



Rheingau-
Taunus-Kreis

Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres	Ansatz des	des Haus-	fortgeschriebener
			2018	Haushaltsjahres	haushaltsjahres	Ansatz / Ergebnis
			€	2019	2019	des Haushalts-
1	2	3	4	5	6	jahres
						(Sp. 5 ./ Sp. 6)
			€	€	€	€
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.301,99	-12.100,00	-17.984,35	5.884,35
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.675.033,84	-6.735.580,00	-7.583.358,46	847.778,46
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-3.494.720,01	-4.123.720,00	-3.820.829,45	-302.890,55
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	-137.399.825,64	-137.527.110,00	-137.527.123,85	13,85
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-84.809.496,36	-89.492.500,00	-85.566.299,53	-3.926.200,47
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-68.166.913,29	-72.855.890,00	-61.083.751,14	-11.772.138,86
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-4.632.172,20	-4.608.060,00	-4.575.222,64	-32.837,36
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.634.838,41	-5.980.920,00	-7.252.826,31	1.271.906,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-312.823.301,74	-321.335.880,00	-307.427.395,73	-13.908.484,27
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.948.382,86	45.240.100,00	43.590.226,51	1.649.873,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.497.802,04	3.106.500,00	2.878.195,79	228.304,21
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.070.220,26	55.634.051,60	52.921.542,77	2.712.508,83
14	66	Abschreibungen	10.942.115,29	10.602.970,00	10.591.959,26	11.010,74
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.467.808,42	14.578.491,23	12.825.760,67	1.752.730,56
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	37.469.964,00	39.229.928,00	38.937.094,00	292.834,00
17	72	Transferaufwendungen	133.215.354,23	144.728.700,00	132.324.769,56	12.403.930,44
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.414,00	21.222,00	18.515,54	2.706,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	295.630.061,10	313.141.962,83	294.088.064,10	19.053.898,73
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	-17.193.240,64	-8.193.917,17	-13.339.331,63	5.145.414,46
21	56, 57	Finanzerträge	-1.002.658,11	-462.520,00	-466.375,47	3.855,47
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.740.463,38	4.493.000,00	4.131.026,58	361.973,42
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	3.737.805,27	4.030.480,00	3.664.651,11	365.828,89
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	-13.455.435,37	-4.163.437,17	-9.674.680,52	5.511.243,35
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.159.492,80	0,00	-5.567.319,88	5.567.319,88
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.310.035,79	0,00	4.762.852,45	-4.762.852,45
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	3.150.542,99	0,00	-804.467,43	804.467,43
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	-10.304.892,38	-4.163.437,17	-10.479.147,95	6.315.710,78

Finanzrechnung - direkt -

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich
					fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 / Sp. 5)
			€	€	€
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.951.782	2.497.900,00	3.041.832,05	-543.932,05
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.479.851	6.735.580,00	7.424.223,36	-688.643,36
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.634.664	4.123.720,00	15.118.389,14	-10.994.669,14
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	137.400.095	137.527.110,00	137.527.123,80	-13,80
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	75.306.307	89.492.500,00	67.757.666,14	21.734.833,86
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	75.589.017	72.846.720,00	68.560.602,52	4.286.117,48
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	970.750	462.520,00	479.044,40	-16.524,40
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentlichen Einzahlungen	227.115	3.191.670,00	144.858,16	3.046.811,84
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	302.559.591	316.877.720,00	300.053.739,57	16.823.980,43
10	Personalauszahlungen	44.028.834	45.240.100,00	44.950.606,25	289.493,75
11	Versorgungsauszahlungen	462.804	2.446.500,00	455.019,12	1.991.480,88
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.579.029	55.634.051,80	46.837.453,96	8.796.597,64
13	Auszahlungen für Transferleistungen	132.776.812	144.728.700,00	132.890.054,53	11.838.645,47
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	15.183.681	14.578.491,23	13.038.921,02	1.539.570,21
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	39.006.410	39.229.928,00	40.400.903,19	-1.170.975,19
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.288.654	4.493.000,00	4.438.416,36	54.583,64
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0	21.222,00	0,00	21.222,00
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	283.326.225	306.371.992,83	283.011.374,43	23.360.618,40
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 / Nr. 18)	19.233.366	10.505.727,17	17.042.365,14	-6.536.637,97
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.172.370	6.900.909,47	3.967.224,38	2.933.685,09
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	380	900.000,00	1.021.430,00	-121.430,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	101.534	108.000,00	141.589,55	-33.589,55
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	3.274.284	7.908.909,47	5.130.243,93	2.778.665,54
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.777.252	35.901.897,34	9.526.888,90	26.375.008,44
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.885.422	0,00	2.905.115,98	-2.905.115,98
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	133.901	0,00	109.323,15	-109.323,15
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	8.796.575	35.901.897,34	12.541.328,03	23.360.569,31
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / Nr. 28)	-5.522.291	-27.992.987,87	-7.411.084,10	-20.581.903,77
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	13.711.076	-17.487.260,70	9.631.281,04	-27.118.541,74
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.657.266	22.896.090,00	8.115.000,00	14.781.090,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	7.210.882	11.002.850,00	11.397.586,82	-394.736,82
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / Nr. 32)	-4.553.616	11.893.240,00	-3.282.586,82	15.175.826,82
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	9.157.459	-5.594.020,70	6.348.694,22	-11.942.714,92
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	275.073.936	0,00	74.190.838,26	-74.190.838,26
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	279.245.354	0,00	71.258.278,24	-71.258.278,24
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 / Nr. 36)	-4.171.418	0,00	2.932.560,02	-2.932.560,02
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.191.618	-864.500,00	6.177.659,22	-7.042.159,22
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	4.986.041	-5.594.020,70	9.281.254,24	-14.875.274,94
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	6.177.659	-6.458.520,70	15.458.913,46	-21.917.434,16

Finanzrechnung - indirekt -

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6
1	Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	10.304.892,38	4.163.437,17	10.479.147,95	-6.315.710,78
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	10.181.854,67	10.502.970,00	10.104.408,92	398.561,08
3	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.632.955,53	-4.608.060,00	-4.576.005,97	-32.054,03
4	+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	852.110,53	500.000,00	3.299.699,42	-2.799.699,42
5	-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	877.721,55	0,00	2.241.387,45	-2.241.387,45
6	+/- sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge (einschließlich sonstige außerordentliche Aufwendungen und Erträge)	2.340.148,76	-123.000,00	-2.253.094,55	2.130.094,55
7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.117.611,92	100.000,00	2.382.439,08	-2.282.439,08
8	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.427.205,96	-29.620,00	-4.635.617,16	4.605.997,16
9	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)	19.233.366,40	10.505.727,17	17.042.365,14	-6.536.637,97
10	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.172.370,31	6.900.909,47	3.967.224,38	2.933.685,09
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	380,00	900.000,00	1.021.430,00	-121.430,00
12	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.662.674,24	-35.901.897,34	-12.432.004,88	-23.469.892,46
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	101.534,17	108.000,00	141.589,55	-33.589,55
14	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-133.901,05	0,00	-109.323,15	109.323,15
15	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14)	-5.522.290,81	-27.992.987,87	-7.411.084,10	-20.581.903,77
16	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.657.266,25	22.896.090,00	8.115.000,00	14.781.090,00
17	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-7.210.882,34	-11.002.850,00	-11.397.586,82	394.736,82
18	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Position 16 ./ Position 17)	-4.553.616,09	11.893.240,00	-3.282.586,82	15.175.826,82
19	+ Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u. a. Aufnahme von Kassenkrediten)	275.073.935,93	0,00	74.190.838,26	-74.190.838,26
20	- Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u. a. Rückzahlung von Kassenkrediten)	-279.245.354,25	0,00	71.258.278,24	-71.258.278,24
21	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvergängen (Position 19 ./ Position 20)	-4.171.418,32	0,00	2.932.560,02	-2.932.560,02
22	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Position 9, 15, 18 und 21)	4.986.041,18	-5.594.020,70	9.281.254,24	-14.875.274,94
23	Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	1.191.618,04	-864.500,00	6.177.659,22	-7.042.159,22
24	Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr (Position 22)	4.986.041,18	-5.594.020,70	9.281.254,24	-14.875.274,94
25	Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 23 und 24)	6.177.659,22	-6.458.520,70	15.458.913,46	-21.917.434,16

