803</b>	<b>Gesamtschule Niedernhausen</b>						
03-2803-1	Pauschale Anlagevermögen		7.200,00		7.200,00	2.949,31	4.250,69
03-2803-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		3.000,00		3.000,00	3.000,00	0,00
03-2803-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	0,00
03-2803-8	Zuschuss f. Generalsanierung Sportanl. Niedernh.		28.000,00		28.000,00	28.000,00	0,00
<b>03-2805</b>	<b>Gesamtschule Idstein</b>						
03-2805-1	Pauschale Anlagevermögen		8.500,00		8.500,00	1.000,72	7.499,28
03-2805-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		3.310,00	-250,00	3.060,00	3.060,00	0,00
03-2805-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-3.310,00	250,00	-3.060,00	-3.060,00	0,00
03-2805-17	Neuanschaffung eines Kleintraktors		25.000,00	-4.750,00	20.250,00	20.250,00	0,00
03-2805-18	Einbau einer Wasserenthärtungsanlage		15.000,00	25.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
<b>03-2806</b>	<b>Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein</b>						
03-2806-1	Pauschale Anlagevermögen		5.000,00		5.000,00	4.993,32	6,68
03-2806-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		3.430,00	-30,00	3.400,00	3.400,00	0,00
03-2806-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-3.430,00	30,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>03-2808</b>	<b>Gesamtschule Taunusstein-Hahn</b>						
03-2808-1	Pauschale Anlagevermögen	1.413,89	6.700,00		8.113,89	7.211,86	902,03
03-2808-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen		3.000,00		3.000,00	3.000,00	0,00
03-2808-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)		-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	0,00
03-2808-30	Generalsanierung und Erweiterung SZ Hahn	253.604,05	7.000.000,00	-394.700,00	6.858.904,05	1.106.325,48	5.752.578,57
03-2808-31	Ersatz-/Neuausstattung nach Sanierung/Erw.	442.469,34			442.469,34	127.659,84	314.809,50
<b>03-2202</b>	<b>Gesamtschule Rüdesheim</b>						
03-2202-1	Pauschale Anlagevermögen	5.701,59	6.000,00		11.701,59	1.422,56	10.279,03
03-2202-12	Raumerweiterung und Mensa / Neubau IGS	1.243.075,17	200.000,00		1.443.075,17	1.360.253,94	82.821,23
03-2202-13	Einrichtung Raumerweiterung und Mensa	371.589,00	60.000,00		431.589,00	258.355,43	173.233,57
<b>03-3160</b>	<b>Medienzentrum</b>						
03-3160-1	Zentrale Beschaffung audio-visueller Geräte	8.512,40	32.000,00		40.512,40	39.867,56	644,84
	<b>Summe Produktbereich 03</b>	<b>5.942.640,74</b>	<b>8.923.400,00</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>14.844.040,74</b>	<b>579.964,41</b>	<b>14.264.076,33</b>
<b>05</b>	<b>Soziale Leistungen</b>						
<b>05-7300</b>	<b>Migration</b>						
05-7300-1	Bewegliches Anlagevermögen Unterkünfte	96.091,06	200.000,00		296.091,06	8.573,17	287.517,89
	<b>Summe Produktbereich 05</b>	<b>96.091,06</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>296.091,06</b>	<b>8.573,17</b>	<b>287.517,89</b>

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
<b>07</b>	<b>Gesundheitsdienste</b>						
<b>07-2700</b>	<b>Gesundheitsverwaltung</b>						
07-2700-1	Anschaffung von medizinischen Geräten	5.000,00	4.000,00		9.000,00	7.338,84	1.661,16
	<b>Summe Produktbereich 07</b>	<b>5.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>7.338,84</b>	<b>1.661,16</b>
<b>08</b>	<b>Sportförderung</b>						
<b>08-3120</b>	<b>Sportförderung</b>						
08-3120-1	Anschaffung von Turn- und Sportgeräten	10.000,00	20.000,00		30.000,00	11.586,14	18.413,86
08-3120-2	Zuschüsse für den vereinseigenen Sportstättenbau	25.000,00	110.000,00		135.000,00	17.948,00	117.052,00
08-3120-3	Rheingau-Stadion / Kostenanteil für Investitionen		15.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00
08-3120-4	Zuschüsse für Beschaffung langlebiger Sportgeräte	4.038,00	5.000,00		9.038,00	6.547,00	2.491,00
	<b>Summe Produktbereich 08</b>	<b>39.038,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189.038,00</b>	<b>36.081,14</b>	<b>152.956,86</b>
<b>12</b>	<b>Verkehrsflächen u.-anlagen, ÖPNV</b>						
<b>12-3320</b>	<b>Kreisstraßen und Radwege</b>						
12-3320-2	Aus- bzw. Weitergabe d. Landeszuwendungen			104.200,00	104.200,00	104.200,00	0,00
12-3320-2	Landeszuwendungen Bauprogramm			-104.200,00	-104.200,00	-104.200,00	0,00
12-3320-11	K 638 - Bahnübergangsmaßnahme in Erbach	12.286,00			12.286,00	0,00	12.286,00
12-3320-14	Kauf u. Investition der Aartalbahnstrecke im Kreisgebiet		250.000,00		250.000,00	0,00	250.000,00
12-3320-17	K 663 - 2. BA Hettelhain	68.209,88			68.209,88	0,00	68.209,88
12-3320-18	K 669 - Ausbau zw. Hausen und Fischbach	150.000,00			150.000,00	6.298,46	143.701,54
12-3320-18	K 669 Landeszuweisung				0,00	-61.592,46	61.592,46
12-3320-20	K 703 Ausbau zw. Seitzenhahn u. Bleidenstadt	20.000,00			20.000,00	0,00	20.000,00

## Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

	Bezeichnung	Übertrag aus 2016	Planansatz 2017	Änderungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	IST 2017	Abweichung
12-3320-21	K 641 Ausbau der OD Rauenthal	115.137,00	700.000,00	-125.000,00	690.137,00	143.333,27	546.803,73
12-3320-21	K 641 Landeszuweisung / Kostenanteil Stadt Eltville		-560.000,00		-560.000,00	0,00	-560.000,00
12-3320-22	K 630 Geisenheim, Kreisel Monrepos	425.365,00			425.365,00	0,00	425.365,00
12-3320-23	K 623 Felssicherung Sauerthal	60.299,09	40.000,00	125.000,00	225.299,09	213.550,71	11.748,38
12-3320-23	Zuschuss Rhein-Lahn-Kreis				0,00	-14.000,00	14.000,00
12-3320-24	K 691 Ausbau der OD Wörsdorf		100.000,00		100.000,00	27.275,52	72.724,48
12-3320-25	Planungskosten Aartalbahn / Citybahn		30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00
	<b>Summe Produktbereich 12</b>	<b>851.296,97</b>	<b>560.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.411.296,97</b>	<b>314.865,50</b>	<b>1.096.431,47</b>
<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
<b>16-8100</b>	<b>Finanzwirtschaft (Zentralbereich)</b>						
16-8100-7	Schlüsselzuweisungen		-2.000.000,00		-2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
16-8100	Einzahlungen Finanzanlagevermögen		-107.000,00		-107.000,00	-208.625,38	101.625,38
16-8100	Tilgungsanteil Land an SolnvPro				0,00	-560.115,28	560.115,28
16-8100	Auszahlungen Finanzanlagevermögen				0,00	109.116,71	-109.116,71
	<b>Summe Produktbereich 16</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.107.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.107.000,00</b>	<b>-2.659.623,95</b>	<b>552.623,95</b>
	<b>Summe Gesamt</b>	<b>8.150.510,42</b>	<b>9.357.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.508.360,42</b>	<b>-1.548.822,11</b>	<b>19.057.182,53</b>



## **Rheingau-Taunus-Kreis**

J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 1 7

Anhang

# **Anhang**

## **für das Haushaltsjahr 2017**

Die Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2017 wurde gemäß den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (zuletzt geändert durch Gesetz vom 15. September 2016) und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) vom 02. April 2006 (zuletzt geändert durch Verordnung vom 07. Dezember 2016) aufgestellt. Ebenfalls wurden die im Jahr 2013 veröffentlichten Verwaltungsvorschriften (VV-GemHVO) bei der Erstellung des vorliegenden Jahresabschlusses berücksichtigt. Das Gliederungsschema der Vermögensrechnung sowie der Ergebnis- und der Finanzrechnung entspricht den in der Gemeindehaushaltsverordnung vorgegebenen Mustern.

Mit Datum vom 07.12.2016 wurde die Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung beschlossen. Gemäß der Übergangsvorschrift in §60a der neuen GemHVO sind deren geänderte Muster und Berichte erstmals auf den Jahresabschluss 2018 anzuwenden. Abweichend davon ist die in § 25 der GemHVO (alte Fassung) geregelte Verrechnungsmöglichkeit von Fehlbeträgen aus Vorjahren bereits seit dem Jahresabschluss 2016 entfallen.

### **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 werden in Höhe der Anschaffungskosten abzüglich der zeitanteiligen Abschreibungen aktiviert. Die Abschreibung erfolgt 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 Abschreibung erfolgt 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 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 Straßenaufbauten 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 Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die zeitanteiligen Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibung erfolgt in allen Fällen linear.

Zum 01. Januar 2008 wurde der § 6 (2a) Einkommensteuergesetz (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 2017 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 2017 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 2017 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 werden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert, welcher jeweils dem anteiligen Stammkapital entspricht.

Die Ausleihungen werden mit dem Nominalbetrag bewertet. Dem Ausfallrisiko wird ggf. 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 Hessischen Ministeriums des Inneren und für Sport (HMdIS) 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 den folgenden Jahren in Stammkapital gewandelt und somit bezieht sich die Bewertung auf das ausgewiesene Eigenkapital und auf die Sicherheitsrücklage.

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

Die Forderungen und die sonstigen 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 2011 gemäß § 25 GemHVO, Teile der Entschuldungshilfen gemäß Schutzschirmgesetz (SchuSG) und die Wechselkursdifferenzen gemäß Anweisung des HMdIS mit der Nettoposition verrechnet.

Desweiteren setzt sich das Eigenkapital aus gesetzlichen, zweckgebundenen und freien Rücklagen, dem Ergebnisvortrag, dem Ergebnis des laufenden Haushaltsjahres und weiteren Entschuldungshilfen für Kassenkredite nach dem Schutzschirmgesetz zusammen. Bis zum Jahresabschluss 2015 enthielt der Ergebnisvortrag die letzten vier Haushaltsjahre, ältere Jahresergebnisse sowie Entschuldungshilfen wurden mit der Nettoposition verrechnet. Seit dem Jahresabschluss zum 31.12.2016 ist diese Verrechnungsmöglichkeit entfallen (Wegfall des § 25 Abs. 3 Satz 2 bzw. Abs. 4 Satz 2 GemHVO a. F.).

Das Eigenkapital des Rheingau-Taunus-Kreises ist bereits seit dem 31. Dezember 2006 vollständig aufgezehrt, so dass die 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.

Darüber hinaus werden in dieser Bilanzposition der Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Rettungsdienst) und der Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG ausgewiesen.

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

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert. Verbindlichkeiten in Fremdwährung bestehen zum Abschlussstichtag nicht.

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

In der Ergebnisrechnung sowie in der Finanzrechnung wird 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  
+ Überträge aus Vorjahren  
fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres

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

Laut § 48 (1) GemHVO sind Teilergebnisrechnungen zu den entsprechenden Teilhaushalten aufzustellen. Die Teilergebnisrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, sind dem Jahresabschluss beigelegt.

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

Dem Jahresabschluss sind 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 2017

### Aktiva

#### 1. Anlagevermögen

##### 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Diese Bilanzposition beinhaltet ausschließlich Software-Lizenzen in Höhe von 588 T€ (VJ 295 T€).

###### Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Bei den geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüssen handelt es sich um Finanzierungsanteile an investiven Maßnahmen Dritter in Höhe von 5.607 T€ (VJ 5.890 T€). Die Maßnahmen betreffen ausschließlich Schulen, Kindergärten, Sportanlagen und Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Schuldächern.

##### 1.2. Sachanlagen

###### Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

	<u>31.12.2017</u> T€	<u>31.12.2016</u> T€
unbebaute Grundstücke	119	123
bebaute Grundstücke	107.630	111.655
grundstücksgleiche Rechte	<u>104</u>	<u>104</u>
	<b><u>107.853</u></b>	<b><u>111.882</u></b>

Der Rückgang bei den unbebauten und bebauten Grundstücken betrifft die Grundstücke der früheren Schulturnhalle in Idstein (3.517 T€), des ehemaligen Altenwohnheims Bad Schwalbach (286 T€), ein Teilgrundstück der Grundschule Auf der Au in Idstein (252 T€) sowie Grünland „Alte Kehr“, Bad Schwalbach (4 T€).

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

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Betriebsgebäude	201.919	196.870
Verwaltungsgebäude	16.784	17.476
andere Bauten	684	706
Wohngebäude	<u>170</u>	<u>176</u>
	<b><u>219.557</u></b>	<b><u>215.228</u></b>

In der Bilanzposition ‚Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken‘ wurden insgesamt Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten in Höhe von 10.988 T€ aktiviert bzw. nachaktiviert. Sie betrafen u. a. die Generalsanierung des Bauteils D an der Gesamtschule in Taunusstein-Hahn (5.182 T€) und des Bauteils II an der Beruflichen Schule Untertaunus (3.905 T€). An der Realschule in Rüdesheim wurde der Neubau der Mensa in Betrieb genommen und mit 1.360 T€ aktiviert.

Die Bilanzposition wurde im Jahr 2017 um planmäßige Abschreibungen (6.356 T€) sowie um außerplanmäßige Abschreibungen (303 T€) reduziert. Letztere betrafen die Berufliche Schule Untertaunus.

## **Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen**

Bei den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen handelt es sich mit 23.382 T€ (VJ 24.408 T€) um Kreisstraßen einschl. Beschilderung, Leitplanken und Leitpfosten, mit 3.016 T€ (VJ 2.858 T€) um Straßenaufbauten (insbesondere Brücken, Unterführungen, Stützwände und Lichtsignalanlagen) und mit 20 T€ (VJ 22 T€) um Wege und Plätze. Diese dienen der Versorgung der Öffentlichkeit mit Infrastrukturleistungen. Im Jahr 2017 wurden die Felssicherungsarbeiten im Sauerthal an der Kreisstraße K 623 abgeschlossen und mit Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 223 T€ aktiviert.

## **Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung**

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Heizungs- und Lüftungsanlagen der Schulen und der Verwaltung in Höhe von 1.535 T€ (VJ 1.663 T€).

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

Die Bilanzposition ‚Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung‘ in Höhe von 6.326 T€ (VJ 6.577 T€) setzt sich überwiegend zusammen aus Büro- und Schulmobiliar (2.703 T€), geringwertigen Wirtschaftsgütern (1.904 T€) sowie Büromaschinen und EDV-Ausstattung (787 T€).

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

Bei den geleisteten Anzahlungen und den Anlagen im Bau in Höhe von 1.103 T€ (VJ 7.528 T€) handelt es sich um Anlagen, die zum Bilanzstichtag noch nicht nutzungsfähig waren. Nach Inbetriebnahme werden die Maßnahmen in die entsprechende Bilanzposition umgebucht. Die fertige Anlage wird dann aktiviert sowie entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Folgende Anlagen im Bau werden am Bilanzstichtag geführt:

- Neubau eines Betreuungsgebäudes, Grundschule Kiedrich (591 T€)
- Einrichtung der Naturwissenschaften, Gesamtschule Rüdesheim (121 T€)
- Neubau eines Parkplatzes, Grundschule Bad Schwalbach (98 T€)
- Verschiedene andere Bau- und Einrichtungsmaßnahmen (32 T€)
- Ausbau der Ortsdurchfahrt Rauenthal, Kreisstraße K 641 (201 T€)
- Verschiedene andere Kreisstraßenbaumaßnahmen (59 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 Eigenbetrieben enthalten. Beim Rheingau-Taunus-Kreis beinhalten sie:

- die Anteile an der RTK Holding GmbH mit 13.868 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12. des Vorjahres 15.156 T€)
- die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH mit 26 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12. des Vorjahres 5.287 T€)
- den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft mit 2.787 T€ (Eigenkapital des EAW zum 31.12. des Vorjahres 5.779 T€).

Die aktuellen Jahresabschlüsse der verbundenen Unternehmen liegen zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung des Rheingau-Taunus-Kreises noch nicht vor.

## Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen (1.039 T€) beinhalten ausschließlich die Ausleihungen an die RTK Holding GmbH in Höhe von 496 T€ (Kaufpreisstundung Anteile Rüdeshheimer Seilbahn) und an den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft in Höhe von 543 T€ (VJ 588 T€). Die Reduzierung beruht auf der planmäßigen Tilgung der beiden weitergeleiteten Kredite durch den Eigenbetrieb.

## Beteiligungen

Die Beteiligungen betragen insgesamt 41 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 SolarProjekt Rheingau-Taunus GmbH, Frankfurt (6 T€) und bei der FrankfurtRheinMain GmbH, Frankfurt (3 T€). Im Jahr 2017 wurden Anteile am Stammkapital der Solarprojekt Rheingau-Taunus GmbH in Höhe von 6 T€ an die Anstalt für erneuerbare Energien Rheingau-Taunus veräußert.

Außerdem werden hier die Mitgliedschaften an vier Zweckverbänden (Tierkörperbeseitigung Hessen-Süd, Kommunales Gebietsrechenzentrum, Naturpark Rhein-Taunus und Welterbe Oberes Mittelrheintal) mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 Euro ausgewiesen.

## Ausleihungen an Unternehmen, mit einem Beteiligungsverhältnis besteht

Die Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, belaufen sich am Bilanzstichtag auf 2.087 T€ (VJ: 2.148 T€). Sie beinhalten Darlehen an die KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH, Bad Schwalbach, in Höhe von 1.380 T€ (VJ 1.399 T€) für verschiedene Sozialbauten und die Aufstockung der Personalwohnheime der ehemaligen Kreiskrankenhäuser. Gemäß den Kreisausschussbeschlüssen aus den Jahren 1992, 1993 und 1997 werden die Wohnungsbaudarlehen lediglich mit 0,3% bis 0,35% (bei 1% Tilgung) verzinst.

Darüber hinaus beinhaltet die Bilanzposition gewährte Darlehen an die SolarProjekt Rheingau-Taunus GmbH, Frankfurt, in Höhe von 707 T€ (VJ 749 T€) für Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Schuldächern.

## Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Wertpapiere des Anlagevermögens setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	T€	T€
Versorgungsrücklage gem. § 2 Hess. Versorgungsrücklagegesetz – aktive Arbeitnehmer -	350	325
Versorgungsrücklage gem. § 2 Hess. Versorgungsrücklagegesetz – Versorgungsempfänger -	<u>756</u>	<u>672</u>
	<b><u>1.106</u></b>	<b><u>997</u></b>

Der Anteilswert der Forderungen nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz (BBesG) der Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau zum 31. Dezember 2017 beträgt 1.365 T€.

## Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Die sonstigen Ausleihungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	T€	T€
Ausleihungen	79	182
Genossenschaftsanteile und übrige Mitgliedschaftsrechte	<u>6</u>	<u>6</u>
	<b><u>85</u></b>	<b><u>188</u></b>
abzüglich Wertberichtigungen auf Ausleihungen	<u>0</u>	- 100
	<b><u>85</u></b>	<b><u>88</u></b>

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich u. a. mit 36 T€ um Ausleihungen an das Otto-Fricke-Krankenhaus und Ausleihungen an Städte und Gemeinden in Höhe von 34 T€. Eine Ausleiherung in Form von gewährter Liquiditätshilfe an die Volkshochschule Rheingau-Taunus e. V. in Höhe von 100 T€ wurde im Jahr 2017 vollständig an den Landkreis zurückgezahlt. Entsprechend wurde die korrespondierende Einzelwertberichtigung aufgelöst.

Die sonstigen Ausleihungen wurden planmäßig getilgt.

### 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 %). Das anteilige Eigenkapital läge zum 31. Dezember 2016 bei 136.458 T€. Auch hier lag der Jahresabschluss 2017 zum Zeitpunkt der Aufstellung noch nicht vor. Eine Zuschreibung erfolgte wie 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 16 T€ (VJ 17 T€).

### 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 insgesamt 22.719 T€ bestehen überwiegend gegenüber dem Land Hessen (19.773 T€). Diese betreffen mit 13.035 T€ Ansprüche aus Tilgungsübernahmen nach dem Hessischen Sonderinvestitionsprogrammgesetz und dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes. Weitere 3.973 T€ betreffen ausstehende Kostenerstattungen nach § 89d SGB III für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge.

Des Weiteren handelt es sich um Forderungen an andere Gebietskörperschaften, Träger der Sozial- und Jugendhilfe und Rückforderungen an Sozialleistungsempfänger. Hier wurde dem Ausfallrisiko mit der Bildung von Wertberichtigungen (2.521 T€) Rechnung getragen.

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

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben und Umlagen belaufen sich nach Abzug der notwendigen Wertberichtigungen (611 T€) auf 608 T€. Enthalten sind u. a. Forderungen aus Verfügungen und Gebühren der KFZ-Zulassungsstelle, Rettungsdienstgebühren und Forderungen aus Baugenehmigungsgebühren.

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

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 220 T€ beinhalten Forderungen aus Mieten, Versicherungen und der Weiterberechnung von Unterbringungskosten. Dem Ausfallrisiko wurde mit der Bildung von Wertberichtigungen (60 T€) Rechnung getragen.

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

Diese Forderungen betreffen ausschließlich den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft EAW, Aarbergen (288 T€) und die edz Energie-Dienstleistungszentrum Rheingau-Taunus GmbH, Rüdesheim (85 T€).

Die Forderung gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft EAW betrifft überwiegend die Anforderung von Personal- und Verwaltungskosten. Vom edz werden zu hoch erstattete Energiekosten zurückgefordert.

### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von insgesamt 699 T€ handelt es sich mit 368 T€ um eine Forderung für Avalprovision gegen die ZVN Finanz GmbH und mit 40 T€ um Forderungen gegen die Solarprojekt Rheingau-Taunus GmbH aus gewährten Darlehen. Ebenfalls in dieser Bilanzposition enthalten sind u. a. Barvorschüsse (9 T€) und Rückforderungen aus debitorischen Kreditoren (199 T€). Dem Ausfallrisiko wurde mit Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (118 T€) Rechnung getragen.

### **2.4. Flüssige Mittel**

Hierbei handelt es sich um Kontokorrentguthaben in Höhe von 1.192 T€ (VJ 517 T€) zum Bilanzstichtag.

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	T€	T€
Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds – Abt. B		
Ansparraten	1.983	2.134
Sonderbeiträge	301	369
Sozialhilfe- und andere Transferleistungen für Januar 2018	4.971	4.745
Schülerbeförderungskosten	0	378
Beamtenbezüge für Januar 2018	203	218
sonstige Auszahlungen für das Jahr 2018	<u>5</u>	<u>61</u>
	<b><u>7.463</u></b>	<b><u>7.905</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 %ige 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 Vergleichszinssatz bei einem Annuitätendarlehen von 1,86 %.

Bei den abgegrenzten Sozialhilfeleistungen, Beamtenbezügen und sonstigen Auszahlungen handelt es sich um bereits im Dezember 2017 vorgenommene Auszahlungen, welche den Monat Januar 2018 betreffen.

### 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	T€	T€
Stand zum 01. Januar des Jahres	100.925	120.578
Ergebnis des Wirtschaftsjahres	-13.526	-9.919
Umgliederung Gebührenaussgleichsrücklage	0	266
Entschuldungshilfe	<u>0</u>	<u>- 10.000</u>
	<b><u>87.399</u></b>	<b><u>100.925</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 gedeckte Fehlbetrag reduziert sich im Jahr 2017 um das positive Jahresergebnis in Höhe von 13.526 T€.

## Passiva

### 1. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Netto-Position, der Ergebnisverwendung und dem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag. Die gesetzlichen, zweckgebunden und freien Rücklagen, welche bis zum Jahresabschluss 2015 ebenfalls in dieser Bilanzposition enthalten waren, werden seit dem Jahresabschluss 2016 in den Sonderposten abgebildet. Dies entspricht dem vorgegebenen Bilanzaufbau gemäß Muster 20 zu § 49 GemHVO.

Das Eigenkapital setzt sich somit wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2017</u> T€	<u>31.12.2016</u> T€
<b><u>Netto-Position</u></b>	<b><u>- 20.640</u></b>	<b><u>- 20.640</u></b>
<b><u>Ergebnisverwendung</u></b>		
<b>Ergebnisvortrag</b>		
ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	- 72.282	- 81.427
außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	<u>- 13.003</u>	<u>- 13.777</u>
	<b><u>- 85.285</u></b>	<b><u>- 95.204</u></b>
<b>Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss</b>		
Ordentliches Jahresergebnis	11.980	9.145
außerordentliches Jahresergebnis	<u>1.546</u>	<u>774</u>
	<b><u>13.526</u></b>	<b><u>9.919</u></b>
<b>Entschuldungshilfen nach § 9 (2) Schutzschirmverordnung</b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b><u>87.399</u></b>	<b><u>100.925</u></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 – 2010 sowie durch bereits verrechnete Entschuldungshilfe des Landes Hessen (113.518 T€).

#### 1.2. Ergebnisverwendung

##### Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von -85.285 T€ ergibt sich aus dem Saldo der Ergebnisrechnungen der Jahre 2011 bis 2016. Dies teilt sich auf in einen ordentlichen Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von -72.282 T€ (-81.427 T€) und einen außerordentlichen Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von -13.003 T€ (VJ -13.777 T€). Bis zum Jahresabschluss 2015 enthielt der Ergebnisvortrag lediglich die letzten vier Haushaltsjahre, ältere Jahresergebnisse wurden mit der Nettosition verrechnet. Seit dem Jahresabschluss zum 31.12.2016 ist diese Verrechnungsmöglichkeit entfallen (Wegfall des § 25 Abs. 3 Satz 2 bzw. Abs. 4 Satz 2 GemHVO a. F.).

##### Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss in Höhe von 13.526 T€ (VJ 9.919 T€) ergibt sich aus dem Saldo der Ergebnisrechnung des Jahres 2017. Er gliedert sich in einen ordentlichen Jahresüberschuss von

11.980 T€ (VJ 9.145 T€) und einen außerordentlichen Jahresüberschuss in Höhe von 1.546 T€ (VJ 774 T€).

## Entschuldungshilfen nach §9 (2) SchuSV

Im Jahr 2016 wurde vom Land Hessen ein Kassenkredit des Rheingau-Taunus-Kreises in Höhe von 5.000 T€ als Entschuldungshilfe nach der Schutzschirmverordnung übernommen. Gemäß den Buchungsvorgaben dieser Verordnung wurde dies als Teil der Ergebnisverwendung passiviert, während Entschuldungshilfen für Kassenkredite in der Vergangenheit mit der Nettosition verrechnet worden waren.

Durch den Vortrag von jahresbezogenen Fehlbeträgen und in Ermangelung von allgemeinen Ergebnisrücklagen 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.

## 2. Sonderposten

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

Die Sonderposten vom öffentlichen Bereich beinhaltet seitens des Kreises erhaltene, nicht zurückzahlbare 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>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	T€	T€
nicht rückzahlbare Zuweisungen des Bundes	10	15
nicht rückzahlbare Zuweisungen des Landes	83.732	86.361
nicht rückzahlbare Zuweisungen von Gemeinden	1.017	1.037
nicht rückzahlbare Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	115	119
Andere maßnahmenbezogene Zuweisungen	<u>2</u>	<u>2</u>
	<b><u>84.876</u></b>	<b><u>87.534</u></b>
Zuweisungen des Landes Hessen		
- hessische Sonderinvestitionsprogramm -	11.889	12.402
Zuweisungen des Bundes - Zukunftsinvestitionsprogramm -		
Kreditanteil	1.146	1.194
Zuschüsse	<u>3.838</u>	<u>4.037</u>
	<b><u>16.873</u></b>	<b><u>17.633</u></b>
	<b><u>101.749</u></b>	<b><u>105.167</u></b>

Im Jahr 2017 hat der Landkreis 372 T€ maßnahmenbezogene Zuwendungen erhalten. Sie betreffen überwiegend den Straßenausbau (166 T€) und Ausstattungsmaßnahmen an verschiedenen Schulen.

### 2.2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich

In dieser Bilanzposition wird der Sonderposten für die Gebührenaussgleichsrücklage des Rettungsdienstes ausgewiesen, welcher bis 2015 Bestandteil des Eigenkapitals war. Bei einer Auflösung von 47 T€ beläuft er sich zum Bilanzstichtag auf 290 T€.

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

Gemäß § 50 Abs. 3 Finanzausgleichsgesetz ist eine kostendeckende Schulumlage zu erheben. Über- oder Unterdeckungen sollen über diesen bilanziellen Sonderposten ausgeglichen werden. Im zurückliegenden Haushaltsjahr 2017 wurden dieser Bilanzposition 3.003 T€ zugeführt; insgesamt beläuft sie sich zum Bilanzstichtag auf 3.722 T€.

### 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>31.12.2017</u> T€	<u>31.12.2016</u> T€
Allgemeine Investitionspauschalen des Landes	2.298	2.936
Investiver Anteil an Schlüsselzuweisungen des Landes	3.800	2.000
Zuweisungen zu im Bau befindlichen Anlagen	0	20
sonstige Sonderposten	<u>1</u>	<u>1</u>
	<b><u>6.099</u></b>	<b><u>4.957</u></b>

Im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs entfiel die Allgemeine Investitionspauschale des Landes, die der Landkreis zuletzt 2015 erhalten hat. In den Vorjahren erhaltene Pauschalen werden jetzt noch über ihre Restlaufzeit aufgelöst. Seit dem Haushaltsjahr 2016 wird stattdessen ein investiver Anteil an den Schlüsselzuweisungen des Landes passiviert und pauschal über einen Zeitraum von 10 Jahren ertrags erhöhend aufgelöst. Im Jahr 2017 wurden hier wie im Vorjahr 2.000 T€ vereinnahmt.

## 3. Rückstellungen

### 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionen betreffen in Höhe von 34.059 T€ (VJ 33.089 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 %. Der von der Bundesbank per Dezember 2017 angegebene Abzinsungsfaktor beträgt 3,68 %. Daraus ergäben sich Rückstellungen in Höhe von 43.759 T€.

Weiterhin sind in dieser Position die Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen in Höhe von 1.756 T€ (VJ 2.485 T€) und die Beihilfeverpflichtungen gemäß § 39 (1) 2 GemHVO-Doppik ausgewiesen. Die Beihilfeverpflichtungen betreffen die Ansprüche von Versorgungsempfängern in Höhe von 3.870 T€ (VJ 3.800 T€) und die der aktiven Beamten mit 1.310 T€ (VJ 1.250 T€).