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

31.12.2019

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.2019 €	Zugänge 2019 €	Abgänge 2019 €	Umbuchungen 2019 €	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2019 €	kumulierte Abschreibungen 31.12.2018 €	Zuschreibungen Abgang AfA 2019 €	Abschreibungen 2019 €	Umbuchungen 2019 €	kumulierte Abschreibungen 31.12.2019 €	Buchwert 31.12.2019 €	Buchwert 31.12.2018 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.233.635,31	225.261,05	87.710,92	0,00	2.371.185,44	1.595.068,31	-87.623,92	216.751,05	0,00	1.724.195,44	646.990,00	638.567,00
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.520.413,89	1.566.362,73	26.649,38	0,00	11.060.127,26	4.112.705,89	-26.649,36	436.152,73	0,00	4.522.209,26	6.537.918,00	5.407.708,00
Summe 1. Immaterielle Vermögensgegenstände	11.754.049,20	1.791.623,78	114.360,28	0,00	13.431.312,70	5.707.774,20	-114.273,28	652.903,78	0,00	6.246.404,70	7.184.908,00	6.046.275,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	107.847.410,09	95.766,23	1.777.516,45	1.482.961,92	107.648.621,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.648.621,79	107.847.410,09
2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	377.947.716,49	114.092,11	4.421.342,57	1.512.189,44	375.152.655,47	169.851.870,73	-2.957.721,57	6.404.935,31	0,00	173.299.084,47	201.853.571,00	208.095.845,76
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	45.755.845,50	389.129,59	0,00	53.228,09	46.198.203,18	20.761.817,50	0,00	1.036.354,68	0,00	21.796.172,18	24.400.031,00	24.994.028,00
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	3.178.828,38	8.741,15	0,00	0,00	3.187.569,53	1.685.336,38	0,00	140.313,15	0,00	1.825.649,53	1.361.920,00	1.493.492,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.715.903,76	2.027.099,50	481.146,25	5.595,50	40.267.452,51	32.385.142,76	-459.518,25	1.869.902,00	0,00	33.796.526,51	6.470.926,00	6.329.761,00
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.658.456,86	9.350.142,30	0,00	-3.053.974,95	11.954.624,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.954.624,21	5.658.456,86
Summe 2. Sachanlagevermögen	579.104.161,08	11.984.970,88	6.680.005,27	0,00	584.409.126,59	224.685.167,37	-3.417.239,82	9.451.505,14	0,00	230.719.432,69	353.689.694,00	354.418.993,71
Summe 1. + 2.	580.858.210,28	13.776.594,66	6.794.365,55	0,00	597.840.439,39	230.392.941,57	-3.531.513,10	10.104.408,92	0,00	236.965.837,39	360.874.602,00	360.465.268,71
3. Finanzanlagevermögen												
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	990.381,65	0,00	54.247,60	0,00	936.134,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	936.134,05	990.381,65
3.3 Beteiligungen	40.541,40	1.450,00	0,00	0,00	41.991,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.991,40	40.541,40
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverh.	2.026.824,94	0,00	50.485,38	0,00	1.966.339,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.966.339,56	2.026.824,94
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.215.312,87	107.873,15	0,00	0,00	1.323.186,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.323.186,02	1.215.312,87
3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	107.268,20	0,00	2.639,90	0,00	104.628,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.628,30	107.268,20
Summe 3. Finanzanlagen	21.060.594,76	109.323,15	117.372,88	0,00	21.052.545,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.052.545,03	21.060.594,76
Summe 1. - 3.	611.918.805,04	13.885.917,81	6.911.738,43	0,00	618.892.984,42	230.392.941,57	-3.531.513,10	10.104.408,92	0,00	236.965.837,39	381.927.147,03	381.525.863,47
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen												
	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
Summe 1. - 4.	696.259.640,02	13.885.917,81	6.911.738,43	0,00	703.233.819,40	230.392.941,57	-3.531.513,10	10.104.408,92	0,00	236.965.837,39	466.267.982,01	465.866.698,45

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

31.12.2019

Art der Forderung	Stand zum 01.01.2019 €	Stand zum 31.12.2019 €	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	24.422.854,37	24.605.209,44	11.706.066,34	2.456.927,76	10.442.215,34
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	631.705,66	623.431,01	623.431,01	-	-
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.064,99	1.790,56	1.790,56	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	698.942,49	494.943,02	494.943,02	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	927.947,19	706.333,82	706.333,82	-	-
1. - 5. Gesamt	26.696.514,70	26.431.707,85	13.532.564,75	2.456.927,76	10.442.215,34

**Übersicht
über die Entwicklung des Eigenkapitals (Eigenkapitalspiegel)**

31.12.2019

Bilanzposition	Stand zum 31.12.2018 €	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses €	Stand zum 01.01.2019	Ergebnis des Geschäftsjahres 2019	nachrichtlich: Ausgleich von Fehlbeträgen <small>1) 2) 3)</small>	Stand am 31.12.2019
1.1 Nettosition	103.015.856,05	-	103.015.856,05	-		103.015.856,05
1.2 Ergebnisverwendung						
1.2.1 Ergebnisvortrag						
1. Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-	13.455.435,37	13.455.435,37	-	3.150.542,99	13.455.435,37
2. Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-	3.150.542,99	3.150.542,99	-	3.150.542,99	3.150.542,99
1.2.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag						
1. Ordentlicher Jahresüberschuss ¹⁾	13.455.435,37	13.455.435,37	-	9.674.680,52		9.674.680,52
2. Außerordentlicher Jahresüberschuss ²⁾	-	3.150.542,99	-	804.467,43		804.467,43
Gesamt	113.320.748,43	0,00	113.320.748,43	10.479.147,95	0,00	123.799.896,38

¹⁾ § 24 Abs. 1 GemHVO: Ein Jahresfehlbetrag beim außerordentlichen Ergebnis soll unverzüglich durch Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden.

²⁾ § 25 Abs. 1 GemHVO: Ein Jahresfehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis soll unverzüglich durch Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses folgender Haushaltsjahre ausgeglichen werden.

³⁾ § 25 Abs. 4 GemHVO: Ein Fehlbetrag beim außerordentlichen Ergebnis soll innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden.

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

31.12.2019

	erhaltene Förderungen	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Auflösungen	kumulierte Auflösungen	Buchwert der Förderungen	Buchwert der Förderungen
	01.01.2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	31.12.2019 €	31.12.2019 €	31.12.2018 €
1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge									
1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich aus nicht rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen									
1. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Bundes	643.455,30	0,00	2.665,93	0,00	0,00	4.707,00	640.308,37	481,00	5.193,00
2. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Landes	148.204.855,60	844.854,76	2.236.951,64	0,00	0,00	2.624.543,64	72.235.894,82	74.576.863,90	77.321.518,78
3. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen von Gemeinden (GV)	2.343.500,72	205.931,18	0,00	0,00	0,00	39.913,18	1.399.779,90	1.149.652,00	983.634,00
4. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	612.178,59	40.539,83	10.452,44	0,00	0,00	38.237,83	523.387,98	118.878,00	116.576,00
5. aus anderen maßnahmenbezogenen Zuweisungen	2.731,24	0,00	0,00	0,00	0,00	321,00	1.284,24	1.447,00	1.768,00
Summe 1.1	151.806.721,45	1.091.325,77	2.250.070,01	0,00	0,00	2.707.722,65	74.800.655,31	75.847.321,90	78.428.689,78
1.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen									
1. aus dem hessischen Sonderinvestitionsprogramm	15.393.333,34	0,00	0,00	0,00	0,00	513.111,10	4.530.499,90	10.862.833,44	11.375.944,54
2. aus dem hessischen Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	0,00
2. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Kreditanteil	1.427.358,37	0,00	783,33	0,00	0,00	47.004,18	376.033,44	1.050.541,60	1.098.329,11
3. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Zuschüsse	7.929.255,02	0,00	0,00	0,00	0,00	198.991,00	4.489.197,02	3.440.058,00	3.639.049,00
Summe 1.2	24.749.946,73	1.600.000,00	783,33	0,00	0,00	759.106,28	9.395.730,36	16.953.433,04	16.113.322,65
Summe 1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	176.556.668,18	2.691.325,77	2.250.853,34	0,00	0,00	3.466.828,93	84.196.385,67	92.800.754,94	94.542.012,43
2. Sonstige Sonderposten									
2.1 Allgemeine Investitionspauschale des Landes	5.826.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508.266,72	4.647.900,18	1.178.099,83	1.686.366,55
2.2 Zuweisungen zu im Bau befindlichen Anlagen	160.000,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475.000,00	160.000,00
2.3 Sonstige sonstige Sonderposten	2.128,95	0,00	0,00	0,00	0,00	127,00	2.128,95	0,00	127,00
2.4 Zuteilung aus den Schlüsselzuweisungen des Landes	6.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	1.200.000,00	6.800.000,00	5.400.000,00
Summe 2. Sonstige Sonderposten	11.988.128,95	2.315.000,00	0,00	0,00	0,00	1.108.393,72	5.850.029,13	8.453.099,83	7.246.493,55
1. - 2. Gesamt	188.544.797,13	5.006.325,77	2.250.853,34	0,00	0,00	4.575.222,65	90.046.414,80	101.253.854,77	101.788.505,98

**Übersicht
über den Stand der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel)**

31.12.2019

	Stand zum 31.12.2018 €	Inanspruchnahme 2019 €	Auflösung 2019 €	Zuführung 2019 €	Stand zum 31.12.2019 €
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
1.1 Pensionsrückstellungen <i>davon durch Versorgungsrücklage liquiditäts- gedeckt: 1.630 T€ am Bilanzstichtag</i>	35.079.449,00	0,00	0,00	220.600,00	35.300.049,00
1.2 Verpflichtungen für Altersteilzeit	1.260.400,00	0,00	7.000,00	0,00	1.253.400,00
1.3 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	4.100.000,00	0,00	0,00	370.000,00	4.470.000,00
1.4 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	1.225.000,00	0,00	0,00	50.000,00	1.275.000,00
Summe 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.664.849,00	0,00	7.000,00	640.600,00	42.298.449,00
2. Sonstige Rückstellungen					
2.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.614.600,00	1.420.048,10	194.551,90	2.506.500,00	2.506.500,00
2.2 Rückstellungen für Brandschutzsanierungen	1.349.000,00	841.901,15	7.098,85	1.295.000,00	1.795.000,00
2.3 Rückstellungen für drohende Verluste	541.979,32	66.894,70	0,00	1.500.000,00	1.975.084,62
2.3.1 Kommunales Gebietsrechenzentrum (KGRZ)	147.830,00	26.085,00	0,00	0,00	121.745,00
2.3.2 Erbbaurecht Rüdesheim	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
2.3.3 ZV Tierkörperbeseitigung	94.149,32	40.809,70	0,00	0,00	53.339,62
2.3.4 Citybahn w/Bürgerbegehren	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
2.4 Personalarückstellungen	3.834.640,08	489.355,88	0,00	894.000,00	4.239.284,20
2.4.1 Arbeitszeitguthaben	820.000,00	0,00	0,00	104.000,00	924.000,00
2.4.2 Lebensarbeitszeitguthaben	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00
2.4.3 Leistungsentgelt TVöD	1.524.640,08	489.355,88	0,00	705.000,00	1.740.284,20
2.4.4 Urlaub	1.270.000,00	0,00	0,00	85.000,00	1.355.000,00
2.5 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	105.700,00	36.135,03	35.564,97	68.000,00	102.000,00
2.6 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - EDV	29.500,00	6.625,92	22.874,08	0,00	0,00
2.7 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - Schulen	674.200,00	350.381,80	193.818,20	521.300,00	651.300,00
2.7.1 Betriebskostenübernahmen	398.000,00	224.079,23	83.920,77	270.200,00	360.200,00
2.7.2 Schülerbeförderung	113.000,00	85.274,24	27.725,76	103.000,00	103.000,00
2.7.3 ausstehende Rechnungen FD I.7	123.200,00	41.028,33	82.171,67	123.100,00	123.100,00
2.7.4 Gastschulbeiträge	40.000,00	0,00	0,00	25.000,00	65.000,00
2.8 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - soziale Hilfe FD II.1	723.400,00	689.592,00	33.808,00	497.000,00	497.000,00
2.9 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - soziale Hilfe FD II.3	1.440.000,00	803.589,70	636.410,30	820.000,00	820.000,00
2.10 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - Jugendhilfe	1.250.000,00	1.200.000,00	50.000,00	1.510.000,00	1.510.000,00
2.11 Rückstellungen für Eingliederungshilfen (EGH)	0,00	0,00	0,00	133.250,00	133.250,00
2.12 Sonstige sonstigen Rückstellungen	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2. Sonstige Rückstellungen	11.563.319,40	5.904.824,28	1.174.126,30	9.745.050,00	14.229.418,82
1. - 2. Gesamt	53.228.168,40	5.904.824,28	1.181.126,30	10.385.650,00	56.527.867,82