Die Verpflichtungen aus Versorgungsrücklage sind gemäß Hinweis 5 zu § 23 GemHVO nicht als Rückstellung darzustellen, sondern stellen lediglich den liquiditätsgedeckten Teil der Pensions-Rückstellungen dar. Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beläuft sich der liquiditätsgedeckte Anteil auf 1.365 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 Arbeitgeberanteil des Umlagesatzes betrug bis 30.06.2017 5,9% und stieg ab dem 01.07.2017 auf 6,0% der umlagepflichtigen Bezüge in Höhe von 28.922 T€ (VJ 25.810 T€). Weitere 0,7 % (bis 30.06.2017) bzw. 0,8 % (ab

01.07.2017) der Umlage waren von den Beschäftigten zu zahlen. Die zu entrichtende Sanierungsumlage an die ZVK betrug im Jahr 2017 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 31.12.2017 einen Buchwert in Höhe von 40.996 T€, nach Zuführung von 1.101 T€ und Auflösung von 729 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>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	T€	T€
Personalverpflichtungen	3.548	4.698
unterlassene Brandschutzsanierung	2.031	2.028
unterlassene Instandhaltung	1.467	1.302
Rückstellungen für drohende Verluste	585	633
Rückstellungen für Prozesskosten	125	151
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	<u>3.624</u>	<u>5.898</u>
	<b><u>11.380</u></b>	<b><u>14.710</u></b>

Im Vergleich zum Vorjahr sind die sonstigen Rückstellungen um 3.330 T € zurückgegangen. Dies beruht zum einen auf dem Rückgang der Rückstellungen für ausstehende Rechnungen des Fachdienstes Flüchtlingsdienst/Migration (Reduzierung um 1.940 T€). Zum anderen wurden im Jahr 2017 1.973 T€ Leistungsentgelt nach dem TVöD an die Beschäftigten des Rheingau-Taunus-Kreises ausgezahlt, wodurch es zu einer Reduzierung der Rückstellungsnotwendigkeit um 1.317 T€ kommt.

Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen betreffen insbesondere den Bereich Flüchtlingsdienst/Migration (1.100 T€), die Jugendhilfe (1.050 T€) und den Schulbetrieb mit noch nicht abgerechneten Leistungen für Schülerbeförderung, Beschulungen und Betriebskostenabrechnungen (812 T€). Des Weiteren beinhalten die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen den Bereich des Fachdienstes Soziales und der inneren Verwaltung.

## **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 Verbindlichkeiten für Investitionskredite belaufen sich auf 81.914 T€ (VJ 87.093 T€), wobei hiervon 71.989 T€ Kredite von Kreditinstituten und 9.925 T€ öffentliche Kreditgeber betreffen. Bei diesen handelt es sich hauptsächlich um die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem Land Hessen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. A und B.

Der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten resultiert aus der planmäßigen Tilgung der Darlehen (7.226 T€) bei einer niedrigeren Neuaufnahme in Höhe von 2.048 T€ im Jahr 2017.

Die Verbindlichkeiten bestehen aus kurzfristigen Krediten (7.407 T€), aus mittelfristigen Krediten (20.025 T€) und langfristigen Krediten (54.482 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 331.800 T€ (VJ 354.000 T€) aus.

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Kreditverbindlichkeiten in Fremdwährung.

#### **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 4.481 T€ (VJ 2.377 T€) setzen sich mit 1.656 T€ (VJ 1.259 T€) aus Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sowie aus Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 246 T€ (VJ 171 T€) zusammen. Darüber hinaus beinhalten sie die Verwahrgelder des Fachbereichs II in Höhe von 2.579 T€ (VJ 948 T€). Von diesen wurden im Jahr 2018 bereits 1.709 T€ an das Bundesministerium für Arbeit ausbezahlt.

#### **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 1.380 T€ (VJ 1.695 T€) setzt sich aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1.286 T€ und aus Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen 94 T€ zusammen.

#### **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 406 T€ (VJ 766 T€) beinhaltet die Verbindlichkeiten gegenüber der RTV Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH, Bad Schwalbach (386 T€) und der ProJob Rheingau-Taunus GmbH, Taunusstein (20 T€).

Die Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2017 wurden bis Ende Januar 2018 beglichen.

#### 4.9. Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (9.918 T€, VJ: 9.360 T€) handelt es sich mit 1.555 T€ (VJ 1.590 T€) um Zinsverbindlichkeiten für Investitions- und Kassenkredite, wovon 1.107 T€ im Zusammenhang mit dem Schutzschirm des Landes Hessen stehen. Korrespondierend werden 1.104 T€ als Forderung gegen das Land Hessen ausgewiesen. Weitere 1.481 T€ (VJ 1.638 T€) der sonstigen Verbindlichkeiten betreffen Sonderbeiträge für Investitionskredite des Landes Hessen, 5.260 T€ (VJ 5.055 T€) andere sonstige Verbindlichkeiten und 630 T€ (VJ: 632 T€) Verwahrungen. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten in Höhe von 507 T€.

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamtbetrag 31.12.2017 T€	Restlaufzeit		
		< 1 Jahr T€	von 1 bis 5 Jahren T€	> 5 Jahren T€
Verbindlichkeiten aus Kredit- aufnahmen für Investitionen	81.914	7.407	20.025	54.482
Verbindlichkeiten aus Kredit- aufnahmen für die Liquiditäts- sicherung	331.800	156.800	175.000	0
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitions- beiträgen	4.481	4.481	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.380	1.380	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	406	406	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	9.918	9.918	0	0
	<b>429.898</b>	<b>180.391</b>	<b>195.025</b>	<b>54.482</b>

## 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	T€	T€
Mietvorauszahlung Stadt Eltville für die Turnhalle Hattenheim	348	368
Vorauszahlungen für Renten und Unterbringungen	15	10
sonstige passive Rechnungsabgrenzungen	<u>556</u>	<u>566</u>
	<b><u>919</u></b>	<b><u>944</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.

### III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017

#### (1) Privatrechtliche Leistungsentgelte

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	<u>9</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>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Gebühren nach HVwKostG	3.470	3.131	3.626
Baugenehmigungsgebühren	1.168	1.200	1.198
Rettungsdienstgebühren	1.249	1.300	1.268
Prüfungsgebühren	246	240	256
sonstige Verwaltungsgebühren	132	132	181
öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	40	12	92
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	<u>58</u>	<u>46</u>	<u>75</u>
	<b><u>6.363</u></b>	<b><u>6.061</u></b>	<b><u>6.696</u></b>

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten fallen um 333 T€ höher aus als im Vorjahr. Der Anstieg zeigt sich hauptsächlich bei den Gebühren nach dem Hessischen Verwaltungskostengesetz (HVwKostG). Prägend ist hierbei der Anstieg von Gebühren der Zulassungsstellen um 190 T€

Im Vergleich zu dem für 2017 fortgeschriebenem Ansatz konnten insgesamt Mehrerträge in Höhe von 635 T€ erzielt werden. Auch hierbei handelt es sich mit 399 T€ überwiegend um Gebühren der Zulassungsstellen.

#### (3) Kostenersatzleistungen und -erstattungen

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

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Kostenerstattungen vom Bund	14	10	29
Kostenerstattungen vom Land	4.981	3.367	2.573
Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	268	356	286
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	200	163	208
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	82	105	89
Erstattung von Telefon- und Faxgebühren sowie von Kopierkosten	68	69	78
sonstige Kostenerstattungen	<u>209</u>	<u>246</u>	<u>234</u>
	<b><u>5.822</u></b>	<b><u>4.316</u></b>	<b><u>3.497</u></b>

Die Reduzierung der Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen im Vergleich zum Vorjahr (insgesamt 2.325 T€) betrifft mit 2.299 T€ fast ausschließlich Kostenerstattungen des Landes für vom Rheingau-Taunus-Kreis bereitgestellte Notunterkünfte. Sie korrespondiert mit entsprechend geringeren Aufwendungen.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres 2017 erhielt der Rheingau-Taunus-Kreis 819 T€ weniger Kostenerstattungen als veranschlagt, davon 807 T€ für die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge. Auch hier korrespondiert dies mit entsprechend geringeren Aufwendungen.

#### (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>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Erträge aus Kreisumlage	68.384	71.413	71.413
Erträge aus Schulumlage	<u>55.432</u>	<u>57.889</u>	<u>57.889</u>
	<b><u>123.816</u></b>	<b><u>129.302</u></b>	<b><u>129.302</u></b>

Für die Kreisumlage galt im zurückliegenden Haushaltsjahr ein zum Vorjahr unveränderter Hebesatz von 29,10 %. Auch die Schulumlage wurde unverändert mit 23,61 % berechnet.

Durch eine Änderung der Umlagegrundlagen ergaben sich dabei Mehrerträge von 5.486 T€ im Vergleich zum Vorjahr.

#### (6) Erträge aus Transferleistungen

Die Erträge aus Transferleistungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	4.609	5.105	6.187
Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	2.919	2.581	3.059
Erträge aus der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung	22	26	33
Erträge aus der Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich	90.114	103.237	94.533
sonstige Erträge sozialer Leistungen	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	<b><u>97.664</u></b>	<b><u>110.951</u></b>	<b><u>103.814</u></b>

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Steigerung der Erträge aus Transferleistungen in Höhe von 6.149 T€. Stark gestiegen sind die Kostenerstattungen des Bundes (11.187 T€), während gleichzeitig die Kostenerstattungen des Landes zurückgegangen sind (6.768 T€). Diese Veränderungen beruhen auf dem Rechtskreiswechsel vieler Flüchtlinge, die in den Jahren 2015/2016 im Landkreis aufgenommen wurden und inzwischen ein Bleibe-/Arbeitsrecht erhalten haben. Darüber hinaus geht diese Entwicklung auch mit einer Verschiebung der Aufwendungen einher.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2017 wurden um 7.138 T€ geringere Erträge aus Transferleistungserstattung realisiert. Auch hier zeigt sich ein geteiltes Bild: Die Erstattungen des Landes für den Flüchtlingsdienst/Migration lagen um 9.705 T€ unter dem geplanten Wert, die Bundeserstattungen für das Jobcenter um 4.811 T€ über dem Planansatz. Auch für den Unterschied zwischen Haushaltsansatz und Ist-Ergebnis gilt der Bezug zu den entsprechenden Aufwendungen für Transferleistungen

#### (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>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Erträge aus Schlüsselzuweisungen	37.945	41.813	41.813
Erträge aus Bedarfszuweisungen des Bundes nach LAF und ERP	172	172	148
Erträge aus Bedarfszuweisungen des Landes nach FAG	279	280	284
Erträge aus Zuweisungen des Landes und sonstigen Zuweisungen	3.086	2.542	2.917
Erträge aus Zuschüssen für laufende Zwecke	49	49	70
Zinsdiensthilfen	<u>1.740</u>	<u>1.745</u>	<u>1.767</u>
	<b><u>43.271</u></b>	<b><u>46.601</u></b>	<b><u>46.999</u></b>

Gegenüber dem Vorjahr ergab sich in 2017 eine Ertragssteigerung in Höhe von 3.728 T€, die im Wesentlichen auf einer Zunahme der Schlüsselzuweisungen basiert.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Planansatz wurden Mehrerträge in Höhe von 398 T€ realisiert.

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

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	<b><u>4.358</u></b>	<b><u>4.418</u></b>	<b><u>4.509</u></b>

Die Position ‚Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen‘ steigt um 150 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die außerordentliche Auflösung von Sonderposten wird in den außerordentlichen Erträgen gezeigt.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2017 wurden insgesamt Mehrerträge in Höhe von 91 T€ erzielt.

## (9) Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	1.109	1.649	1.818
Nebenerlöse aus Nebentätigkeiten	1	3	2
andere sonstige Nebenerlöse	100	228	122
Erträge aus Wahlleistungen	26	22	22
andere sonstige betriebliche Erträge	16	0	4
Erträge aus der Reduzierung von Wertberichtigungen	9	0	0
Erträge aus Schadensersatzleistungen	138	0	115
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen	<u>2.732</u>	<u>620</u>	<u>2.621</u>
	<b><u>4.131</u></b>	<b><u>2.522</u></b>	<b><u>4.704</u></b>

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 573 T€ gestiegen. Ursächlich sind die Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung, da die Mieten für die Unterkünfte ehemaliger Asylbewerber nach einem Rechtskreiswechsel an die neuen Sozialleistungsträger weiterberechnet werden.

Verglichen mit den fortgeschriebenen Ansätzen für 2017 sind Mehrerträge in Höhe von 2.182 T€ erzielt worden. Dies ist hauptsächlich auf die Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen, da diese erst im Jahresabschluss festgestellt und nur in den wenigsten Fällen geplant werden können.

## (10) Summe der ordentlichen Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9) beträgt 299.531 T€ (VJ 285.435 T€, Ansatz 304.183 T€).

## (11) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
<b>Personalaufwand für tariflich Beschäftigte</b>			
Vergütung tariflich Beschäftigte	24.289	27.610	26.254
Sonderzuwendungen tariflich Beschäftigte	1.582	1.810	1.585
Vergütung an Auszubildende	<u>266</u>	<u>276</u>	<u>309</u>
	<b><u>26.137</u></b>	<b><u>29.696</u></b>	<b><u>28.148</u></b>
<b>Personalaufwand für Beamte</b>			
Dienstbezüge für Beamte	3.116	3.155	3.126
Sonderzuwendungen für Beamte	153	164	150
sonstige Aufwendungen mit Bezügecharakter	<u>44</u>	<u>59</u>	<u>45</u>
	<b><u>3.313</u></b>	<b><u>3.378</u></b>	<b><u>3.321</u></b>
soziale Abgaben	7.853	9.147	8.494
übrige sonstige Personalaufwendungen	<u>198</u>	<u>74</u>	<u>209</u>
	<b><u>8.051</u></b>	<b><u>9.221</u></b>	<b><u>8.703</u></b>
	<b><u>37.501</u></b>	<b><u>42.295</u></b>	<b><u>40.172</u></b>

Verglichen mit den Vorjahreswerten erhöhen sich die Personalaufwendungen um insgesamt 2.672 T€. Die Aufwandserhöhung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 2.011 T€ beruht unter anderem auf einer tariflichen Entgelterhöhung zum 01. März 2017 um 2,0 % und einer veränderten Entgeltordnung. Die sozialen Abgaben incl. der Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung sowie die übrigen sonstigen Personalaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 652 T€ erhöht.

Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen für das Haushaltsjahr 2017 sind die Personalaufwendungen um 2.122 T€ niedriger als geplant.

## (12) Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Versorgungsbezüge Beamte	493	496	478
Beihilfen an Versorgungsempfänger	389	100	70
Aufwendungen für Pensions- und Unterstützungskassen	1.769	2.000	1.818
Zuführung Pensionsrückstellung	<u>0</u>	<u>150</u>	<u>971</u>
	<b><u>2.651</u></b>	<b><u>2.746</u></b>	<b><u>3.337</u></b>

Die Zunahme der Versorgungsaufwendungen in Höhe von 686 T€ im Vergleich zum Jahr 2016 ergibt sich im Wesentlichen durch die Zuführung zur Pensionsrückstellung (971 T€).

Die Versorgungsaufwendungen liegen mit 591 T€ über dem für 2017 fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Die erforderliche Mitteldeckung erfolgt über die Gesamt-Personalaufwendungen.