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

31.12.2019

Art der Verbindlichkeit	Stand zum 01.01.2019 €	Stand zum 31.12.2019 €	Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr €	von einem bis zu fünf Jahren €	mehr als fünf Jahre €
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	77.360.239,90	78.680.503,08	6.606.904,90	22.362.019,73	49.711.578,45
2. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.443.185,18	5.954.099,90	5.954.099,90	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.449.689,21	2.260.497,14	2.260.497,14	-	-
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen	23.881,27	2.275.192,43	2.275.192,43	-	-
5. Sonstige Verbindlichkeiten	148.248.669,27	139.746.177,13	10.866.377,13	18.411.400,00	110.468.400,00
1. - 6. Gesamt	232.525.664,83	228.916.469,68	27.963.071,50	40.773.419,73	160.179.978,45



Rheingau-
Taunus-Kreis

Jahresabschluss 2019

Anhang

Anhang

für das Haushaltsjahr 2019

I.	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	2
II.	Erläuterungen zur Aktiva der Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2019	6
III.	Erläuterungen zur Passiva der Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2019.....	12
IV.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019	19
V.	Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2019	33
VI.	Erläuterungen zur direkten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2019.....	34
VII.	Erläuterungen zur indirekten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2019	43
VIII.	Erläuterungen zu den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2019	46
IX.	Sonstige Angaben	47

Die Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019 wurde gemäß den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 30. Oktober 2019) und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) vom 2. April 2006 (zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes zur Ablösung von kommunalen Kassenkrediten und zur Förderungen kommunaler und kommunaleretzender Investitionen mittels des Sondervermögens „Hessenkasse“ (Hessenkassengesetz) vom 25. April 2018) aufgestellt.

Das Gliederungsschema der Vermögensrechnung sowie der Ergebnis- und der Finanzrechnungen entspricht den in der Gemeindehaushaltsverordnung vorgegebenen Mustern.

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat am Entschuldungsprogramm des Landes Hessen (Hessenkasse) teilgenommen. In diesem Zusammenhang hat er von seinem Wahlrecht nach § 25 GemHVO Gebrauch gemacht und die in der Vergangenheit entstandenen Fehlbeträge letztmalig in der Nettoposition des Eigenkapitals zum 31.12.2018 zusammengefasst.

I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

I.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.

I.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 1. Januar 2002 erworbene Grundstücke werden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert.

I.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 1. Januar 2006 eine Abschreibungsdauer von 50 Jahren verwendet. Die Abschreibung erfolgt in allen Fällen linear.

I.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 1. Januar 1979, wurden mit den historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Bewertung der Straßenkörper, die vor dem 1. 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.

I.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.

Nach § 41 Abs. 5 GemHVO werden geringwertige Wirtschaftsgüter zwischen 150 € netto und 1.000 € netto linear über fünf Jahre abgeschrieben. Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden die Vermögensgegenstände nicht als Sammelposten, sondern einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

Diese Regelung wurde auch im Jahr 2019 beibehalten.

I.6 Finanzanlagen und Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sowie die Anteile an Sondervermögen wurden in der Eröffnungsbilanz nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet. Diese Bewertungen wurden für den Jahresabschluss 2019 beibehalten. Die Wertansätze entsprechen zum 31. Dezember 2019 dem Stand der Eröffnungsbilanz vom 1. 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.

I.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 %).

I.8 Flüssige Mittel

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

I.9 Eigenkapital

Der Rheingau-Taunus-Kreis erfährt als Gebietskörperschaft keine Stammkapitalausstattung über einen Satzungsbeschluss. Das Eigenkapital wird auf Basis der Netto-Position ermittelt. Die in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2002 erstmalig ermittelte Nettoposition hatte in den darauffolgenden Jahren durch nachträgliche Korrekturen, verrechnete Jahresergebnisse, Wechselkursdifferenzen und Entschuldungshilfen zahlreiche Änderungen erfahren.

Weitere Bestandteile des Eigenkapitals waren nicht verrechnete Jahresergebnisse aus Vorjahren, zweckgebundene und freie Rücklagen, nicht verrechnete Entschuldungshilfen sowie die jeweiligen Jahresergebnisse. Das Eigenkapital des Rheingau-Taunus-Kreises war seit dem 31. Dezember 2006 vollständig aufgezehrt, weshalb auch eine aktive Bilanzposition ‚Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag‘ ausgewiesen werden musste.

Im Zusammenhang mit dem Entschuldungsprogramm ‚Hessenkasse‘ wurde den Kommunen zum 31.12.2018 einmalig ein Wahlrecht eingeräumt, Fehlbeträge aus Vorjahren mit der Nettoposition zu verrechnen (§ 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO). Der Bestand der Kassenkredite wurde vom Land Hessen übernommen und das Eigenkapital gestärkt, so dass der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag zum 31.12.2018 entfiel und wieder ein positives Eigenkapital ausgewiesen werden konnte.

Die vorhandene Nettoposition und die noch nicht verrechneten Vorjahresergebnisse und Entschuldungshilfen wurden zum 31.12.2018 zu einer neuen Nettoposition zusammengefasst. Zum Bilanzstichtag setzt sich das Eigenkapital daher aus der zum 31.12.2018 neu gebildeten Nettoposition, dem Ergebnisvortrag aus 2018 und dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2019 zusammen.

I.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 1. Januar 2008 vereinnahmt wurden. Danach erhaltene Investitionspauschalen werden gemäß § 38 (4) GemHVO über 10 Jahre aufgelöst.

Sonderposten aus Zuweisungen aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm (Hessisches Sonderinvestitionsprogrammgesetz vom 9. März 2009) und aus dem Gesetz zur Umsetzung von Zukunftsinvestitionen der Kommunen und Länder (Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes vom 2. 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.

Im Dezember 2019 hat der Landkreis ein Darlehen nach dem Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz, KIP) erhalten. Dieses wird in Höhe von 80 % durch das Land gefördert und ein entsprechender Sonderposten gebildet. Die Auflösung wird gemäß den entsprechenden Förderrichtlinien vom 25.11.2015 erfolgen.

Darüber hinaus werden in dieser Bilanzposition der Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Rettungsdienst) und der Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG ausgewiesen.

I.11 Verbindlichkeiten

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

I.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

I.13 Teilergebnisrechnung

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

I.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 Aktiva der Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2019

II.1 Anlagevermögen

II.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Diese Bilanzposition beinhaltet ausschließlich Software-Lizenzen in Höhe von 647 T€ (VJ 639 T€).

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Bei den geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen handelt es sich um Finanzierungsanteile an investiven Maßnahmen Dritter in Höhe von 6.538 T€ (VJ 5.408 T€). Sie beinhalten 1.408 T€ Investitionszuschüsse an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH zur Planung der Citybahn. Die übrigen Maßnahmen betreffen Schulen, Kindergärten, Sportanlagen und Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Schuldächern.

II.1.2 Sachanlagen

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	T€	T€
unbebaute Grundstücke	119	119
bebaute Grundstücke	107.426	107.624
grundstücksgleiche Rechte	<u>104</u>	<u>104</u>
	<u>107.649</u>	<u>107.847</u>

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurde das Grundstück der ehemaligen Rabanus-Maurus-Schule Oestrich-Winkel mit einem Buchwert von 1.778 T€ verkauft. Auf dem Grundstück der Gesamtschule Niedernhausen lastete im Zusammenhang mit den Schulleasingverträgen ein Erbbaurecht. Dieses wurde 2019 gemeinsam mit den Schulgebäuden zurück erworben; der Rückkaufpreis wurde anteilig auf Grundstück und Gebäude aufgeteilt. Auf das Grundstück entfielen dabei 1.578 T€. Im Übrigen betrifft die Zunahme investive Straßenbeiträge an der Grundschule Schlangenbad-Bärstadt.

Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	T€	T€
Betriebsgebäude	185.562	191.082
Verwaltungsgebäude	15.401	16.092
andere Bauten	641	662
Grundstückseinrichtungen	90	95
Wohngebäude	<u>159</u>	<u>165</u>
	<u>201.853</u>	<u>208.096</u>

In der Bilanzposition ‚Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken‘ wurden insgesamt Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 1.626 T€ aktiviert bzw. nachaktiviert. Sie betrafen überwiegend den Rückkauf der Schulgebäude der Gesamtschule Niedernhausen (1.577 T€).

Der Verkauf des Schulgebäudes und der Turnhalle der ehemaligen Rabanus-Maurus-Schule Oestrich-Winkel reduziert den Restbuchwert der Betriebsgebäude um 1.464 T€.