Insgesamt ergibt sich eine Unterschreitung der Gesamtpersonalaufwendungen (Personal- und Versorgungsaufwendungen) in Höhe von 1.531 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz.

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

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

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
<b>Aufwendungen für Material, Energie und Sonstiges</b>			
Verbrauchsmaterial	583	700	566
Betriebsstoffe	59	75	41
Energie, Wasser und Abwasser	5.680	5.813	5.442
Reparatur und Instandhaltung	122	186	159
sonstiger Materialaufwand	<u>580</u>	<u>634</u>	<u>580</u>
	<b><u>7.024</u></b>	<b><u>7.408</u></b>	<b><u>6.788</u></b>
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
Fremdleistungen	13.564	13.156	12.193
Fremdinstandhaltung	7.103	7.398	7.044
sonstige bezogene Leistungen	<u>4.173</u>	<u>4.420</u>	<u>3.871</u>
	<b><u>24.840</u></b>	<b><u>24.974</u></b>	<b><u>23.108</u></b>
<b>Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</b>			
Miete und Leasing	10.979	14.138	13.208
Inanspruchnahme von Rechten	<u>2.918</u>	<u>3.460</u>	<u>2.592</u>
	<b><u>13.897</u></b>	<b><u>17.598</u></b>	<b><u>15.800</u></b>
<b>Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung</b>			
Kommunikation, Dokumentation, Information	977	1.191	966
Fort- und Weiterbildung	<u>288</u>	<u>561</u>	<u>333</u>
	<b><u>1.265</u></b>	<b><u>1.752</u></b>	<b><u>1.299</u></b>
<b>Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen</b>			
Versicherungen	1.391	1.373	1.337
Beiträge und Sonstiges	<u>1.009</u>	<u>218</u>	<u>3.204</u>
	<b><u>2.400</u></b>	<b><u>1.591</u></b>	<b><u>4.541</u></b>
	<b><u>49.426</u></b>	<b><u>53.323</u></b>	<b><u>51.536</u></b>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich im Jahr 2017 gegenüber 2016 um 2.111 T€ auf 51.536 T€ erhöht. Die größten Steigerungen gab es bei den Aufwendungen für Miete und Leasing (2.229 T€), unter anderem durch die Anmietung von Flüchtlingsunterkünften. Darüber hinaus stiegen die Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges um 2.195 T€, da hierüber die Einstellung in den Sonderposten für Umlagen nach § 37 FAG erfolgt. Rückläufig waren hingegen die Aufwendungen für bezogene Leistungen (-1.732 T€), da aufgrund des Wegfalls der Notunterkünfte für Flüchtlinge auch entsprechend weniger Fremdleistungen für Betreuung, Reinigung, Reparaturen etc. bezogen werden müssen.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz wurden 2017 1.787 T€ weniger benötigt und eingespart. Die Reduzierung konnte vor allem bei den bezogenen Leistungen und der Inanspruchnahme von Rechten erzielt werden. Dem wirkt allerdings die Einstellung in den Sonderposten für Umlagen nach § 37 FAG entgegen, welche als Teilergebnisverwendung im Jahresabschluss erfolgt und deshalb bei Aufstellung des Haushaltsplans nicht berücksichtigt werden kann. Es handelt sich dabei um eine gesetzlich vorgeschriebene Jahresabschlussmaßnahme.

#### (14) Abschreibungen

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagevermögen	9.990	10.305	10.048
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen	<u>382</u>	<u>206</u>	<u>487</u>
	<b><u>10.372</u></b>	<b><u>10.511</u></b>	<b><u>10.535</u></b>

Insgesamt liegen die Abschreibungen im Jahr 2017 163 T€ über dem Vorjahreswert und 24 T€ über dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen haben sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht, liegen dabei jedoch im erwarteten Bereich und betreffen die Abschreibung von aus dem Investitionshaushalt finanzierten Maßnahmen.

In der Position ‚Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen‘ werden sowohl die Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Niederschlagungen) als auch die im Jahresabschluss zu bildenden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen ausgewiesen. Die Position überschreitet den Vorjahreswert um 105 T€ und den fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres um 282 T€. Gemäß § 100 Abs. 4 HGO handelt es sich hierbei nicht um überplanmäßige Aufwendungen.

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

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

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>			
Zuweisungen an Gemeinden (GV)	6.444	5.504	3.527
Zuweisungen an Zweckverbände	72	124	173
Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	365	375	360
Zuweisungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	7.027	6.463	6.471
Zuweisungen an übrige Bereiche	<u>1.460</u>	<u>1.548</u>	<u>1.474</u>
	<b><u>15.368</u></b>	<b><u>14.014</u></b>	<b><u>12.005</u></b>
<b>sonstige Erstattungen und Zuweisungen</b>			
sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.753	1.945	1.773
sonstige Erstattungen für übrige Bereiche	<u>1.471</u>	<u>1.640</u>	<u>1.452</u>
	<b><u>3.224</u></b>	<b><u>3.585</u></b>	<b><u>3.225</u></b>
	<b><u>18.592</u></b>	<b><u>17.599</u></b>	<b><u>15.230</u></b>

Bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke handelt es sich im Wesentlichen um Zuweisungen an verbundene Unternehmen (6.471 T€), um Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (3.527 T€) sowie um Zuweisungen an übrige Bereiche (1.474 T€).

Die Zuweisungen an Gemeinden sind maßgeblich durch Zuweisungen für die Unterbringung von Flüchtlingen geprägt.

Die Zuweisungen an Zweckverbände setzen sich zusammen aus Zuweisungen an den Zweckverband Rheingau (100 T€), den Naturpark Rhein-Taunus (68 T€) und an den Zweckverband Welterbe Oberes Mittelrheintal (5 T€).

In den Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich sind die Zuweisungen an die Volkshochschule Rheingau-Taunus mit 336 T€ (VJ: 338 T€) enthalten.

Die Zuweisungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen beinhalten unter anderem die Zuweisungen für die RTV GmbH (6.250 T€) und die RMV GmbH (138 T€). Auch die Zuweisungen für die Regionalpark Ballungsraum Rhein Main GmbH und die SolarProjekt GmbH werden hier ausgewiesen.

Die Zuweisungen an übrige Bereiche weisen die Zuweisungen an Vereine und Institutionen aus. Auch die Anschubfinanzierung für die Schaffung ganztagsähnlicher Angebote in Schulen wird hier verbucht.

Die sonstigen Erstattungen an Gemeinden beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen für Gastschulbeiträge in Höhe von 1.562 T€.

Die sonstigen Erstattungen für übrige Bereiche setzen sich aus Gastschulbeiträgen für Sonstige Schulträger (980 T€) und aus Beschulungskosten zusammen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind gegenüber dem Vorjahr um 3.362 T€ zurückgegangen. Dies ist vor allem auf die rückläufigen Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für die Unterbringung von Flüchtlingen zurückzuführen. Diese sind auch ursächlich dafür, dass die Zuweisungen und Zuschüsse um 2.369 T€ niedriger als der fortgeschriebene Planansatz für das Jahr 2017 ausgefallen sind.

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

Die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Krankenhausumlage	2.832	2.748	2.748
LWV-Umlage	<u>30.527</u>	<u>32.176</u>	<u>31.967</u>
	<b><u>33.359</u></b>	<b><u>34.924</u></b>	<b><u>34.715</u></b>

Bei der Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen (LWV) ergab sich eine Aufwandserhöhung in Höhe von 1.440 T€ im Vergleich zum Vorjahr, die auf einer Erhöhung der Umlagegrundlagen basiert. Der Hebesatz wurde gemäß Bescheid des LWV vom 14. Dezember 2017 auf 11,053 % gesenkt (VJ: 11,103 %). Die Abweichung zwischen den Ist-Aufwendungen des Jahres 2017 und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz resultiert auf einem Unterschied zwischen der vorläufigen und der endgültigen Festsetzung.

Bei der Krankenhausumlage kam es zu einer geringfügigen Reduzierung in Höhe von 84 T€ gegenüber dem Vorjahr. Der Hebesatz im Jahr 2017 betrug 0,95 % (VJ: 1,03 %).

## (17) Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Aufwendungen aus Transferleistungen			
- personenbezogen -	1.049	2.250	1.466
Aufwendungen aus Transferleistungen			
- sachbezogen -	2.119	2.325	1.940
Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	4.905	5.150	5.318
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	4.255	4.501	4.672
Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	3.998	4.323	3.561
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	4.692	5.350	5.038
Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende nach § 22 SGB II	21.049	22.300	23.915
Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden § 16 SGB II (Optionsgemeinden)	4.033	5.090	4.825
einmalige Leistungen an Arbeitssuchende nach § 23 SGB II	588	720	772
Arbeitslosengeld II ohne Leistung für Unterkunft/			
Heizung §§ 19 ff SGB II	28.287	30.846	34.219
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	9.182	10.243	9.403
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtung	24.199	27.205	24.622
Leistungen nach dem AsylBLG an natürliche Personen	11.181	17.585	7.837
Leistungen nach dem Heimkehrergesetz	<u>9</u>	<u>10</u>	<u>8</u>
	<b><u>119.546</u></b>	<b><u>137.898</u></b>	<b><u>127.596</u></b>

Die Darstellung der Aufwendungen aus Transferleistungen in obiger Tabelle ist analog der Darstellung des Aufrisses nach Kostenartengruppen im Haushaltsplan 2017 aufgebaut. Bei den Leistungen nach SGB II handelt es sich um Aufwendungen bezüglich der ab dem 01. Januar 2005 eingeführten Gesetze zum Arbeitslosengeld II, welche der Rheingau-Taunus-Kreis als Optionskommune selbst abwickelt.

Die Aufwendungen für Transferleistungen im Jahr 2017 liegen insgesamt 8.050 T€ über dem Vorjahr und 10.302 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz. In dieser Ergebnisrechnungsposition werden die Verlagerungen durch Rechtskreiswechsel vieler Flüchtlinge vom Bereich Ausländerbehörde/Migration zum JobCenter deutlich: Die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz liegen um 3.344 T€ unter dem Vorjahreswert und um 9.808 T€ unter fortgeschriebenen Planansatz. Die Leistungen für das Arbeitslosengeld II inklusive der entsprechenden Kosten der Unterkunft liegen hingegen um 8.797 T€ über dem Vorjahreswert und um 4.987 T€ über dem Planansatz (Deckung durch Mehrerlöse bei den entsprechenden Bundeserstattungen).

### **(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Grundsteuer	12	17	17
KFZ-Steuer	<u>6</u>	<u>8</u>	<u>7</u>
	<u>18</u>	<u>25</u>	<u>24</u>

### **(19) Summe der ordentlichen Aufwendungen**

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen Nr. 11 bis 18) beträgt 283.145 T€ (VJ 271.464 T€, Ansatz 299.320 T€).

### **(20) Verwaltungsergebnis**

Das Verwaltungsergebnis beträgt -16.385 T€ (VJ -13.971 T€, fortgeschriebener Ansatz -4.863 T€) und liegt damit um 11.522 T€ über dem fortgeschriebenen Ansatz. Es beinhaltet die ordentlichen Erträge in Höhe von -299.531 T€ (VJ -285.435 T€) und die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 283.145 T€ (VJ 271.464 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 nicht benötigte Aufwandsansätze von 16.175 T€ erzielt, während auch die Summe der ordentlichen Erträge um 4.653 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres liegt.

## (21) Finanzerträge

Die Finanzerträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
<b>Erträge aus Beteiligungen/Wertpapieren/ Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>			
Erträge aus Beteiligung an verbundenen Unternehmen	0	50	52
Erträge von verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	454	430	430
Erträge von nicht verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	<u>36</u>	<u>40</u>	<u>34</u>
	<b><u>490</u></b>	<b><u>520</u></b>	<b><u>516</u></b>
<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
Zinserträge	0	1	0
Säumniszuschläge/Mahngebühren	19	17	19
Erträge aus Negativ-Zinsen	19	0	387
übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>1</u>
	<b><u>40</u></b>	<b><u>21</u></b>	<b><u>407</u></b>
	<b><u>530</u></b>	<b><u>541</u></b>	<b><u>923</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 (368 T€), Zinsen aus der Kaufpreisstundung der Rüdeshheimer Seilbahn (31 T€) sowie Zinserträge aus der Schuldendiensterrstattung des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft EAW (29 T€).

Im Haushaltsjahr 2017 hat der Rheingau-Taunus-Kreis Negativ-Zinsen in Höhe von 387 T€ für aufgenommene Kassenkredite erhalten.

Insbesondere durch die Negativ-Zinsen kam es zu einer Erhöhung der Finanzerträge um 393 T€ gegenüber dem Vorjahr und 383 T€ im Vergleich mit dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

## (22) Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Die Zinsen und andere Finanzaufwendungen beinhalten ausschließlich Bankzinsen für Kommunal- und Kassenkredite.

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Zinsen für Investitionskredite	4.421	4.309	4.118
Zinsen für Kassenkredite	<u>935</u>	<u>1.337</u>	<u>1.211</u>
	<b><u>5.356</u></b>	<b><u>5.646</u></b>	<b><u>5.329</u></b>

In dieser Position sind auch die Zinsen, die aus dem Schutzschirmgesetz resultieren, enthalten.

Verglichen mit den Vorjahreswerten sind die Zinsen um 27 T€ leicht zurückgegangen. Sie unterschreiten den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 317 T€.

### (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 Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses des Jahresabschlusses. Das Finanzergebnis beträgt 4.405 T€ (VJ 4.826 T€).

### (24) Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis beinhaltet das Verwaltungsergebnis sowie das Finanzergebnis des Haushaltsjahres 2017. Für den Rheingau-Taunus-Kreis ergibt sich folgendes Bild:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Verwaltungsergebnis	-13.971	-4.863	-16.385
Finanzergebnis	<u>4.826</u>	<u>5.105</u>	<u>4.405</u>
	<u><b>-9.145</b></u>	<u><b>242</b></u>	<u><b>-11.980</b></u>

### (25) Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	454	260	5.588
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0	0	1
sonstige periodenfremde Erträge	1.038	0	106
sonstige außerordentliche Erträge	<u>1.368</u>	<u>280</u>	<u>219</u>
	<u><b>2.860</b></u>	<u><b>540</b></u>	<u><b>5.914</b></u>

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen sind durch den Verkauf der Dreifeldsporthalle am Taubenberg in Idstein (4.450 T€), ein Teilgrundstück an der dortigen Grundschule (537 T€) und den Verkauf der ehemaligen Altenwohnanlage in Bad Schwalbach (600 T€) begründet.

In den außerordentlichen Erträgen ist die Auflösung einer Einzelwertberichtigung auf die im Geschäftsjahr zurückerhaltene Ausleihung an die Volkshochschule in Höhe von 100 T€ enthalten. Außerdem beinhalten sie die vorzeitige Auflösung von Sonderposten (120 T€) im Zusammenhang mit außerplanmäßigen Abschreibungen auf Anlagevermögen.

### (26) Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen	379	0	303
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	388	0	4.065
Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	18	0	0
periodenfremde Aufwendungen	<u>1.300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.085</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>4.368</b></u>

In den außerplanmäßigen Abschreibungen auf Anlagevermögen sind Wertberichtigungen durch General- und Brandschutzsanierungen (303 T€) enthalten. Diese stellen keinen außerplanmäßigen Aufwand lt. § 100 HGO dar.

Die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen betreffen mit 3.517 T€ die Dreifeldsporthalle am Taubenberg in Idstein, ein Teilgrundstück an der dortigen Grundschule (252 T€) und Grundstücke im Zusammenhang mit der ehemaligen Altenwohnanlage Bad Schwalbach (290 T€). In allen genannten Fällen wurden höhere Verkaufserlöse erzielt, welche in den außerordentlichen Erträgen abgebildet werden.

#### **(27) Außerordentliches Ergebnis**

Das außerordentliche Ergebnis beträgt -1.546 T€ (VJ -774 T€). Es beinhaltet verwaltungsbetriebsfremde, periodenfremde und außergewöhnliche Geschäftsvorfälle.

#### **(28) Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis des Rheingau-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2017 setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Verwaltungsergebnis	-13.971	-4.863	-16.385
Finanzergebnis	<u>4.826</u>	<u>5.105</u>	<u>4.405</u>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b><u>-9.145</u></b>	<b><u>242</u></b>	<b><u>-11.980</u></b>
Außerordentliche Ergebnis	<u>-775</u>	<u>-540</u>	<u>-1.546</u>
<b>Jahresergebnis</b>	<b><u>-9.920</u></b>	<b><u>-298</u></b>	<b><u>-13.526</u></b>

## **IV. Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2017**

Zum Jahresabschluss 2017 wurden Teilergebnisrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, aufgestellt. Die wesentlichen Abweichungen zu den für das Haushaltsjahr geplanten Werten haben sich in den Produktbereichen 05 – Soziale Leistungen, 02 – Sicherheit und Ordnung, 01 - Innere Verwaltung und 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft ergeben. Diese werden nachfolgend erläutert.

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

Das Jahresergebnis des Produktbereiches 05 – Soziale Leistungen – schließt mit einem Fehlbetrag von 19.829 T€ (VJ 20.616 T€) ab. Dies ist somit um 9.413 T€ besser als der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2017 (29.242 T€). Insbesondere ist dies auf niedrigere Aufwendungen bei den Transferleistungen (6.912 T€), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (2.163 T€) und den Zuweisungen und Zuschüssen (1.919 T€) zurückzuführen. Diese werden bestimmt durch Einsparungen bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (9.696 T€) sowie den Zuweisungen an Gemeinden für die Unterbringung von Asylsuchenden (1.934 T€).

### **(2) Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung**

Im Produktbereich Sicherheit und Ordnung wurde für das Haushaltsjahr 2017 von einem Fehlbetrag von 1.764 T€ ausgegangen. Durch Mehrerlöse bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten / Gebühren in Höhe von 502 T€ und geringere Personalaufwendungen in Höhe von 685 T€ belief sich der tatsächliche Jahresfehlbetrag lediglich auf 542 T€. Er war somit um 1.222 T€ geringer als der fortgeschriebene Haushaltsansatz. Dabei wurden die Mehrerträge vor allem im Bereich der Zulassungsbehörde erzielt, während die Personalkosten bei der Ausländerbehörde und dem Fachdienst Verbraucherschutz / Veterinärwesen eingespart wurden.

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

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 14.108 T€ (VJ 12.061 T€) weicht um 1.139 T€ vom fortgeschriebenen Ansatz 2017 (15.247 T€) ab. Dies ist überwiegend auf Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen. Hier wurden bei der Liegenschaftsverwaltung 344 T€ und im Fachdienst EDV 108 T€ weniger benötigt als bei Erstellung des Haushaltsplans 2017 vorhergesehen wurden. Darüber hinaus wurden im außerordentlichen Ergebnis saldiert 310 T€ Erträge bei der Liegenschaftsverwaltung erzielt; hauptsächlich durch die im Haushaltsjahr 2017 vollzogenen Grundstücksverkäufe.

### **(4) Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft**

Der Jahresüberschuss bei der Allgemeinen Finanzwirtschaft beträgt 80.604 T€ und ist um 703 T€ höher als der fortgeschriebene Ansatz für das Haushaltsjahr 2017 (79.900 T€). Dabei ist vor allem das Finanzergebnis zu nennen, da hier durch das nach wie vor sehr niedrige Zinsniveau der Fehlbetrag um 656 T€ niedriger ausfiel als geplant. Der Zinsaufwand war dadurch 278 T€ geringer, während der Landkreis gleichzeitig 378 T€ Negativ-Zinsen vom Kreditmarkt erhalten hat.

## **V. Erläuterungen zur indirekten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2017**

Die indirekte Finanzrechnung wird aus dem eingesetzten Buchhaltungssystem abgeleitet. Ziel 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 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (27.248 T€, VJ 6.546 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 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (805 T€, VJ -8.496 T€).

Im dritten Abschnitt wird ermittelt, welche Kreditveränderungen notwendig waren, um die Verwaltungs- und die Investitionstätigkeit zu finanzieren. Das Ergebnis stellt den Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit dar (-5.179 T€, VJ -2.379 T€). Darauf folgt der Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen durch die Veränderung des Kassenkreditbestandes (-22.200 T€, VJ 4.200 T€).

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

Das Jahresergebnis entspricht der Ergebnisrechnung als Saldo aller Erträge und Aufwendungen des Haushaltjahres 2017 in Höhe von 13.526 T€ (VJ 9.920 T€). Hierin sind sowohl zahlungswirksame als auch nicht zahlungswirksame Vorgänge enthalten. Zunächst ist bei diesem Ergebnis von einem positiven Zahlfluss auszugehen.

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

Diese Position beinhaltet ausschließlich die planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens des Haushaltsjahres 2017 in Höhe von 10.048 T€ (VJ 9.990 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 2017 in Höhe von 4.509 T€ (VJ 4.359 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. Sie wird wie folgt ermittelt:

Summe der Rückstellungen am Bilanzstichtag:	52.376 T€
Abzgl. Summe der Rückstellungen am 31.12. des Vorjahres:	<u>- 55.334 T€</u>
Veränderung der Rückstellungen im Geschäftsjahr:	<b>-2.958 T€</b>

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Veränderungen gegenüber Vorjahr:	-583	-370	-2.958

Insgesamt ist ein Rückgang der Rückstellungen vom Jahresergebnis abzuziehen, da kein Zahlungsfluss begründet wird. Die Abnahme resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung der Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen sowie geleisteten Auszahlungen aus den Rückstellungen für das Leistungsentgelt nach §18 TvÖD.

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

Diese Position beinhaltet Erträge aus dem Verkauf sowie Aufwendungen aus Abgängen durch Diebstahl, Verkauf, oder Verschrottung von Anlagevermögen mit einem Saldo von -1.524 T€ (VJ: -48 T€). Hier findet i. d. R. kein Zahlfluss in gleicher Höhe statt.

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

Hier ist im Wesentlichen der Aufwand für die Einstellung der Rücklage für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz in Höhe von 3.003 T€ (VJ: 720) zu nennen. Die jährlichen Erträge aus der Auflösung des Landesanteils am Sonderinvestitionsprogramm des Landes und am Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes in Höhe von 560 T€ werden hier abgezogen, da sie gemäß deren gesetzlichen Vorgaben bei den Einzahlungen für Investitionszuwendungen ausgewiesen werden sollen. Des Weiteren wurden 303 T€ (VJ: 379 T€) außerplanmäßige Abschreibungen auf das Anlagevermögen für Wertberichtigungen bei General- und Brandschutzsanierungen vorgenommen, denen die zugehörige außerplanmäßige Auflösung der Sonderposten in Höhe von 119 T€ (VJ: 128 T€) entgegenwirkt.

**(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 Veränderung wird wie folgt ermittelt:

Forderungen am Bilanzstichtag:	24.619 T€
+ Vorräte am Bilanzstichtag:	15 T€
+ Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten am Bilanzstichtag:	7.463 T€
./ Summe der entsprechenden Vorjahreswerte:	<u>- 39.572 T€</u>
Veränderung verschiedener Aktiva im Geschäftsjahr:	<b>-7.475 T€</b>

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Veränderungen gegenüber Vorjahr:	- 4.509	206	7.474

Die Abnahme basiert fast ausschließlich auf einem Rückgang der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (7.031 T€).

**(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 Veränderung wird wie folgt ermittelt:

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen etc. am Bilanzstichtag:	4.481 T€
+ Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen am Bilanzstichtag:	1.380 T€
./ Unterschiedsbetrag durch jahresübergreifende Zahlungen:	751 T€
+ Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen am Bilanzstichtag:	405 T€
+ Sonstige Verbindlichkeiten am Bilanzstichtag:	9.918 T€
+ Passive Rechnungsabgrenzungsposten am Bilanzstichtag:	919 T€
./ Summe der entsprechenden Vorjahreswerte:	<u>- 15.142 T€</u>
Veränderung verschiedener Passiva im Geschäftsjahr:	<b>2.712 T€</b>

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Veränderung gegenüber Vorjahr:	- 4.915	-25	2.712

Die Veränderung der Verbindlichkeiten betrifft damit überwiegend die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Transferleistungen, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen Verbindlichkeiten.

**(9) Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 27.248 T€ (VJ 6.546 T€).

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

Hier sind die im Haushaltsjahr 2017 empfangenen Investitionszuschüsse - insbesondere für Kreisstraßen und Schulbaumaßnahmen - in Höhe von 2.352 T€ (VJ 2.999 T€) dargestellt. Diese werden in der Ergebnisrechnung nicht als Ertrag gezeigt, sind jedoch trotzdem ein Geldmittelfluss, der hier hinzugerechnet wird. Außerdem werden hier die Landesanteile für das Sonderinvestitionsprogramm des Landes und am Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes in Höhe von 560 T€ ausgewiesen, da die gesetzliche Vorgabe den Ausweis hier als Einzahlung vorsieht.

**(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 5.589 T€ (VJ 454 T€).

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

Diese Position stellt ausschließlich die im Haushaltsjahr 2017 getätigten Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von € 7.801 T€ (VJ 12.038 T€) dar. Sie werden in der Ergebnisrechnung nicht als Aufwand gezeigt werden, beeinflussen jedoch den Geldmittelbestand negativ und sind daher abzuziehen.

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

Die Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens setzen sich aus den Tilgungen von gewährten Ausleihungen und ggf. Verkäufen von Anteilen an Beteiligungen wie folgt zusammen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	43	44	45
Solar Projekt Rheingau-Taunus GmbH – Anteile	0	0	6
Kommunale Wohnungsbaugesellschaft Solar Projekt Rheingau-Taunus GmbH – Tilgung	19	19	19
33	33	41	41
Volkshochschule des RTK	100	0	100
Städte und Gemeinden des RTK	1	1	1
übrige Ausleihungen	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	<b><u>198</u></b>	<b><u>107</u></b>	<b><u>214</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>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
ZVN Finanz GmbH	5	0	0
Versorgungsrücklage gem. § 2 HVersRückIG - aktive Beamte -	26	0	25
Versorgungsrücklage gem. § 2 HVersRückIG - Versorgungsempfänger -	<u>79</u>	<u>0</u>	<u>84</u>
	<b><u>110</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>109</u></b>

#### (15) Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit beträgt 806 T€ (VJ -8.496 T€).

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

Im Haushaltsjahr 2017 wurden nachstehend aufgeführte Investitionskredite aufgenommen:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Kapitalmarkt	5.000	17.542	1.000
Land Hessen I-Fonds B	<u>1.064</u>	<u>1.048</u>	<u>1.048</u>
	<b><u>6.064</u></b>	<b><u>18.590</u></b>	<b><u>2.048</u></b>

Der fortgeschriebene Ansatz 2017 beinhaltet auch die nicht in Anspruch genommen Kreditermächtigungen der Vorjahre. Die Neuaufnahmen betreffen ausschließlich Bau- und Beschaffungsmaßnahmen.

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

Im Haushaltsjahr 2017 wurden nachstehend aufgeführte Tilgungen für Investitionskredite geleistet:

	<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
Tilgungsleistungen an Kreditinstitute	7.176	5.716	6.033
Tilgungsleistungen an öffentliche Kreditgeber	<u>1.267</u>	<u>1.194</u>	<u>1.194</u>
	<b><u>8.443</u></b>	<b><u>6.910</u></b>	<b><u>7.227</u></b>

Bei den geleisteten Tilgungsauszahlungen handelt es sich ausschließlich um die Tilgung von Annuitäten- bzw. Investitionsfonddarlehen.

**(18) Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit**

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit beträgt -5.179 T€ (VJ -2.379 T€).

**(19) Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**

- entfällt –

**(20) Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**

Im Haushaltsjahr 2017 wurden nachstehend aufgeführte haushaltsunwirksame Vorgänge, insbesondere die Aufnahme von Kassenkrediten, vorgenommen:

<u>2016</u> T€	<u>Ansatz 2017</u> T€	<u>2017</u> T€
<u>4.200</u>	<u>0</u>	<u>-22.200</u>

Diese Position zeigt die Gesamt-Veränderung des Kassenkreditbestands vom Jahresbeginn bis zum Jahresabschluss.

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

Der Überschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen betrug 22.200 T€ (VJ Bedarf 4.200 T€). Hierbei handelt es sich um die zurückgezahlten Kassenkredite.

**(22) Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf**

Durch die Addition der Positionen Nr. 9, 15, 18 und 21 ergibt sich eine Veränderung von 675 T€ (VJ -128 T€).

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

Der Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 beträgt 517 T€ (VJ 645 T€). Er entspricht der Bilanzposition ‚Flüssige Mittel‘ vom 31.12.2016.

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

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes beträgt 675 T€ (VJ -128 T€).

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

Der Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2017 beträgt 1.192 T€ (VJ 517 T€). Er entspricht der Bilanzposition ‚Flüssige Mittel‘ vom 31.12.2017.

## **VI. Erläuterungen zur direkten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2017**

Laut § 47 Abs. 3 der GemHVO ist bei der Anwendung der indirekten Methode zur Erstellung der Finanzrechnung eine Anlage gegliedert nach der direkten Methode beizufügen.

Mit Hilfe einer SQL-Datenbank-Anwendung werden die in SAP gebuchten Ein- und Auszahlungen entsprechend der Gliederung des vorgegebenen Musters für die direkte Finanzrechnung ausgewertet. Mehrfachbuchungen, Fehl- und Umbuchungen werden aus den systemisch erzeugten Zahlen herausgerechnet, haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen ergänzt. Seit dem Haushaltsjahr 2017 erfolgt danach die Buchung auf Finanzkonten gemäß dem vom Gesetzgeber vorgegebenen Kontenrahmen.

Nachfolgend werden die maßgeblichen Punkte hierzu erläutert.

### **(1) Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis 8)**

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen in ihrer Gliederung weitgehend den Erträgen der Ergebnisrechnung. Lediglich für die Ergebnisrechnungspositionen „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ und „Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen“ gibt es keine Positionen in der Finanzrechnung, da diesen kein zeitgleicher Zahlfluss entspricht.

Im Finanzhaushalt (=Plan) entsprechen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit daher den geplanten, liquiditätsrelevanten Erträgen des Ergebnishaushalts (=Plan). Zwischen Ergebnisrechnung und direkter Finanzrechnung hingegen spielen auch noch zeitliche Buchungsunterschiede eine Rolle: In den Erträgen werden die erhobenen Forderungen ausgewiesen, in den Einzahlungen gezeigt, wie viel von diesen der Landkreis im laufenden Jahr auch als Geld erhalten hat.

Den Gesamterträgen der Ergebnisrechnung 2017 (306.368 T€) stehen Einzahlungen in Höhe von 301.291 T€ gegenüber.

### **(2) Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 17)**

Ebenso entsprechen die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Aufbau den Aufwendungen der Ergebnisrechnung mit Ausnahme der Abschreibungen auf das Anlagevermögen. Auch hierbei wird danach gefragt, wie viel der Aufwendungen im Jahr 2017 ausgezahlt wurde.