Die Bilanzposition wurde im Jahr 2019 um planmäßige Abschreibungen (6.405 T€) reduziert. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Bei den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen handelt es sich mit 21.509 T€ (VJ 22.031 T€) um Kreisstraßen einschl. Beschilderung, Leitplanken und Leitpfosten, mit 2.875 T€ (VJ 2.945 T€) um Straßenaufbauten (insbesondere Brücken, Unterführungen, Stützwände und Lichtsignalanlagen) und mit 16 T€ (VJ 18 T€) um Wege und Plätze. Diese dienen der Versorgung der Öffentlichkeit mit Infrastrukturleistungen.

Im Jahr 2019 wurde die Ortsdurchfahrt von Idstein-Wörsdorf / Kreisstraße K 691 mit Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 442 T€ aktiviert. Gleichzeitig konnten Investitionsförderungen des Landes in Höhe 209 T€ in den Sonderposten passiviert werden. Die Endabrechnung der Maßnahme steht noch aus.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Heizungs- und Lüftungsanlagen der Schulen und der Verwaltung in Höhe von 1.362 T€ (VJ 1.493 T€).

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Bilanzposition ‚Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung‘ in Höhe von 6.471 T€ (VJ 6.330 T€) setzt sich überwiegend zusammen aus Büro- und Schulmobiliar (1.974 T€), geringwertigen Wirtschaftsgütern (1.957 T€), Büromaschinen und EDV-Ausstattung (869 T€) sowie dem Fuhrpark (749 T€). In letzterem sind seit 2019 auch zwei neue LKW für das Wechselladersystem des Brand- und Katastrophenschutzes mit jeweils 238 T€ Anschaffungskosten enthalten.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bei den geleisteten Anzahlungen und den Anlagen im Bau in Höhe von 11.955 T€ (VJ 5.658 T€) handelt es sich um Anlagen, die zum Bilanzstichtag noch nicht nutzungsfähig waren oder Anzahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen. Nach Inbetriebnahme bzw. erfolgter Eigentumsübertragung werden die Maßnahmen in die entsprechende Bilanzposition umbucht. Die fertige Anlage wird dann aktiviert sowie entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Folgende Anlagen im Bau werden am Bilanzstichtag geführt:

- Generalsanierung der BT I und III der Beruflichen Schule Taunusstein-Hahn (3.412 T€)
- Generalsanierung des BT C der Gesamtschule Taunusstein-Hahn (2.777 T€)
- Neubau der Turnhalle der Grundschule Bad Schwalbach (2.091 T€)
- Generalsanierung des Schwimmbads, Grundschule Walluf (1.610 T€)
- Ausbau der Ortsdurchfahrt Rauenthal, Kreisstraße K 641 (1.099 T€)
- Verschiedene andere Bau- und Einrichtungsmaßnahmen (966 T€)

II.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 15.691 T€)
- die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH mit 26 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12. des Vorjahres 4.942 T€)
- den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft mit 2.787 T€ (Eigenkapital des EAW zum 31.12. des Vorjahres 5.732 T€).

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

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen (936 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 440 T€ (VJ 494 T€). Die Reduzierung beruht auf der planmäßigen Tilgung der beiden weitergeleiteten Kredite durch den Eigenbetrieb.

Beteiligungen

Die Beteiligungen betragen insgesamt 42 T€ und beinhalten folgende Stammeinlagen und Anteile:

- Regionalpark Ballungsraum Rhein-Main GmbH, Flörsheim (12 T€)
- Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH, Frankfurt (6 T€)
- Exina GmbH, Wiesbaden (9 T€)
- ivm GmbH Integriertes Verkehrsmanagement Region Frankfurt RheinMain, Frankfurt (8 T€)
- Neu: Kulturregion FrankfurtRheinMain gGmbH, Frankfurt (1 T€)
- ZVN Finanz GmbH, Wiesbaden (3 T€)
- FrankfurtRheinMain GmbH, Frankfurt (3 T€)

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.

Im Jahr 2019 wurde eine Stammkapitaleinlage in Höhe von 1.450,00 € in die Kulturregion FrankfurtRheinMain gGmbH, Frankfurt, geleistet. Die übrigen Positionen blieben ohne Veränderung.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Die Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, belaufen sich am Bilanzstichtag auf 1.966 T€ (VJ 2.027 T€). Sie beinhalten Darlehen an die KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH, Bad Schwalbach, in Höhe von 1.342 T€ (VJ 1.361 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 mit 0,3% bis 0,35% (bei 1% Tilgung) verzinst.

Darüber hinaus beinhaltet die Bilanzposition gewährte Darlehen an die Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH, Frankfurt, in Höhe von 624 T€ (VJ 666 T€) für Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Schuldächern.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Wertpapiere des Anlagevermögens setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2019</u> T€	<u>31.12.2018</u> T€
Versorgungsrücklage gem. § 2 Hess. Versorgungsrücklagegesetz – aktive Arbeitnehmer -	402	376
Versorgungsrücklage gem. § 2 Hess. Versorgungsrücklagegesetz – Versorgungsempfänger -	<u>921</u>	<u>839</u>
	<u>1.323</u>	<u>1.215</u>

Der Anteilswert der Forderungen nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz (BBesG) der Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau zum 31. Dezember 2018 beträgt 1.630 T€.

Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Die sonstigen Ausleihungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2019</u> T€	<u>31.12.2018</u> T€
Ausleihungen	99	101
Genossenschaftsanteile und übrige Mitgliedschaftsrechte	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>105</u>	<u>107</u>

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich u. a. mit 33 T€ um Ausleihungen an das Otto-Fricke-Krankenhaus und Ausleihungen an Städte und Gemeinden in Höhe von 33 T€, die im Haushaltsjahr 2019 planmäßig getilgt wurden. Weitere 25 T€ betreffen eine Liquiditätshilfe an den Verein Regionalentwicklung Taunus e. V.

II.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 2018 bei 153.084 T€. Auch hier lag der Jahresabschluss 2019 zum Zeitpunkt der Aufstellung noch nicht vor. Eine Zuschreibung erfolgte wie in den vergangenen Jahren aufgrund des Niederstwertprinzips nicht.

II.2 Umlaufvermögen

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

Zum Vorratsvermögen zählt der Bestand an Büromaterial in Höhe von 15 T€ (VJ 11 T€).

II.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 24.605 T€ bestehen überwiegend gegenüber dem Land Hessen (20.748 T€). Diese betreffen mit 13.513 T€ Ansprüche aus Tilgungsübernahmen des Landes im Rahmen verschiedener Förderungsprogramme (Hessisches Sonderinvestitionsprogrammgesetz, Hessisches Kommunalinvestitionsförderungsgesetz und Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes). Weitere 3.086 T€ betreffen ausstehende Kostenerstattungen nach § 89d SGB III für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge und 2.693 T€ die Bundeserstattung zur Grundsicherung.

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 (3.510 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 (565 T€) auf 623 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 2 T€ beinhalten Forderungen aus Nutzungsentgelten, dem Verkauf des Jahrbuchs und Ähnlichem. Dem Ausfallrisiko wurde mit der Bildung von Wertberichtigungen (0,3 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 (495 T€). Sie betreffen überwiegend die Anforderung von Personal- und Verwaltungskosten.

Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von insgesamt 706 T€ handelt es sich mit 368 T€ um eine Forderung für Avalprovision gegen die ZVN Finanz GmbH. Weitere 20 T€ betreffen den Eigenanteil einer Gemeinde des Rheingau-Taunus-Kreises für den Breitbandausbau.

Ebenfalls in dieser Bilanzposition enthalten sind u. a. Barvorschüsse (15 T€) und Rückforderungen aus debitorischen Kreditoren (216 T€). Dem Ausfallrisiko wurde mit Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (110 T€) Rechnung getragen.

II.2.4 Flüssige Mittel

Hierbei handelt es sich um Kontokorrentguthaben, Fest- und Termingelder in Höhe von 15.459 T€ (VJ 6.178 T€) zum Bilanzstichtag. Der Mindestzahlungsmittelbestand nach § 106 (1) HGO ist vorhanden.

II.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Ende des Geschäftsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2019</u> T€	<u>31.12.2018</u> T€
Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds – Abt. B		
Ansparraten	1.598	1.799
Sonderbeiträge	197	243
Sozialhilfe- und andere Transferleistungen für Januar 2020	4.974	5.268
Beamtenbezüge für Januar 2020	199	203
sonstige Auszahlungen für das Jahr 2020	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>6.971</u>	<u>7.518</u>

Die Ansparraten in Höhe von 20 % der Darlehenssumme für die zinslosen Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds – Abteilung B – waren zunächst zu erbringen, bevor die 100 %ige Auszahlung stattfand. Darüber hinaus waren aufgrund der vorzeitigen Mittelinanspruchnahme bis zum Jahr 2008 vertragsgemäß Sonderbeiträge an den Darlehensgeber zu entrichten.

Diese Ansparraten und die Sonderbeiträge sind wirtschaftlich Disagien (zinsersetzend) gleichzusetzen, die über die Laufzeit der Darlehensverträge linear aufwandserhöhend aufzulösen sind. Die Ansparrate entspricht einem Vergleichzinssatz bei einem Annuitätendarlehen von 1,86 %. Neue Darlehen nach diesem Konzept werden vom Landkreis nicht mehr aufgenommen.

Bei den abgegrenzten Sozialhilfeleistungen, Beamtenbezügen und sonstigen Auszahlungen handelt es sich um bereits im Dezember 2019 vorgenommene Auszahlungen, welche den Monat Januar 2020 betreffen.

III. Erläuterungen zur Passiva der Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2019

III.1 Eigenkapital

Im Haushaltsjahr 2018 hat der Rheingau-Taunus-Kreis am Entschuldungsprogramm ‚Hessenkasse‘ teilgenommen. Der Bestand der Kassenkredite wurde vom Land Hessen vollständig (in Höhe von 328.500 T€) übernommen, so dass ein positives Eigenkapital ausgewiesen werden konnte und der bis dahin ausgewiesene nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag entfiel.

Nach Verrechnung und Ausgleich der anderen Positionen des Eigenkapitals verblieb ein noch zur Verfügung stehender positiver Restbetrag, welcher der Nettoposition zugeführt wurde. Seit dem 31.12.2018 wird nun eine Nettoposition in Höhe von 103.016 T€ ausgewiesen.

Das Jahresergebnis 2018 wurde im Haushaltsjahr 2019 zu den ersten Werten auf den Konten des Ergebnisvortrags. Um die Zusammensetzung des Eigenkapitals und die zeitliche Entwicklung übersichtlicher darzustellen ist dem Jahresabschluss ein Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2019 beigefügt.

Das Eigenkapital setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2019</u> T€	<u>31.12.2018</u> T€
<u>Netto-Position</u>	<u>103.016</u>	<u>103.016</u>
<u>Ergebnisverwendung</u>		
Ergebnisvortrag		
ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	13.456	0
außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	<u>-3.151</u>	<u>0</u>
	<u>10.305</u>	<u>0</u>
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss		
Ordentlicher Jahresüberschuss	9.675	13.456
außerordentlicher Jahresüberschuss	<u>804</u>	<u>-3.151</u>
	<u>10.479</u>	<u>10.305</u>
	<u>123.800</u>	<u>113.321</u>

III.1.1 Netto-Position

Im Jahr 2018 wurde die vorherige Nettoposition durch die Entschuldungshilfe der Hessenkasse neu ermittelt. Sie beläuft sich auf 103.016 T€.

III.1.2 Ergebnisverwendung

Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag zum 31.12.2019 beinhaltet aufgrund der oben beschriebenen Verrechnungen das Jahresergebnis 2018 in Höhe von 10.305 T€. Es setzt sich aus dem ordentlichen Überschuss aus 2018 in Höhe von 13.456 T€ und dem außerordentlichen Fehlbetrag aus 2018 in Höhe von 3.151 T€ zusammen.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2019 ergibt sich aus dem ordentlichen Jahresüberschuss (9.675 T€) und dem außerordentlichen Jahresüberschuss (804 T€). Er beläuft sich insgesamt auf 10.479 T€.

III.2 Sonderposten

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

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

Die maßnahmenbezogenen Zuweisungen vom öffentlichen Bereich setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2019</u> T€	<u>31.12.2018</u> T€
nicht rückzahlbare Zuweisungen des Bundes	1	5
nicht rückzahlbare Zuweisungen des Landes	74.577	77.321
nicht rückzahlbare Zuweisungen von Gemeinden	1.149	984
nicht rückzahlbare Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	119	117
Andere maßnahmenbezogene Zuweisungen	<u>1</u>	<u>2</u>
	<u>75.847</u>	<u>78.429</u>
Zuweisungen des Landes Hessen		
- hessisches Sonderinvestitionsprogramm -	10.863	11.376
- hessisches Kommunalinvestitionsförderungsgesetz KIP I -	1.600	0
Zuweisungen des Bundes - Zukunftsinvestitionsprogramm -		
Kreditanteil	1.051	1.098
Zuschüsse	<u>3.440</u>	<u>3.639</u>
	<u>16.954</u>	<u>16.113</u>
	<u>92.801</u>	<u>94.542</u>

Neu hinzu kamen im Jahr 2019 2.691 T€ maßnahmenbezogene Zuwendungen Sie betreffen überwiegend den Neubau der Turnhalle an der Grundschule Bad Schwalbach (1.600 T€), die Kreisstraße K 630 / Kreisel Monrepos Geisenheim (360 T€) und die Kreisstraße K 691 / Ortsdurchfahrt Idstein-Wörsdorf (209 T€). Weitere Fördermittel erhielten verschiedene Ausstattungsmaßnahmen an Schulen, im Bereich des Brandschutzes oder die Planung der Citybahn.

III.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

In dieser Bilanzposition wird der Sonderposten für die Gebührenaussgleichsrücklage des Rettungsdienstes ausgewiesen. Zum Ende des Vorjahres war hier noch ein Wert von 69 T€ verfügbar, welcher im Haushaltsjahr 2019 vollständig aufgelöst wurde. Zum 31.12.2019 beläuft sich die Bilanzposition auf 0 Euro.

Mit Kreistagsbeschluss vom 28.10.2019 wurde eine Änderung der Gebührensatzung vorgenommen.

III.2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 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. Für das zurückliegende Haushaltsjahr 2019 wurden dieser Bilanzposition 2.343 T€ zugeführt. Der Ausgleichsbetrag für 2017 in Höhe von 3.003 T€ wurde zu Gunsten des Produktbereichs Schulen aufgelöst. Der Sonderposten beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 3.791 T€.

III.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>31.12.2019</u> T€	<u>31.12.2018</u> T€
Allgemeine Investitionspauschalen des Landes	1.178	1.686
Investiver Anteil an Schlüsselzuweisungen des Landes	6.800	5.400
Zuweisungen zu im Bau befindlichen Anlagen	475	160
	<u>8.453</u>	<u>7.246</u>

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 ertragserhöhend aufgelöst. Im Jahr 2019 wurden hier wie in den Vorjahren 2.000 T€ vereinnahmt.

III.3 Rückstellungen

III.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionen betreffen in Höhe von 35.300 T€ (VJ 35.079 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 sogenannten neuen Richttafeln 2018G für die Pensionsversicherung von Dr. Klaus Heubeck bei einem unveränderten Zinssatz von 6 %. Der von der Bundesbank per Dezember 2019 angegebene Abzinsungsfaktor beträgt 2,71 %. Daraus ergäben sich Rückstellungen in Höhe von 50.823 T€.

Weiterhin sind in dieser Position die Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen in Höhe von 1.253 T€ (VJ 1.260 T€) und die Beihilfeverpflichtungen gemäß § 39 (1) 2 GemHVO-Doppik ausgewiesen. Die Beihilfeverpflichtungen betreffen die Ansprüche von Versorgungsempfängern in Höhe von 4.470 T€ (VJ 4.100 T€) und die der aktiven Beamten mit 1.275 T€ (VJ 1.225 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 31.12.2019 beläuft sich der liquiditätsgedeckte Anteil auf 1.630 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 im Jahre 2019 weiterhin 6,1 % der umlagepflichtigen Bezüge in Höhe von 30.170 T€ (VJ 29.240 T€). Weitere 0,9 % der Umlage waren von den Beschäftigten zu zahlen. Der Bemessungssatz der zu entrichtenden Sanierungsumlage an die ZVK betrug im Jahre 2019 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 31.12.2019 einen Buchwert in Höhe von 42.298 T€.

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

- nicht vorhanden -

III.3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

- nicht vorhanden -

III.3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

- nicht vorhanden -

III.3.5 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2019</u> T€	<u>31.12.2018</u> T€
Personalverpflichtungen	4.239	3.835
unterlassene Brandschutzsanierung	1.795	1.349
unterlassene Instandhaltung	2.507	1.614
Rückstellungen für drohende Verluste	1.975	542
Rückstellungen für Prozesskosten	102	106
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	<u>3.611</u>	<u>4.117</u>
	<u>14.229</u>	<u>11.563</u>

Im Vergleich zum Vorjahr sind die sonstigen Rückstellungen um 2.666 T € gestiegen. Ursächlich hierfür ist zum einen die Bildung einer Drohverlustrückstellung in Höhe von 1.500 T€ für den Investitionszuschuss Citybahn, welcher bei positivem Ausgang eines Vertreterbegehrens in Wiesbaden in den Aufwand umzubuchen wäre. Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und Brandschutzsanierung sind insgesamt um rund 1.339 T€ gestiegen. Gründe liegen in Baufortschrittsverzögerungen, auch verursacht durch die Auftrags- und Auslastungslage der ausführenden Bauunternehmungen.

Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen betreffen unter anderem die Bereiche Jugendhilfe (1.510 T€), Flüchtlingsdienst/Migration (820 T€) und den Fachdienst Soziales (497 T€). Für den Schulbetrieb wurden 651 T€ für noch nicht abgerechnete Leistungen der Schülerbeförderung, Schulungen und Betriebskostenabrechnungen benötigt. Weitere Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen betreffen die Eingliederungshilfe nach dem Bundesteilhabegesetz.

III.4 Verbindlichkeiten

III.4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

- nicht vorhanden -

III.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 78.680 T€ (VJ 77.360 T€), wovon 66.665 T€ Kreditinstitute und 12.015 T€ öffentliche Kreditgeber betreffen. Die Kredite von öffentlichen Kreditgebern sind hauptsächlich Darlehen aus den Hessischen Investitionsfonds Abt. A und B.

Die Zunahme der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten resultiert aus der Neuaufnahme von Darlehen (8.115 T€) bei niedrigeren Zahlungen zur Tilgung (6.795 T€) im Jahr 2019. Die Neuaufnahme beinhaltet ein Darlehen von 2.000 T€ aus dem kommunalen Investitionsprogramm (KIP I).

Die künftigen Tilgungen erfolgen kurzfristig (6.607 T€), mittelfristig (22.362 T€) und langfristig (49.711 T€).

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Kreditverbindlichkeiten in Fremdwährung.

III.4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 hatte der Rheingau-Taunus-Kreis keine Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und erfüllt somit die Vorschriften des § 105 HGO (1).

Im Jahr 2018 wurden die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom Land Hessen übernommen. Der vom Landkreis zu zahlende Eigenanteil an der Hessenkasse ist in den sonstigen Verbindlichkeiten passiviert und beläuft sich am 31.12.2019 auf 133.483 T€ (VJ: 138.086 T€).

III.4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

- nicht vorhanden -

III.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 5.954 T€ (VJ 4.443 T€) setzen sich mit 1.669 T€ (VJ 1.410 T€) aus Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sowie aus Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 168 T€ (VJ 191 T€) zusammen. Darüber hinaus beinhalten sie die Verwahrgelder des Fachbereichs II in Höhe von 4.117 T€ (VJ 2.842 T€).