In der Ergebnisrechnung vom 01.01.-31.12.2017 werden Aufwendungen in Höhe von 292.842 T€ ausgewiesen. Die direkte Finanzrechnung zeigt für diesen Zeitraum Auszahlungen in Höhe von 273.795 T€.

### **(3) Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 19)**

Der Saldo von Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt im Haushaltsjahr 2017 einen Überschuss in Höhe von 27.495 T€ (VJ: 10.666 T€).

### **(4) Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 22 sowie 24 bis 27)**

Der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit entspricht inhaltlich dem der indirekten Finanzrechnung, wobei auch hier zeitliche Buchungsunterschiede entstehen können.

Er wird im Haushaltsjahr 2017 maßgeblich von Grundstücksverkäufen positiv beeinflusst, so dass ein Zahlungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit in Höhe von 795 T€ entstanden ist.

**(5) Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 und 32)**

Er beschreibt die Zahlungsmittelveränderung durch Tilgung und Neuaufnahme von Investitionskrediten und entspricht damit ebenfalls weitgehend den Positionen der indirekten Finanzrechnung. Vom 01.01.-31.12.2017 entstand hieraus ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 5.178 T€.

**(6) Ein- und Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Pos. 35 und 36)**

Unter den haushaltsunwirksamen Vorgängen werden die Rückzahlung und Neuaufnahme von Kassenkrediten sowie die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern ausgewiesen. Der Unterschiedsbetrag ist der Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen. Im Jahr 2017 überstiegen die Auszahlungen die Einzahlungen um 22.437 T€.

Den größten Anteil daran haben die Kassenkredite: Hier konnten im laufenden Jahr 22.200 T€ mehr zurückgezahlt werden, so dass sich der Kassenkreditbestand entsprechend reduziert hat.

Weiterhin werden hier Verwahr- und andere durchlaufende Gelder ausgewiesen, so zum Beispiel der Zahlungseingang und die Weiterleitung von Geldern, welche durch die Zwangsvollstreckung des Kreises für Dritte begetrieben wurden.

**(7) Veränderung und Bestand von Zahlungsmitteln (Pos. 38 bis 40)**

Bei den letzten drei Positionen handelt es sich um die Kontrolle der direkten Finanzrechnung. Ausgangspunkt ist der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (welcher dem Vorjahreswert der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ entspricht). Bei korrekter und vollständiger Ermittlung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit ergeben sich hieraus die Flüssigen Mittel / Zahlungsmittel am Bilanzstichtag.

## **VII. Erläuterungen zur den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2017**

Die Teilfinanzrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, liegen dem Jahresabschluss bei. 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, 02 – Sicherheit und Ordnung und 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV ergeben. Diese werden nachfolgend erläutert.

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

Die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2017 und dem Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2017 beträgt 14.264 T€. Dies ist zurückzuführen auf die zeitverzögerte Umsetzung durch europaweite Ausschreibungen, durch den Umgestaltungsprozess der Schullandschaft und durch Verzögerungen in der Bauausführung folgender Projekte:

- Gesamtschule Taunusstein–Hahn (6.067 T€)
- Grundschule Bad Schwalbach (2.624 T€)
- Berufliche Schule Taunusstein-Hahn (2.313 T€)
- Grundschule Walluf (887 T€)
- Grundschule Kiedrich (709 T€)
- Berufliche Schule Geisenheim (250 T€)

### **(2) Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung**

Im Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung – wurden im Haushaltsjahr 2017 1.422 T€ weniger verausgabt, als im fortgeschriebenen Ansatz bereitgestellt worden waren. Hauptsächlich dafür ist die vorgesehene Anschaffung eines Wechselladersystems für den Brand- und Katastrophenschutz, das nicht zeitnah beschafft werden konnte.

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

Im Produktbereich 12 beträgt die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2017 und dem Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2017 1.096 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 641 Ausbau der OD Rauenthal (547 T€)
- Kreisstraße K 630 Geisenheim, Kreisel Monrepos (425 T€)

## VIII. Sonstige Angaben

### (1) Anteile an anderen Organisationen

Am 31. Dezember 2017 ist der Rheingau-Taunus-Kreis alleiniger Anteilseigner der RTK Holding GmbH, Bad Schwalbach. Der Jahresabschluss 2017 der RTK Holding GmbH liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses des Rheingau-Taunus-Kreises nicht vor. Im Vorjahr lag der Jahresüberschuss bei 539 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 2016 wies der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus, Aarbergen, einen Jahresüberschuss von 4 T€ aus. Der Jahresabschluss 2017 lag zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch 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, Taunusstein. 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 2016 wies die RTV einen Jahresüberschuss von 560 T€ aus. Der Jahresabschluss 2017 lag auch hier noch nicht vor.

Mittelbare Beteiligungsverhältnisse bestehen zum 31. Dezember 2017 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, Rüdesheim am Rhein	100,00
ProJob Rheingau-Taunus GmbH, Taunusstein	100,00
RTKT Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH, Oestrich-Winkel	69,741
KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH Rheingau-Taunus, Bad Schwalbach	29,66
SB-Rüdesheimer Seilbahngesellschaft GmbH & Co. KG, Rüdesheim	14,48
RMV Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH, Hofheim am Taunus	3,70

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 2017 unter dem Posten ‚sonstige Ausleihungen und Mitgliedschaftsrechte‘ ausgewiesen.

## (2) Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Am 31. Dezember 2017 bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Pacht- und Leasingverträgen in Höhe von 84.350 T€ (VJ 92.652 T€). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Leasingverpflichtungen aus Sale-and-Lease-Back-Geschäften in Höhe von 51.017 T€ (VJ 62.208 T€). Die Vertragslaufzeiten enden zwischen 2019 und 2027.

Die vom Rheingau-Taunus-Kreis zum Bilanzstichtag ausgelegten Ausfallbürgschaften betragen insgesamt 90.470 T€ (VJ 90.470 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 ZVN Finanz GmbH zur Finanzierung einer ‚stillen Beteiligung‘ bei der Nassauischen Sparkasse Anstalt des öffentlichen Rechts, Wiesbaden. Des weiteren entfallen 1.790 T€ (VJ 1.790 T€) auf die EDZ Energie-Dienstleistungs-Zentrum Rheingau-Taunus GmbH und 984 T€ (VJ 984 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.

Im Jahr 2017 wurden keine Grundschulden eingetragen oder Erbbaurechte eingeräumt.

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 2017 waren Vorsitzende des Kreistags:

Nachname	Vorname	Funktion
Willsch	Klaus-Peter	Kreistagsvorsitzender
Becker	Hans-Josef	stellvertretender Kreistagsvorsitzender
Weimann	Paul	stellvertretender Kreistagsvorsitzender

Folgende Mitglieder hatte der Kreistag am 31. Dezember 2017:

<b>Nachname</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Barth	Michael	Mitglied des Kreistages
Bauer	Daniel	Mitglied des Kreistages
Bauer	Martin	Mitglied des Kreistages
Becker	Helga	Mitglied des Kreistages
Beuth	Peter	Mitglied des Kreistages
Busch	Sebastian	Mitglied des Kreistages
Deppe	Miriam	Mitglied des Kreistages
Emamalizadeh	Ali	Mitglied des Kreistages
Fachinger	Ulrich	Mitglied des Kreistages
Faust	Maximilian	Mitglied des Kreistages
Finck	Matthias	Mitglied des Kreistages
Flor	Viktor	Mitglied des Kreistages
Gagel	Klaus	Mitglied des Kreistages
Güttler	Klaus-Peter	Mitglied des Kreistages
Hannes	Matthias	Mitglied des Kreistages
Heckel	Günter	Mitglied des Kreistages
Heimer	Petra	Mitglied des Kreistages
Hennrich	Alexander	Mitglied des Kreistages
Herfurth	Christian	Mitglied des Kreistages
Hoffmann	Roland	Mitglied des Kreistages
Höhn	Karl-Wilhelm	Mitglied des Kreistages
Lieber	Walter	Mitglied des Kreistages
Linke	Günter	Mitglied des Kreistages
Linke-Diefenbach	Anna-Maria	Mitglied des Kreistages
Kessner	Christian	Mitglied des Kreistages
Klein	Christoph	Mitglied des Kreistages
Kluge-Pinsker	Dr. Antje	Mitglied des Kreistages
Koch	Werner	Mitglied des Kreistages
Kraus	Jan	Mitglied des Kreistages
Kremer	Andrea	Mitglied des Kreistages
Mahr	Georg A.	Mitglied des Kreistages
Mayer	Karl	Mitglied des Kreistages
Metternich	Lothar	Mitglied des Kreistages
Mosler	Volker	Mitglied des Kreistages
Müller	Alexander	Mitglied des Kreistages
Müller	Stefan	Mitglied des Kreistages
Müller-Klepper	Petra	Mitglied des Kreistages
Penk	Wendy	Mitglied des Kreistages
Pfenning	Tanja	Mitglied des Kreistages
Piper	Roland	Mitglied des Kreistages
Pörtner	Benno	Mitglied des Kreistages
Rabanus	Martin	Mitglied des Kreistages
Reichbauer	Ingrid	Mitglied des Kreistages
Reimann	Joachim	Mitglied des Kreistages
Reineke-Westphal	Annette	Mitglied des Kreistages
Rossow	Inga	Mitglied des Kreistages
Schadow	Dr. Alexia	Mitglied des Kreistages
Scheliga	Udo	Mitglied des Kreistages
Schmelzeisen	Harald	Mitglied des Kreistages
Sinß	Carsten	Mitglied des Kreistages
Steinmacher	Winfried	Mitglied des Kreistages

Stolpp	Klaus	Mitglied des Kreistages
Stolz	André	Mitglied des Kreistages
Wendel	Roubina	Mitglied des Kreistages
Weiß	Marius	Mitglied des Kreistages
Wieczorek	Thomas	Mitglied des Kreistages
Zarda	Thomas	Mitglied des Kreistages
Zehner	Sandro	Mitglied des Kreistages

#### Kreisausschuss

Folgende Mitglieder hatte der Kreisausschuss am 31.12.2017:

<b>Nachname</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Kilian	Frank	Landrat, Vorsitzender des Kreisausschusses
Bernstorff	Alexander	Mitglied des Kreisausschusses
Cornelius	Alexander	Mitglied des Kreisausschusses
Döring	Günter F.	Mitglied des Kreisausschusses
Koch	Dr. Herbert	Mitglied des Kreisausschusses
Merkert	Monika	Mitglied des Kreisausschusses
Mödden	Dr. Clemens	Mitglied des Kreisausschusses
Muth	Sabine	Mitglied des Kreisausschusses
Nabrotzky	Dorothee	Mitglied des Kreisausschusses
Orth-Krollmann	Dr. Heidrun	Mitglied des Kreisausschusses
Ottes	Karl	Mitglied des Kreisausschusses
Pirschle	Hans-Joachim	Mitglied des Kreisausschusses
Retzmann	Günter	Mitglied des Kreisausschusses
Rodius	Hans	Mitglied des Kreisausschusses
Schnell	Thomas	Mitglied des Kreisausschusses
Scholl	Rainer	Mitglied des Kreisausschusses

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

Zum 31. Dezember 2017 waren in der Kreisverwaltung des Rheingau-Taunus-Kreises 58 (VJ 61) Beamte (davon 17 in Teilzeitarbeitsverhältnissen) und zwei Beamtenanwärter, 735 (VJ 718) tariflich Beschäftigte (davon 306 in Teilzeitarbeitsverhältnissen) sowie 27 (VJ 26) Auszubildende und Praktikanten beschäftigt. Von den insgesamt 822 (VJ 805) Beschäftigten befanden sich zum Stichtag 16 (VJ 30) Mitarbeiter-/innen in Altersteilzeit.

Bad Schwalbach, den 28. März 2018



(Kilian)  
Landrat



## **Rheingau-Taunus-Kreis**

J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 1 7

Rechenschaftsbericht

# Rechenschaftsbericht

## für das Haushaltsjahr 2017

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

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Haushaltsjahr 2017 einen Haushalt nach den Grundsätzen der Gemeindehaushaltsverordnung Hessen (GemHVO) erstellt, welcher vom Kreistag am 7. Februar 2017 beschlossen wurde. Dieser wurde vom Regierungspräsidium Darmstadt am 9. Mai 2017 genehmigt. Auf die Erstellung einer Nachtragssatzung konnte verzichtet werden.

#### I.1 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017

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

Der Jahresüberschuss des Rheingau-Taunus-Kreises für das Haushaltsjahr 2017 beläuft sich auf 13.526 T€ (VJ 9.920 T€) und ist damit wie im Vorjahr positiv. Das ordentliche Ergebnis beträgt 11.980 T€ (VJ 9.145 T€). Nach Feststellung des Jahresüberschusses 2017 zeigt die Vermögensrechnung insgesamt einen ‚Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag‘ in Höhe von 87.399 T€ (VJ 100.925 T€). Die Abschreibungen sind mit 10.535 T€ (VJ 10.372 T€) im Jahresergebnis enthalten.

Die Gesamterträge des Jahres 2017 beliefen sich auf 306.368 T€ (VJ 288.825 T€) und sind somit um 17.543 T€ höher als im Vorjahr.

Zu Mehreinnahmen in Höhe von 6.149 T€ kam es bei den Erträgen aus Transferleistungen; insbesondere aus der Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich. Dabei sind die Kostenerstattungen des Bundes stark gestiegen (+11.187 T€), während gleichzeitig die Kostenerstattungen des Landes zurückgegangen sind (um 6.768 T€). Diese Veränderungen beruhen auf dem Rechtskreiswechsel vieler Flüchtlinge, die in den in den Vorjahren im Landkreis aufgenommen wurden und inzwischen ein Bleibe-/Arbeitsrecht erhalten haben. Diese Entwicklung geht mit einer Verschiebung der Aufwendungen einher.

Des Weiteren kam es zu Mehreinnahmen in Höhe von 5.485 T€ bei den Erträgen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen. Kreis- und Schulumlage wurden mit unveränderten Sätzen von 29,10 % bzw. 23,61 % erhoben, die Mehrerträge ergaben sich durch die Änderung der Umlagegrundlagen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen sind um 3.728 T€ gestiegen, maßgeblich durch die vom Hessischen Ministerium der Finanzen (HMdF) festgesetzten Schlüsselzuweisungen.

Die außerordentlichen Erträge (welche u. a. periodenfremde Erträge und Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen enthalten) nahmen um 3.054 T€ zu. Im Haushaltsjahr 2017 konnten hier Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken erzielt werden.

Zurückgegangen sind die Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen (um 2.325 T€), da die Landeserstattungen für die in 2015/2016 benötigten Notunterkünfte für Flüchtlinge entfallen sind.

Die Gesamtaufwendungen des Jahres 2017 beliefen sich auf 292.842 T€ (VJ 278.906 T€) und sind somit um 13.936 T€ höher als im Vorjahr.

Wesentlich erhöht haben sich die Transferaufwendungen: Sie fielen um 8.050 T€ höher aus als im Vorjahr. Auch hier werden die Verlagerungen durch Rechtskreiswechsel vieler Flüchtlinge vom Bereich Ausländerbehörde/Migration zum JobCenter deutlich: Die Leistungen nach dem Asylbewerber-Leistungsgesetz liegen um 3.344 T€ unter dem Vorjahreswert; die für das SGB II um 8.797 T€ darüber.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 3.357 T€. Die Aufwandserhöhung beruht auf der Zunahme der Personen (822 Beschäftigte am Bilanzstichtag im Vergleich zu 805 Beschäftigten am 31.12. des Vorjahres), Höhergruppierungen durch die neue Entgeltordnung, der Neuberechnung der Pensionsrückstellungen und auf der tariflichen Entgelterhöhung der Beschäftigten ab dem 01. März 2017 um 2,0 %.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich im Jahr 2017 gegenüber 2016 um 2.111 T€ erhöht. Die größten Steigerungen gab es bei den Aufwendungen für Miete und Leasing, hauptsächlich durch die Anmietung von Flüchtlingsunterkünften.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2.282 T€ gestiegen. Hier werden unter anderem die Buchverluste aus dem Abgang von Sachanlagen, also auch die der im Haushaltsjahr veräußerten Grundstücke, gezeigt.

Stark zurückgegangen sind die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen (um 3.362 T€). Hier waren unter anderem die Kostenerstattungen an Gemeinden für die Unterbringung von Flüchtlingen maßgeblich.

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

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Veränderung</b>
Verwaltungs- ergebnis	13.971 T€	16.385 T€	2.414 T€
Finanz- ergebnis	- 4.826 T€	- 4.405 T€	421 T€
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.145 T€</b>	<b>11.980 T€</b>	<b>2.835 T€</b>
außerordentliches Ergebnis	774 T€	1.546 T€	772 T€
<b>Jahres- ergebnis</b>	<b>9.920 T€</b>	<b>13.526 T€</b>	<b>3.607 T€</b>

Maßgeblich für das zum Vorjahr noch einmal verbesserte Ergebnis ist also überwiegend das Verwaltungsergebnis, welches die Kernaufgaben der Verwaltung zeigt. Betrachtet man die oben beschriebenen Ursachen hierfür jedoch im Detail lässt sich feststellen, dass die Mehrerträge bei den Erstattungen für Transferleistungen nicht genügen, um die höheren Aufwendungen in diesem Bereich zu kompensieren. Nur die anhaltend gute Wirtschaftslage, welche zu noch höheren Erträgen bei den Schlüsselzuweisungen und den Umlagen führt, konnte das Verwaltungsergebnis noch einmal verbessern.

Günstig für den Landkreis waren im vergangenen Jahr auch das außerordentliche Ergebnis und das Finanzergebnis. Hier gilt es jedoch zu bedenken, dass im außerordentlichen Ergebnis ausschließlich einmalige Sachverhalte abgebildet werden und das Finanzergebnis immer noch einen Fehlbetrag von 4.405 T€ ausweist – nach der Abgabe von Krediten an den hessischen Schutzschirm, bei unverändert niedrigem Zinsniveau und in 2017 vereinnahmten Negativ-Zinsen in Höhe von 387 T€.

### **I.1.2 Vergleich des Jahresergebnisses mit den fortgeschriebenen Ansätzen 2017 (ANSATZ – IST – Vergleich)**

Das Jahr 2017 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 13.526 T€ ab. Erwartet wurde gemäß dem originären Haushaltsplan ein Überschuss von 541 T€ und gemäß fortgeschriebenem Ansatz 2017 ein Überschuss von 298 T€. Das tatsächliche Ergebnis ist somit um 12.985 T€ besser als der originäre Plan und um 13.228 T€ besser als der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsplans.

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. In der Folge werden sie als Vergleichswerte für den Ansatz-Ist-Vergleich gewählt.

Bei den Ordentlichen Erträgen wurden 4.653 T€ weniger erzielt als geplant. Davon entfielen 7.138 T€ auf die Erträge aus Transferleistungen und 819 T€ auf die Kostenersatzleistungen und Erstattungen. Mehrerträge gab es bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (2.182 T€) und den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten/Gebühren (635 T€).

Die außerordentlichen Erträge liegen um 5.374 T€ und die Finanzerträge um 383 T€ über den jeweiligen Planansätzen.

Einsparungen konnten bei den Personalaufwendungen (40.172 T€, Ansatz 42.295 T€), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (51.536 T€, Ansatz 53.323 T€), den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen (15.230 T€, Ansatz 17.599 T€) und den Transferaufwendungen (127.596 T€, Ansatz 137.898 T€) erreicht werden.

Zu Mehraufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2017 kam es bei den Versorgungs-Aufwendungen (3.337 T€, Plan 2.746 T€) durch die Anpassung der Pensionsrückstellungen, bei den Abschreibungen (10.535 T€, Plan 10.511 T€) durch die Bewertung von Forderungen und den außerordentlichen Aufwendungen (4.368 T€, Plan 0) durch Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen.

Die Bildung von Rückstellungen, außerplanmäßige Abschreibungen und die Bewertung von Forderungen sind typische Aufgaben im Jahresabschluss, welche gem. § 100 (4) HGO nicht als überplanmäßige oder außerplanmäßige Aufwendungen gelten. Sie bedürfen daher keiner Genehmigung durch den Kreistag. Die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen werden durch entsprechende Verkaufserlöse gedeckt, die Verkaufsmaßnahmen waren zudem im zuständigen Gremium genehmigt worden.

Weitere Erläuterungen zum Vergleich der Aufwendungen und Erträge mit den fortgeschriebenen Ansätzen für das Jahr 2017 sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2017 zu entnehmen. Die haushaltsrechtliche Legitimation ist in allen Fällen gewährleistet.

## **I.2 Investitions- und Finanzierungstätigkeit im Jahr 2017**

Im Jahr 2017 wurden 7.910 T€ in das Anlagevermögen des Rheingau-Taunus-Kreises investiert, davon 4.588 T€ für schulische Baumaßnahmen, 977 T€ für den Straßenbau und 2.203 T€ in das bewegliche Anlagevermögen.

Größere Bauprojekte, welche im Haushaltsjahr 2017 in Nutzung genommen werden konnten, waren der generalsanierte Bauteil D an der Gesamtschule in Taunusstein-Hahn (5.182 T€), der ebenfalls generalsanierte Bauteil II der Beruflichen Schule Untertaunus in Taunusstein-Hahn (3.905 T€) und der Neubau der Mensa an der Realschule in Rüdeshelm (1.360 T€). Nachaktiviert wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten an der Grundschule in Taunusstein-Wehen (297 T€) und an der Grundschule Am Taubenberg in Idstein (140 T€).

Im Jahr 2017 wurde die Felssicherung im Sauerthal an der Kreisstraße K 623 fertig gestellt. Die aktivierten Anschaffungs- und Herstellungskosten betragen 223 T€. Nachaktiviert wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 110 T€, unter anderem für den Kreisstraße K 748 zwischen Niederems und Rheinborn.

Im Jahr 2017 hat die Volkshochschule Rheingau-Taunus e. V. den letzten Teilbetrag von 100 T€ der gewährten Liquiditätshilfe an den Rheingau-Taunus-Kreis zurückgezahlt.

Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen wurden im Jahr 2017 Investitionsdarlehen in Höhe von 2.048 T€ aufgenommen. Weiterhin erhielt der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionsförderungen in Höhe von 2.912 T€, hiervon 318 T€ aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Landes. Aus den Schlüsselzuweisungen des Landes wurde ein Teilbetrag von 2.000 T€ als investiver Anteil passiviert.

Die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten beliefen sich auf 7.226 T€. Zum 31. Dezember 2017 hat der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionskredite in Höhe von 81.914 T€ (VJ 87.093 T€) in den Verbindlichkeiten. Der Rückgang ist auf die planmäßige Tilgung der Kredite zurückzuführen.

Durch das gute Jahresergebnis sinkt der Bestand der Kassenkredite im Jahr 2017 um 22,2 Mio. €.

## II. Wesentliche Entwicklungen des Geschäftsverlaufs nach dem 31.12.2017

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Jahr 2018 einen Haushalt nach den Grundsätzen der GemHVO erstellt, welcher vom Kreistag am 6. Februar 2018 beschlossen wurde. Dieser liegt der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vor.

Für das Haushaltsjahr 2018 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.762 T€ erwartet. Dieser ist somit um 2.221 T€ besser als der geplante Überschuss für das Haushaltsjahr 2017 (541 T€). Mit dem geplanten ordentlichen Ergebnis in Höhe von 2,8 Mio. Euro liegt der Landkreis 8,8 Mio. Euro unter dem in der Schutzschirmvereinbarung vereinbarten Ergebnis von -6,0 Mio. Euro.

Die Hebesätze für Kreis- und Schulumlage wurden für das Haushaltsjahr 2018 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 1,26 % reduziert. Damit werden die kreisangehörigen Städte und Gemeinden um ca. 3,4 Mio. Euro gegenüber einer Fortschreibung zu den bisherigen Hebesätzen entlastet. Aus der Festsetzung der vorläufigen Umlagegrundlagen des kommunalen Finanzausgleichs (Erträge aus Zuweisungen vom Land zuzüglich Erträge aus Kreis- und Schulumlage abzüglich Aufwendungen für LWV- und Krankenhausumlage) ergibt sich aufgrund der steigenden kommunalen Steuerkraft dennoch eine Ergebnisverbesserung von rund 8,8 Mio. € im Vergleich zum Haushaltsplan 2017.

Bei Betrachtung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017 im Vergleich zum Haushalt 2018 zeigt sich folgendes Bild (in T€):

	<b>Ist 2017</b>	<b>2018 gem. Haushalt</b>	<b>Veränderung Ist 2017/Plan 2018</b>
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>299.530</b>	<b>331.526</b>	<b>31.996</b>
<i>davon Kreis- und Schulumlage</i>	<i>129.302</i>	<i>137.398</i>	<i>8.096</i>
<i>davon Schlüsselzuweisungen</i>	<i>41.813</i>	<i>47.564</i>	<i>5.751</i>
<i>davon Transfererträge <sup>1)</sup></i>	<i>103.814</i>	<i>92.642</i>	<i>-11.172</i>
<i>davon Umplanung Zuweisung nach dem LAG aus Transf. <sup>1)</sup></i>	<i>0</i>	<i>21.615</i>	<i>21.615</i>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>283.145</b>	<b>324.050</b>	<b>40.905</b>
<i>davon Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>43.509</i>	<i>46.027</i>	<i>2.518</i>
<i>davon gesetzliche Umlagen</i>	<i>34.715</i>	<i>37.974</i>	<i>3.259</i>
<i>davon Mieten und Leasing</i>	<i>13.209</i>	<i>14.493</i>	<i>1.284</i>
<i>davon Zuweisungen</i>	<i>15.230</i>	<i>17.472</i>	<i>2.242</i>
<i>davon Transferaufwendungen</i>	<i>127.596</i>	<i>155.493</i>	<i>27.897</i>
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>16.385</b>	<b>7.476</b>	<b>- 8.909</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 4.405</b>	<b>- 4.714</b>	<b>- 309</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>11.980</b>	<b>2.762</b>	<b>- 9.218</b>
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.546</b>	<b>0</b>	<b>- 1.546</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>13.526</b>	<b>2.762</b>	<b>- 10.764</b>

1) Kostenersätze und Erstattungen nach dem Landesaufnahmegesetz im Bereich der Migration werden aufgrund statistischer Vorgaben ab dem Haushaltsjahr 2018 nicht mehr als Transferertrag, sondern als Zuweisung erfasst

Die geplante Verschlechterung im Haushaltsjahr 2018 ergibt sich hauptsächlich durch die höheren ordentlichen Aufwendungen im Bereich der Transferleistungen für Sozial- und Jugendhilfe (Zunahme um 27,9 Mio. €), die nicht vollständig durch entsprechende Mehrerträge (Zunahme um 10,4 Mio. €) kompensiert werden können. Dadurch ist der geplante Jahresüberschuss deutlich niedriger als das Jahresergebnis 2017.

Diese Zunahme der Aufwendungen wird mit 19,0 Mio. Euro vor allem im Bereich des JobCenters erwartet, vor allem durch steigende Kosten der Unterkunft. Die Transfererträge für das JobCenter steigen im gleichen Zeitraum um 8,6 Mio. Euro.

Der Investitionsplan für das Haushaltsjahr 2018 umfasst Maßnahmen in Höhe von 15,4 Mio. Euro, davon 11,3 Mio. Euro bei den Schulträgeraufgaben. Die Finanzierung erfolgt durch die Aufnahme von Investitionsdarlehen in Höhe von 9,9 Mio. Euro. Hierin ist die Aufnahme von Darlehen aus dem Kommunalen Investitionsprogramm des Landes Hessen (KIP) mit 2,9 Mio. Euro enthalten. Weiterhin werden zur Finanzierung der investiven Maßnahmen Verkaufserlöse für Liegenschaften und pauschale sowie objektbezogene Zuwendungen vorgesehen.

Zur Tilgung von Investitionskrediten werden im Jahr 2018 7,0 Mio. Euro veranschlagt. Bei Herausrechnung der Darlehen aus dem KIP-Programm kann der gesetzlich geforderte Verzicht auf eine Nettoneuverschuldung somit eingehalten werden.

### **III. Ausblick auf das Jahr 2018 und die folgenden Jahre**

Im Jahr 2018 beabsichtigt das Land Hessen ein neues Entschuldungsprogramm, die sog. „Hessenkasse“ durchzuführen. Es ist geplant, ab 01.07.2018 alle echten kommunalen Kassenkredite durch die Hessenkasse abzulösen. Über eine Laufzeit von 30 Jahren soll das umgeschuldete Kassenkreditvolumen durch Finanzierungsbeiträge von Land und Kommunen getilgt werden. Der Rheingau-Taunus-Kreis beabsichtigt, sich an der Hessenkasse zu beteiligen und dem Land seinen Kassenkreditbestand zu übergeben. Damit kann das Zinsentwicklungsrisiko für die kommenden Jahre vom Rheingau-Taunus-Kreis abgewendet werden. Zusätzlich wird sich der vom Landkreis zu tragende Tilgungsanteil auf weniger als 50 % belaufen.

Ab dem Jahr 2019 fordert das Land Hessen von den Kommunen die Bildung einer 2-prozentigen Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der dauerhaften wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit. Diese errechnet sich aus dem Durchschnitt der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit der drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahre. Für den Rheingau-Taunus-Kreis werden für ihre Bildung voraussichtlich ca. 5,6 Mio. Euro aus dem Jahresergebnis zu erwirtschaften sein.

Die im Jahresabschluss dargestellten und ausgewerteten Zahlen sind jedoch kein Selbstzweck, sondern ein Instrument zur Steuerung und Kontrolle. Ihr Ziel ist es auch, aus den verfügbaren Mitteln den größtmöglichen Nutzen für den Rheingau-Taunus-Kreis und seine zukünftige Entwicklung zu ziehen.

Um dieses Ziel zu erreichen ist es notwendig, in die Zukunft auch zu investieren. Aus den Mitteln der Wirtschaftsförderung werden wir daher weiter das Klimaschutzkonzept, die erneuerbaren Energien, das Bündnis für den Mittelstand, das Bündnis für Familien, die Existenzgründung und die Initiative ProAbschluss in unserem Landkreis fördern.

Der Rheingau-Taunus-Kreis wird das Projekt Citybahn der Städte Mainz und Wiesbaden schon in der Planungsphase unterstützen. Unsere erklärte Absicht ist es, eine Anbindung an die Strecke zu erreichen.

Unter Einbindung der Bürger und Vereine des Kreises werden die erstellte Integrationsstrategie für Flüchtlinge und der Masterplan Demografie weiterverfolgt. Wir wollen das öffentliche Beteiligungsverfahren weiter verstärken und die daraus gewonnenen Erkenntnisse zum Wohl der Menschen unseres Landkreises einsetzen. Sicherheit, wirtschaftliche Entwicklung und die Teilhabe von Menschen mit und ohne Einschränkungen sind hier nur einige mögliche Aufgaben für die Zukunft.