III.4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aus geleisteten Kauf-, Werk-, Dienst-, Miet- und Pachtverträgen, für die die Zahlung der Rechnung zum Bilanzstichtag noch ausstand. Die Bilanzposition in Höhe von 2.260 T€ (VJ 2.450 T€) setzt sich aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2.259 T€ und aus Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen 1 T€ zusammen.

III.4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

- nicht vorhanden –

III.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 2.275 T€ (VJ 24 T€) beinhaltet die Verbindlichkeiten gegenüber der RTV Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH, Bad Schwalbach (2.177 T€), der edz Energie-Dienstleistungs-Zentrum Rheingau-Taunus GmbH, Rüdesheim (75 T€) und der ProJob Rheingau-Taunus GmbH, Taunusstein (23 T€).

Die Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 wurden bis Ende Februar 2020 beglichen.

III.4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (139.746 T€, VJ 148.249 T€) handelt es sich mit 133.483 T€ (VJ 138.086) um den Eigenanteil des Landkreises am Entschuldungsprogramm ‚Hessenkasse‘. Hierfür ist noch bis zum Jahr 2048 ein Jahresbeitrag in Höhe von 4.603 T€ an das Sondervermögen ‚Hessenkasse‘ des Landes zu leisten.

Weiterhin sind hier mit 1.348 T€ (VJ 1.470 T€) Zinsverbindlichkeiten für Investitions- und Kassenkredite ausgewiesen, wovon 1.026 T€ im Zusammenhang mit dem Schutzschirm des Landes Hessen stehen. Korrespondierend werden 1.023 T€ als Forderung gegen das Land Hessen ausgewiesen.

Die ebenfalls hier ausgewiesenen Sonderbeiträge für Investitionskredite des Landes aus den Sonderinvestitionsprogrammen belaufen sich auf 1.105 T€ (VJ 1.331 T€). Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten (3.810 T€) betreffen vor allem ausstehende Weiterleitungen und ausstehende Rückzahlungen, Verwahrgelder und Sicherheitseinbehalte.

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamtbetrag 31.12.2019 T€	Restlaufzeit		
		< 1 Jahr T€	von 1 bis 5 Jahren T€	> 5 Jahren T€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	78.681	6.607	22.362	49.712
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	5.954	5.954	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.260	2.260	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.275	2.275	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	139.746	10.867	18.411	110.468
	228.916	27.963	40.773	160.180

III.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2019</u> T€	<u>31.12.2018</u> T€
Mietvorauszahlung Stadt Eltville für die Turnhalle Hattenheim	307	327
Vorauszahlungen für Renten und Unterbringungen	8	14
sonstige passive Rechnungsabgrenzungen	<u>541</u>	<u>547</u>
	<u>856</u>	<u>888</u>

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.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019

IV.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	<u>10</u>	<u>12</u>	<u>18</u>

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten betreffen überwiegend den Verkauf von Jahrbüchern des Rheingau-Taunus-Kreises sowie Entgelten für die darin enthaltenen Werbeanzeigen.

IV.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Gebühren nach HVwKostG	3.574	3.473	3.920
Baugenehmigungsgebühren	1.243	1.200	1.882
Rettungsdienstgebühren	1.274	1.300	1.303
Prüfungsgebühren	172	335	205
sonstige Verwaltungsgebühren	167	166	138
öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	143	171	58
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	<u>102</u>	<u>91</u>	<u>77</u>
	<u>6.675</u>	<u>6.736</u>	<u>7.583</u>

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen mit einer Zunahme von 908 T€ deutlich über den Erträgen des Vorjahres. Wie schon im Vorjahr haben die Baugenehmigungsgebühren das stärkste Wachstum zu verzeichnen (638 T€). Auch die Gebühren nach dem hessischen Verwaltungskostengesetz liegen über den Vorjahreswerten (346 T€ Zunahme).

Im Vergleich zu dem für 2019 fortgeschriebenem Ansatz konnten insgesamt Mehrerträge in Höhe von 848 T€ erzielt werden. Sie betreffen ebenfalls hauptsächlich die Baugenehmigungsgebühren (Mehrertrag 681 T€) und die Gebühren nach dem hessischen Verwaltungsgesetz (Mehrertrag 447 T€), welche hauptsächlich im Produktbereich Sicherheit und Ordnung erhoben werden.

IV.3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

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

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Kostenerstattungen vom Bund	26	2	85
Kostenerstattungen vom Land	2.466	2.835	2.497
Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	370	622	562
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	216	185	293
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	93	115	75
Erstattung von Telefon- und Faxgebühren sowie von Kopierkosten	79	84	78
sonstige Kostenerstattungen	<u>245</u>	<u>281</u>	<u>231</u>
	<u>3.495</u>	<u>4.124</u>	<u>3.821</u>

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 326 T€ gestiegen. Die höchsten Mehrerträge entfielen dabei auf die Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden, da ab dem Haushaltsjahr 2019 von den Gemeinden Kosten für die zentrale Vergabestelle in Höhe von 154 T€ erstattet wurden.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres 2019 erhielt der Rheingau-Taunus-Kreis 303 T€ weniger Kostenerstattungen als veranschlagt, darin enthalten Mindererlöse von 380 T€ für die Personalkostenerstattung des Landes bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen.

IV.4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

- nicht vorhanden -

IV.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>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Erträge aus Kreisumlage	77.341	80.439	80.439
Erträge aus Schulumlage	<u>60.059</u>	<u>57.088</u>	<u>57.088</u>
	<u>137.400</u>	<u>137.527</u>	<u>137.527</u>

Für die Kreisumlage galt im zurückliegenden Haushaltsjahr ein zum Vorjahr leicht angehobener Hebesatz von 29,00 % (2018: 28,95 %). Die Schulumlage wurde von 22,50 % in 2018 auf 20,60 % in 2019 gesenkt.

Saldiert und im Vergleich mit dem Vorjahr ergaben sich dabei Mehrerträge von 127 T€, was einer Zunahme von 0,1 % entspricht.

IV.6 Erträge aus Transferleistungen

Die Erträge aus Transferleistungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	7.083	8.036	6.814
Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	3.291	2.782	3.865
Erträge aus der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung	41	51	33
Erträge aus der Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich	74.394	78.624	74.854
sonstige Erträge sozialer Leistungen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>84.809</u>	<u>89.493</u>	<u>85.566</u>

Gegenüber dem Vorjahr weist der Landkreis um 757 T€ leicht gestiegene Erträge aus Transferleistungen aus. Gestiegen sind dabei insbesondere die Bundeserstattung für Eingliederungsleistungen des JobCenters (Mehrerträge von 1.149T €), die Bundeserstattung für Kosten der Unterkunft (ebenfalls für das JobCenter, Mehrerträge von 686 T€) und der Leistungersatz anderer Gebietskörperschaften für die Unterbringung Jugendlicher im Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe (Mehrerträge von 538 T€). Im gleichen Zeitraum gab es auch rückläufige Entwicklungen, so zum Beispiel die Bundeserstattung für die eigentliche SGB II – Regelleistung (1.181 T€ niedriger als im Vorjahr). Betrachtet man den gesamten Bereich JobCenter saldiert, liegen die Erträge aus Transferleistungen um 209 T€ über dem Vorjahreswert. Dies entspricht einer Zunahme um 0,34 %.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Planansatz für das Jahr 2019 wurden um 3.926 T€ geringere Erträge aus Transferleistungserstattung realisiert. Maßgeblich war auch hier das JobCenter, bei dem 5.160 T€ höhere Transfererträge erwartet wurden.

Sowohl für die Unterschiede im Vergleich zum Vorjahr als auch den Vergleich mit dem Haushaltsansatz müssen jedoch auch die Entwicklungen der entsprechenden Transferaufwendungen gesehen werden, da die Erträge unmittelbar von diesen abhängen.

IV.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>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Erträge aus Schlüsselzuweisungen	45.560	45.723	45.723
Erträge aus Bedarfszuweisungen des Bundes nach LAF und ERP	250	380	261
Erträge aus Bedarfszuweisungen des Landes nach FAG	369	365	370
Erträge aus sonstigen Zuweisungen des Landes und anderer Bereiche	3.150	2.882	3.337
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	17.092	21.789	9.713
Andere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	48	47	48
Zinsdiensthilfen	<u>1.698</u>	<u>1.670</u>	<u>1.632</u>
	<u>68.167</u>	<u>72.856</u>	<u>61.084</u>

Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke um 7.083 T€ zurückgegangen. Dieser Rückgang betrifft mit 6.658 T€ überwiegend die Kostenpauschalen, die das Land Hessen dem Fachdienst Migration für die Unterbringung und Versorgung von Asylbewerbern zahlt. Im Vergleich zu 2018 wurden sowohl Berechnungsgrundlage als auch Berechnungsmethode verändert. Die ordentlichen Aufwendungen des Fachdienstes Migration sind im gleichen Zeitraum lediglich um 3.843 T€ gesunken.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Planansatz erhielt der Landkreis 11.772 T€ weniger Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Überwiegend betrifft dies mit 11.129 T€ ebenfalls den Fachdienst Migration und den Wechsel der Berechnungsmethode. Darüber hinaus wurden die für 2019 erwarteten Personenzuweisungen nicht erreicht. Die vom Land gezahlten Pauschalen dienen zum Ausgleich der ordentlichen Aufwendungen des Fachdienstes, welche um 2.957 T€ unter dem Haushaltsansatz blieben.

IV.8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	<u>4.632</u>	<u>4.608</u>	<u>4.575</u>

Die Position ‚Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen‘ hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 57 T€ geringfügig reduziert. Die außerordentliche Auflösung von Sonderposten wird in den außerordentlichen Erträgen gezeigt.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Ansatz für das Jahr 2019 wurden insgesamt um 33 T€ geringere Erträge erzielt.