Ein breiter Konsens in den Kreisgremien ist auch, dass die Bildung der Schlüssel für Erfolg und wirtschaftliches Wachstum ist. Daher werden wir weiterhin in unsere Schulen und die Aus- und Weiterbildung in unserem Kreis investieren.

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

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

Bad Schwalbach, den 28. März 2018

A handwritten signature in green ink, appearing to read 'Kilian', written over a horizontal line.

(Kilian)  
Landrat



## **Rheingau-Taunus-Kreis**

J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 1 7

Übersicht über die in das folgende Jahr zu  
übertragenden Haushaltsermächtigungen

**Ergebnishaushalt 2017**  
**Übertragung von sonstigen Haushaltsmitteln**  
**(Voraussetzung: Übertragbarkeitsvermerk im HHPL)**

Produkt /-gruppe Kostenartengr.	Vortrag aus 2016 €	Ansatz 2017 €	Gesamt verfügbar €	Darauf angeordnet €	Noch verfügbar €	Übertragung
						€
1	2	3	4	5	6	7
<b>FBL Verwaltungsübergreifende Aufgaben</b>						
6100890	0,00	90.000,00	90.000,00	22.000,46	67.999,54	67.999,54
Die Mittel für die Projektkoordination einer ganzheitlichen Integrationsstrategie (40.000 €) und Umsetzung Maßnahmen Integrationsstrategie (50.000 €) können übertragen werden. Die Umsetzung hat sich verzögert.						
<b>BS / Berufl. Schule Taunusstein-Hahn (PCG 311402)</b>						
Budget SV+	906,02	69.250,00	70.156,02	58.816,00	11.340,02	11.340,02
An den Beruflichen Schulen Taunusstein-Hahn existiert das Modellprojekt "Selbstverantwortung plus" zwischen dem Land Hessen und dem RTK. Im Rahmen des Modellprojekts kann die Schule den Einsatz der ihr zur Verfügung gestellten Mittel selbst festlegen. Gem. Ziffer 4.1.3 der Bewirtschaftungsregeln können die am Jahresende nicht in Anspruch genommenen Mittel in das nächste HHJ vorgetragen werden.						
<b>DSL/IVM DSL und IVM</b>						
6179090	18.790,00	20.000,00	38.790,00	0,00	38.790,00	20.000,00
In 2018 soll mit Planungen für ein Mobilitätskonzept RTK begonnen werden.						
6779000	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	50.000,00
Um den Ausbau der Breitbandversorgung zur Gigabit-Region zu erreichen, sind in den nächsten Jahren erhebliche Planungs- und Beratungsleistungen, Ausschreibungen, usw. zu erbringen und umzusetzen. In 2018 sollen weitere Planungen stattfinden, die für 2017 angesetzt waren. In 2017 wurde ein Auftrag in Höhe von 18.445 € vergeben, die Leistung wird aber erst in 2018 erbracht.						
6790000	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Die Mittel werden für die Präsentation auf der Landesgartenschau benötigt.						
<b>KE Kreisentwicklung</b>						
6179090	5.000,00	5.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	3.000,00
Die Mittel werden für das anstehende Konsultationsverfahren in Abstimmung mit der Fluglärnkommision Frankfurt Rhein Main benötigt.						
6779000	6.570,00	60.000,00	66.570,00	56.490,80	10.079,20	6.500,00
Weitere Umsetzung aus dem Masterplan Demografischer Wandel: Fortsetzung der Demografie-Dialoge im Frühjahr mit der AG Selbstbestimmtes Leben; Beantragung von Fördermitteln für ein Projekt im Rahmen LEADER Region Taunus-Bildungstouren TAUNUS (Projektträger RTK).						
7128900	20.000,00	20.000,00	40.000,00	12.465,27	27.534,73	7.000,00
Die Mittel werden für die anstehende Machbarkeitsstudie zur Nachnutzung der Burg Hohenstein benötigt.						

Produkt /-gruppe Kostenartengr.	Vortrag aus 2016 €					Übertragung €
		Ansatz 2017 €	Gesamt verfügbar €	Darauf angeordnet €	Noch verfügbar €	
1	2	3	4	5	6	7
<b>KE Kreientwicklung</b>						
7178100	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
Die Drei-Schienen-Variante für die Aartalbahn von Wiesbaden nach Bad Schwalbach ist noch in der Prüfung. Im Falle eines positiven Prüfergebnisses sind die Mittel zur Sanierung erforderlich.						
<b>WF Wirtschaftsförderung</b>						
6179090	0,00	25.000,00	25.000,00	1.924,47	23.075,53	7.500,00
Ansatz Umsetzung Masterplan Erneuerbare Energien (25.000 €). Die Mittelübertragung ist für die Initiierung der Arbeitsgruppe Klimaschutz gem. KT-Beschluss vom 07.02.2017 im ersten Quartal 2018 vorgesehen.						
7128100	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
Die Mittel für den Kostenbeitrag Gründerpreis Wiesbaden Gründerregion (1.500 €) können übertragen werden. Die Gründerpreisvergabe erfolgt erst im Jahr 2018, im Jahr 2017 war keine Vergabe des Gründerpreises.						
						<b>259.839,56</b>

# Ergebnishaushalt 2017

## Sachkostenbudgets der Schulen / Ergebnisvorräte in das Jahr 2018

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisvortrag		Ansatz 2017		Gesamt		Darauf		Noch		Vortrag		Negativvorräte	
		aus 2016	€	€	€	verfügbar	angeordnet	verfügbar	nach 2018	€	€	€	€	Verringerung der Budget-	ansätze 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9							
3111010	Grundschule Aarbergen-Kettenbach	220,00	8.000,00	8.220,00	7.601,87	618,13	610,00								
3111020	Grundschule Bad Schwalbach	-300,00	12.600,00	12.300,00	11.951,25	348,75	340,00								
3111030	Grundschule Eltville	-10,00	9.800,00	9.790,00	8.389,52	1.400,48	970,00								
3111040	Grundschule Eltville-Erbach	520,00	5.100,00	5.620,00	4.240,68	1.379,32	560,00								
3111050	Grundschule Eltville-Hattenheim	470,00	4.300,00	4.770,00	3.579,48	1.190,52	470,00								
3111060	Grundschule Eltville-Raenthal	-500,00	5.000,00	4.500,00	4.079,72	420,28	420,00								
3111070	Grundschule Geisenheim	440,00	9.700,00	10.140,00	9.520,37	619,63	610,00								
3111080	Grundschule Geisenheim-Johannisberg	-10,00	6.000,00	5.990,00	5.914,26	75,74	70,00								
3111090	Grundschule Idstein II	1.080,00	9.800,00	10.880,00	8.523,66	2.356,34	1.080,00								
3111100	Grundschule Heidenrod-Kemel	650,00	6.900,00	7.550,00	6.814,73	735,27	730,00								
3111110	Grundschule Heidenrod-Laufenselden	630,00	5.700,00	6.330,00	6.025,07	304,93	300,00								
3111120	Grundschule Hohenstein-Breithardt	-140,00	7.700,00	7.560,00	7.320,62	239,38	230,00								
3111130	Grundschule Idstein I	520,00	10.600,00	11.120,00	10.262,62	857,38	850,00								
3111140	Grundschule Idstein-Heitrich	640,00	6.400,00	7.040,00	6.942,24	97,76	90,00								
3111150	Grundschule Idstein-Wörsdorf	-100,00	6.000,00	5.900,00	5.676,88	223,12	220,00								
3111160	Grundschule Kiedrich	650,00	5.900,00	6.550,00	5.941,34	608,66	600,00								
3111170	Grundschule Lorch	830,00	7.000,00	7.830,00	4.833,96	2.996,04	780,00								
3111190	Grundschule Niederhausen-Niederseebach	370,00	7.300,00	7.670,00	7.702,55	-32,55	0,00								
3111210	Grund- und Hauptschule Oestrich-Winkel-Oestrich	2.420,00	20.860,00	23.280,00	18.208,85	5.071,15	2.320,00								
3111220	Grundschule Oestrich-Winkel-Winkel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
															-30,00

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisvortrag		Ansatz 2017		Gesamt verfügbar		Darauf angeordnet		Noch verfügbar		Vertrag nach 2018		Negativwürträge Verringerung der Budget- ansätze 2018	
		aus 2016	aus 2016	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
3111230	Grundschule Rüdesheim	1.020,00	9.500,00	10.520,00	9.364,81	1.155,19	1.050,00								
3111260	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt	-290,00	7.600,00	7.310,00	7.315,43	-5,43	0,00								
3111270	Grundschule Tausenstein-Wehen	400,00	11.000,00	11.400,00	9.433,81	1.966,19	1.140,00								
3111280	Grundschule Tausenstein-Neuhof	730,00	6.600,00	7.330,00	6.612,92	717,08	710,00								
3111290	Grund- und Hauptschule Walluf	470,00	9.400,00	9.870,00	9.372,56	497,44	490,00								
3111300	Grundschule Tausenstein-Bleidenstadt	1.160,00	11.000,00	12.160,00	10.119,06	2.040,94	1.210,00								
3111310	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein	1.070,00	9.800,00	10.870,00	7.357,44	3.512,56	1.080,00								
3111330	Grundschule Hünstetten-Görsroth	-280,00	6.400,00	6.120,00	5.903,52	216,48	210,00								
3112010	Realschule Elfville	-1.790,00	26.600,00	24.810,00	24.831,48	-21,48	0,00								-20,00
3112020	Realschule Rüdesheim	-1.630,00	19.200,00	17.570,00	18.322,19	-752,19	0,00								-750,00
3113010	Gymnasium Geisenheim	2.970,00	28.900,00	31.870,00	30.733,56	1.136,44	1.130,00								
3113020	Gymnasium Idstein	-290,00	32.900,00	32.610,00	31.445,92	1.164,08	1.160,00								
3113030	Gymnasium Elfville	2.940,00	26.500,00	29.440,00	26.969,64	2.470,36	2.470,00								
3118070	Gymnasium Tausenstein-Bleidenstadt	-1.430,00	32.900,00	31.470,00	30.336,60	1.133,40	1.130,00								
3114010	Berufliche Schulen Geisenheim	-1.210,00	37.500,00	36.290,00	33.839,82	2.450,18	2.450,00								
3114020	Berufliche Schulen Tausenstein-Hahn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
3117010	Förderschule Bad Schwalzbach	120,00	8.000,00	8.120,00	7.962,83	157,17	150,00								
3117030	Förderschule Geisenheim	140,00	6.300,00	6.440,00	5.616,19	823,81	640,00								
3117040	Förderschule Istein	450,00	8.400,00	8.850,00	8.000,29	849,71	840,00								
3117060	Förderschule Hohenstein-Breithardt	880,00	8.500,00	9.380,00	7.829,80	1.550,20	930,00								
3118010	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach	2.300,00	22.500,00	24.800,00	23.524,76	1.275,24	1.270,00								
3118020	Gesamtschule Bad Schwalzbach	3.000,00	33.700,00	36.700,00	38.644,04	-1.944,04	0,00								-1.940,00

Sonderprojekt Selbstverantwortung Plus,  
Schule bewirtschaftet das Budget in  
Eigenregie.  
Verrechnung mit Land Hessen.

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisvortrag aus 2016		Ansatz 2017		Gesamt verfügbar		Darauf angeordnet		Noch verfügbar		Vertrag nach 2018		Negativvorträge Verringerung der Budget- ansätze 2018	
		€	3	€	4	€	5	€	6	€	7	€	8	€	9
1	2														
3118030	Gesamtschule Niedernhausen	330,00		23.500,00		23.830,00		22.844,32		985,68		980,00			
3118050	Gesamtschule Istein	990,00		25.500,00		26.490,00		25.008,94		1.481,06		1.480,00			
3118060	Gesamtschule Hünstetten-Walrabenstein	2.380,00		21.500,00		23.880,00		14.799,06		9.080,94		2.380,00			
3118080	Gesamtschule Tausenstein-Hahn	440,00		27.500,00		27.940,00		28.078,79		-138,79		0,00		130,00	
3160	Medienzentrum	2.240,00		57.800,00		60.040,00		53.417,90		6.622,10		6.000,00			
3110	Schulverwaltung allgemein	0,00		70.500,00		70.500,00		6.617,72		63.882,28		0,00			

Summe		3.750,00		153.850,00		157.600,00		149.239,66		8.360,34		6.020,00		0,00	
6010110		16.280,00		131.900,00		148.180,00		114.245,58		33.934,42		16.330,00		-1.940,00	
6011150		6.130,00		105.700,00		111.830,00		67.506,87		44.323,13		12.680,00		-930,00	
6063010		-140,00		40.550,00		40.410,00		39.426,95		983,05		1.680,00		0,00	
6163030		0,00		5.000,00		5.000,00		0,00		5.000,00		0,00		0,00	
6166010		-400,00		15.600,00		15.200,00		4.763,67		10.436,33		0,00		0,00	
6166020		-200,00		13.200,00		13.000,00		5.862,65		7.117,35		0,00		0,00	
6700020		-150,00		90.550,00		90.400,00		92.235,13		-1.835,13		2.990,00		0,00	
6720100		0,00		7.400,00		7.400,00		10.327,72		-2.927,72		0,00		0,00	
6730050		0,00		6.400,00		6.400,00		2.623,98		3.776,02		0,00		0,00	
6730090		0,00		3.000,00		3.000,00		7.634,74		-4.634,74		0,00		0,00	
6810000		220,00		38.600,00		38.820,00		35.552,18		3.267,82		450,00		0,00	
6820000		0,00		24.150,00		24.150,00		25.098,45		-948,45		0,00		0,00	
6832000		0,00		66.600,00		66.600,00		60.167,16		6.432,84		0,00		0,00	
6862000		0,00		4.480,00		4.480,00		1.834,44		2.645,56		0,00		0,00	
6880100		0,00		0,00		0,00		100,00		-100,00		0,00		0,00	
6890020		0,00		0,00		0,00		30,53		-30,53		0,00		0,00	
6910100		0,00		37.180,00		37.180,00		31.163,36		6.016,64		0,00		0,00	
		25.490,00		744.160,00		769.650,00		647.833,07		121.816,93		40.150,00		-2.870,00	

Gesamtbetrag der Vorträge **37.280,00**

- Kostenart 6010110 - Büromaterial
- Kostenart 6011100 - Leihmittel
- Kostenart 6011150 - Geb.ggst. bis 150 EUR
- Kostenart 6063010 - Mat. Aufw. Eindr. U. Auss.
- Kostenart 6163030 - Inst. V. DV-Einrichtungen
- Kostenart 6166010 - Aufwendungen für Wartung
- Kostenart 6166020 - Aufw. Fremdwartung EDV
- Kostenart 6700020 - Miete
- Kostenart 6720100 - Lizenzen (GEMA)
- Kostenart 6730050 - Gebühren
- Kostenart 6730090 - sonstige Gebühren
- Kostenart 6810000 - Zeitungen / Fachliteratur
- Kostenart 6820000 - Porto und Versandkosten
- Kostenart 6832000 - Telefonkosten
- Kostenart 6862000 - Repräsentation Besucher
- Kostenart 6880100 - Fort- und Weiterbildung
- Kostenart 6890020 - Aufw. Kommunikation
- Kostenart 6910100 - Betr. Wirt. Verb.