IV.9 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	3.881	2.506	2.837
Nebenerlöse aus Nebentätigkeiten	1	2	1
andere sonstige Nebenerlöse	1.012	3.292	3.142
Erträge aus Wahlleistungen	22	21	21
andere sonstige betriebliche Erträge	11	0	2
Erträge aus Schadensersatzleistungen	93	0	69
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen	<u>2.615</u>	<u>160</u>	<u>1.181</u>
	<u>7.635</u>	<u>5.981</u>	<u>7.253</u>

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 sind die sonstigen ordentlichen Erträge um 382 T€ niedriger erzielt worden. Dabei konnten einerseits 1.434 T€ weniger Rückstellungen aufgelöst werden, andererseits wurde hier die Auflösung des Sonderpostens für die Schulumlage gebucht. Im Vorjahr 2018 waren dies

720 T€, in 2019 konnten dem Produktbereich ‚Schulen‘ 3.003 T€ gutgeschrieben werden, eine Zunahme um 2.283 T€. Die Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung sind um 1.044 T€ zurückgegangen, was mit 856 T€ hauptsächlich auf den Fachdienst Migration und die rückläufige Zahl der Neuzuweisungen von Flüchtlingen zurückzuführen ist.

Verglichen mit den fortgeschriebenen Ansätzen konnten für 2019 1.272 T€ mehr Erträge gebucht werden. Ausschlaggebend sind die Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen, welche um 1.021 T€ höher sind als der Haushaltsansatz. Die Entwicklung der Vorjahresrückstellungen wird erst im Rahmen des Jahresabschlusses festgestellt und kann nur in den wenigsten Fällen geplant werden.

IV.10 Summe der ordentlichen Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9) beträgt 307.427 T€ (VJ 312.823 T€, Ansatz 321.336 T€).

IV.11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Personalaufwand für tariflich Beschäftigte			
Vergütung tariflich Beschäftigte	26.618	29.810	28.626
Sonderzuwendungen tariflich Beschäftigte	1.616	1.896	1.718
Vergütung an Auszubildende	<u>302</u>	<u>308</u>	<u>272</u>
	<u>29.536</u>	<u>32.014</u>	<u>30.616</u>
Personalaufwand für Beamte			
Dienstbezüge für Beamte	3.077	3.161	3.052
Sonderzuwendungen für Beamte	153	162	153
sonstige Aufwendungen mit Bezügecharakter	<u>42</u>	<u>88</u>	<u>46</u>
	<u>3.272</u>	<u>3.411</u>	<u>3.251</u>
soziale Abgaben	8.865	9.735	9.475
übrige sonstige Personalaufwendungen	<u>275</u>	<u>80</u>	<u>248</u>
	<u>9.140</u>	<u>9.815</u>	<u>9.723</u>
	<u>41.948</u>	<u>45.240</u>	<u>43.590</u>

Verglichen mit den Vorjahreswerten erhöhen sich die Personalaufwendungen um insgesamt 1.642 T€. Die Aufwandserhöhung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 1.080 T€ beruht unter anderem auf einer tariflichen Entgelterhöhung zum 1. April 2019 um durchschnittlich 3,09%. Die sozialen Abgaben incl. der Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung sowie die übrigen sonstigen Personalaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 583 T€ erhöht.

Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen für das Haushaltsjahr 2019 sind die Personalaufwendungen um 1.650 T€ niedriger als geplant. Aufgrund der Problematik, qualifiziertes und geeignetes Personal auf dem Arbeitsmarkt zu finden, waren viele geplante Stellen nicht oder zeitweise nicht besetzt.

IV.12 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Versorgungsbezüge Beamte	439	445	398
Beihilfen an Versorgungsempfänger	230	220	370
Aufwendungen für Pensions- und Unterstützungskassen	1.809	2.002	1.889
Zuführung Pensionsrückstellung	<u>1.020</u>	<u>440</u>	<u>221</u>
	<u>3.498</u>	<u>3.107</u>	<u>2.878</u>

Der Rückgang der Versorgungsaufwendungen im Vergleich zum Jahr 2018 beläuft sich auf 620 T€. Er betrifft vor allem die Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen (799 T€ weniger als 2018).

Die Versorgungsaufwendungen liegen mit 228 T€ unter dem für 2019 fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

IV.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Aufwendungen für Material, Energie und Sonstiges			
Verbrauchsmaterial	578	723	632
Betriebsstoffe	39	66	58
Energie, Wasser und Abwasser	5.412	5.615	5.195
Reparatur und Instandhaltung	135	165	141
Berufskleidung und sonstiger Materialaufwand	<u>530</u>	<u>740</u>	<u>566</u>
	<u>6.694</u>	<u>7.309</u>	<u>6.592</u>
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Fremdleistungen	12.445	14.312	13.209
Fremdinstandhaltung	8.321	9.058	8.044
sonstige bezogene Leistungen	<u>4.087</u>	<u>4.654</u>	<u>4.161</u>
	<u>24.853</u>	<u>28.024</u>	<u>25.414</u>
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			
Miete und Leasing	13.971	12.600	12.373
Inanspruchnahme von Rechten	<u>2.992</u>	<u>3.873</u>	<u>3.066</u>
	<u>16.963</u>	<u>16.473</u>	<u>15.439</u>
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung			
Kommunikation, Dokumentation, Information	1.062	1.393	1.098
Fort- und Weiterbildung	<u>350</u>	<u>592</u>	<u>382</u>
	<u>1.412</u>	<u>1.985</u>	<u>1.480</u>
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen			
Versicherungen	1.493	1.449	1.400
Beiträge und Sonstiges	<u>1.655</u>	<u>394</u>	<u>2.597</u>
	<u>3.148</u>	<u>1.843</u>	<u>3.997</u>
	<u>53.070</u>	<u>55.634</u>	<u>52.922</u>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insgesamt sind im Jahr 2019 etwas niedriger (149 T€) als 2018. Die größten Veränderungen gab es zum einen bei der Position Mieten und Leasing, die um 1.598 T€ zurückgegangen ist. Insbesondere der Wegfall der Leasingrate für die Gesamtschule Niedernhausen, welche aus dem Schulleasing zurückerworben wurde, ist hier mit einer Reduzierung in Höhe von 1.410 T€ spürbar. Um 941 T€ zugenommen haben hingegen die Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges. In dieser Position ist die Zuführung zum Sonderposten für die Schulumlage enthalten (2018: 1.447 T€, 2019: 2.343 T€).

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz wurden 2019 2.713 T€ weniger benötigt und eingespart. Eine Reduzierung konnte vor allem bei den Aufwendungen für Fremdinstandhaltung (1.014 T€ unter Plan), den bezogenen Fremdleistungen (1.103 T€ unter Plan) und der Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (808 T€ unter Plan) erzielt werden. Dem wirkt allerdings die Einstellung in den Sonderposten für Umlagen nach § 50 FAG in Höhe von 2.343 T€ entgegen, welche als Teilergebnisverwendung zu Gunsten der kreisangehörigen Gemeinden im Jahresabschluss erfolgt und die deshalb bei Aufstellung des Haushaltsplans nicht berücksichtigt werden kann. Es handelt sich dabei um eine gesetzlich vorgeschriebene Jahresabschlussmaßnahme.

IV.14 Abschreibungen

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagevermögen	10.182	10.502	10.104
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen	<u>760</u>	<u>101</u>	<u>488</u>
	<u>10.942</u>	<u>10.603</u>	<u>10.592</u>

Insgesamt liegen die Abschreibungen im Jahr 2019 350 T€ unter dem Vorjahreswert und 11 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen sind dabei sowohl im Jahres- als auch im Planvergleich zurückgegangen, während die Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen um 387 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz liegen.

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 liegt um 273 T€ unter dem Vorjahreswert, jedoch um 387 T€ über dem im Haushalt geplanten Wert. Der Mehraufwand ist im Rahmen der Kostenartengruppe Abschreibungen gedeckt.

IV.15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

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

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			
Zuweisungen an Gemeinden (GV)	4.064	2.479	1.388
Zuweisungen an Zweckverbände	143	206	163
Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	354	355	343
Zuweisungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	6.270	6.058	6.056
Zuweisungen an übrige Bereiche	<u>1.494</u>	<u>1.889</u>	<u>1.464</u>
	<u>12.325</u>	<u>10.987</u>	<u>9.414</u>
sonstige Erstattungen und Zuweisungen			
sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.643	2.009	1.854
sonstige Erstattungen für übrige Bereiche	<u>1.500</u>	<u>1.582</u>	<u>1.558</u>
	<u>3.143</u>	<u>3.591</u>	<u>3.412</u>
	<u>15.468</u>	<u>14.578</u>	<u>12.826</u>

Die Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (1.388 T€) betreffen hauptsächlich die Unterbringung von Flüchtlingen.

Die Zuweisungen an Zweckverbände setzen sich zusammen aus Zuweisungen an den Zweckverband Naturpark Rhein-Taunus, den Zweckverband Rheingau, den Zweckverband Welterbe Oberes Mittelrheintal und den Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Süd.

In den Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich sind die Zuweisungen an die Volkshochschule Rheingau-Taunus mit 319 T€ (VJ 330 T€) enthalten.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen handelt es sich im Wesentlichen um die Umlage an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft in Höhe von 5.750 T€ für den öffentlichen Personennahverkehr. Weitere 198 T€ betreffen die RMV GmbH. Auch die Zuweisungen für die Regionalpark Ballungsraum Rhein Main GmbH und die Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH werden hier ausgewiesen.

Die Zuweisungen an übrige Bereiche (1.463 T€) weisen die Zuweisungen an Vereine und Institutionen (z. B. für den Aufbau ambulanter Versorgungsstrukturen in der Altenhilfe, die Sport-, Kultur- und Vereinsförderung, Jugendfreizeiten oder Gewaltprävention) aus. Auch die Zuschüsse für Ganztagsangebote an Schulen werden hier verbucht.

Die sonstigen Erstattungen und Zuweisungen betreffen Gastschulbeiträge und Schulungen an Gemeinden und sonstige Schulträger.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind gegenüber dem Vorjahr um 2.642 T€ gesunken. Dies ist vor allem auf Zahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für die Unterbringung von Flüchtlingen zurückzuführen, die von 3.875 T€ in 2018 auf 1.381 T€ in 2019 zurückgegangen sind.

Auch im Vergleich mit dem für 2019 geplanten Wert von 2.350 T€ liegen diese Unterbringungskosten um 969 T€ unter dem Ansatz. Bei den Zuweisungen an soziale Vereine und Institutionen wurden 110 T€ nicht benötigt, bei Deutschkursen zur Integration weitere 110 T€. Insgesamt wurden 1.753 T€ Zuweisungen und Zuschüsse weniger ausgezahlt als vorgesehen.

IV.16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Krankenhausumlage	3.021	3.284	3.283
LWV-Umlage	<u>34.449</u>	<u>35.946</u>	<u>35.654</u>
	<u>37.470</u>	<u>39.230</u>	<u>38.937</u>

Bei der Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen (LWV) ergab sich eine Aufwandserhöhung von 1.205 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Der Hebesatz wurde gemäß Bescheid des LWV vom 11. November 2019 auf 10,967 % erhöht (VJ 10,946 %). Die Abweichung zwischen den Ist-Aufwendungen des Jahres 2019 und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz resultiert aus dem Unterschied zwischen der vorläufigen und der endgültigen Festsetzung.

Bei der Krankenhausumlage kam es zu einer Erhöhung in Höhe von 262 T€ gegenüber dem Vorjahr. Der Hebesatz im Jahr 2019 betrug 1,01 % (VJ 0,96 %).

IV.17 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Aufwendungen aus Transferleistungen - personenbezogen -	2.730	3.100	2.789
Aufwendungen aus Transferleistungen - sachbezogen -	2.474	2.240	2.433
Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	5.921	5.764	5.912
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs- minderung (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	4.709	4.905	4.927
Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	3.750	4.488	4.065
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs- minderung (SGB XII) an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	5.630	5.700	5.981
Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende nach § 22 SGB II	26.246	29.050	25.906
Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden § 16 SGB II	5.333	5.976	6.589
einmalige Leistungen an Arbeitssuchende nach § 23 SGB II	675	950	550
Arbeitslosengeld II ohne Leistung für Unterkunft und Heizung §§ 19 ff SGB II	34.152	40.810	33.387
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	10.281	11.685	10.745
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	24.537	23.230	23.983
Leistungen nach dem AsylBLG an natürliche Personen	6.176	6.821	5.657
Leistungen nach dem Heimkehrergesetz	1	10	1
Sonstige soziale Erstattung an übrige Bereiche	<u>600</u>	<u>0</u>	<u>-600</u>
	<u>133.215</u>	<u>144.729</u>	<u>132.325</u>

Die Darstellung der Aufwendungen aus Transferleistungen in obiger Tabelle ist analog der Darstellung des Aufzuges nach Kostenartengruppen im Haushaltsplan 2019 gewählt. 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 liegen im Jahr 2019 insgesamt 890 T€ unter dem Vorjahr und 12.404 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

Bei den sonstigen sozialen Erstattungen an übrige Bereiche handelt es sich im Jahr 2019 um die Umkehrbuchung einer Abgrenzung aus dem Jahr 2018.

Maßgebliche Steigerungen im Vergleich zu 2018 gab es vor allem bei den Eingliederungsleistungen nach dem SGB II (1.257 T€), den Jugendhilfeleistungen für Personen außerhalb von Einrichtungen (464 T€), im gesamten Produktbereich Grundsicherung (540 T€) sowie im Produktbereich Hilfe zur Pflege (350 T€). Reduzierungen in anderen Bereichen sozialer Transferleistungen gleichen diese Mehraufwendungen aus. Hier haben insbesondere Einsparungen bei den Grundleistungen für das Arbeitslosengeld II (765 T€), Jugendhilfeleistungen für Personen in Einrichtungen (554 T€), Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (519 T€) und Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II (340 T€) einen ausgleichenden Einfluss.

Im Vergleich mit den für das Haushaltsjahr 2019 geplanten Ansätzen wurden 12.404 T€ nicht benötigt, was auf die gute Konjunktur am Arbeitsmarkt und die nach wie vor niedrigen Flüchtlingszahlen zurückzuführen ist. Im Produktbereich JobCenter konnten 10.985 T€ eingespart werden, im Fachdienst Migration waren es weitere 1.166 T€.

IV.18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u>	<u>Ansatz 2019</u>	<u>2019</u>
	T€	T€	T€
Grundsteuer	12	12	12
KFZ-Steuer	<u>6</u>	<u>9</u>	<u>7</u>
	<u>18</u>	<u>21</u>	<u>19</u>

IV.19 Summe der ordentlichen Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen Nr. 11 bis 18) beträgt 294.088 T€. Sie liegt um 19.054 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (313.142 T€) und um 1.542 T€ unter dem Vorjahreswert (295.630 T€).

IV.20 Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis setzt sich aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen zusammen. Es bildet einen ersten Anhaltspunkt für die Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit des Landkreises.

Das Verwaltungsergebnis 2019 beläuft sich auf einen Überschuss von 13.339 T€. Geplant war ein Überschuss von 8.194 T€; im Vorjahr wurde ein Überschuss von 17.193 T€ erzielt.

IV.21 Finanzerträge

Die Finanzerträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Erträge aus Beteiligungen/Wertpapieren/ Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
Erträge aus Beteiligung an verbundenen Unternehmen	0	0	2
Erträge von verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	411	410	401
Erträge von nicht verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>31</u>
	<u>443</u>	<u>442</u>	<u>434</u>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Säumniszuschläge/Mahngebühren	24	18	28
Erträge aus Negativ-Zinsen	534	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>560</u>	<u>21</u>	<u>32</u>
	<u>1.003</u>	<u>463</u>	<u>466</u>

Die Erträge aus Beteiligungen, Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens betreffen im Wesentlichen eine Avalprovision von der ZVN Finanz GmbH im Zusammenhang mit einer Bürgschaft zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse (368 T€), Zinsen aus der Kaufpreisstundung der Rüdeshheimer Seilbahn (16 T€) sowie Zinserträge aus der Schuldendiensterrstattung des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft EAW (14 T€).

Im Haushaltsjahr 2019 hat der Rheingau-Taunus-Kreis keine Negativ-Zinsen erhalten, da die Kassenkredite im Rahmen des Entschuldungsprogramms ‚Hessenkasse‘ vom Land Hessen übernommen wurden. Insbesondere durch den Wegfall der Negativ-Zinsen kam es zu einer Reduzierung der Finanzerträge im Vergleich mit dem Vorjahr (536 T€).

IV.22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Die Zinsen und andere Finanzaufwendungen beinhalten überwiegend Bankzinsen für Kommunal- und Liquiditätskredite. In den sonstigen Zinsen sind Verwahrtgelte für Bankguthaben ausgewiesen.

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Bankzinsen	4.549	4.310	3.945
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber	191	183	179
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7</u>
	<u>4.740</u>	<u>4.493</u>	<u>4.131</u>

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

Verglichen mit den Vorjahreswerten sind die Zinsen um 609 T€ zurückgegangen. Sie unterschreiten den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 362 T€.

IV.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 beläuft sich auf einen Fehlbetrag von 3.665 T€. Im Vorjahr belief sich der Fehlbetrag auf 3.738 T€, für 2019 geplant waren 4.030 T€.

IV.24 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis beläuft sich auf einen Überschuss von 9.675 T€. Es beinhaltet das Verwaltungsergebnis sowie das Finanzergebnis des Haushaltsjahres 2019.

IV.25 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	0	0	1.010
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0	0	11
sonstige periodenfremde Erträge	121	0	3.581
sonstige außerordentliche Erträge	<u>4.038</u>	<u>0</u>	<u>965</u>
	<u>4.159</u>	<u>0</u>	<u>5.567</u>

Diese Position beinhaltet überwiegend Erträge aus der Veräußerung der ehemaligen Rabanus-Maurus-Schule in Oestrich-Winkel. Der Anteil des Rheingau-Taunus-Kreises am Verkaufserlös belief sich auf 1.010 T€. Darüber hinaus konnte die Verbindlichkeit aus dem Rückübertragungsanspruch der Stadt aufgelöst werden (Periodenfremde Erträge, 3.543 T€). Die den Erträgen entgegenstehenden Aufwendungen sind in den außerordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

Die sonstigen außerordentlichen Erträge betreffen ausschließlich die außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten aus Anlagenabgängen und stehen ebenfalls den entsprechenden außerordentlichen Aufwendungen entgegen.

IV.26 Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen	6.432	0	0
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	878	0	3.263
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.500</u>
	<u>7.310</u>	<u>0</u>	<u>4.763</u>

Die Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen betreffen mit 3.241 T€ fast ausschließlich die ehemalige Rabanus-Maurus-Schule in Oestrich-Winkel.

Die sonstigen außerordentlichen Aufwendungen zeigen die Bildung der bei den Rückstellungen näher erläuterten Drohverlustrückstellung für die Investition in die Planung der Citybahn.

IV.27 Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis beinhaltet verwaltungsbetriebsfremde, periodenfremde und außergewöhnliche Geschäftsvorfälle.

Im Haushaltsjahr 2019 erzielt der Rheingau-Taunus-Kreis im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 804 T€. Im Vorjahr war an dieser Stelle ein außerordentlicher Fehlbetrag von 3.151 T€ ausgewiesen worden.

IV.28 Jahresergebnis

Das Haushaltsjahr 2019 endet für den Rheingau-Taunus-Kreis mit einem Jahresüberschuss von 10.479 T€ (Vorjahr: 10.305 T€, fortgeschriebener Haushaltsansatz: 4.163 T€).

V. Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2019

Zum Jahresabschluss 2019 wurden Teilergebnisrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, aufgestellt. Die wesentlichen Abweichungen zu den für das Haushaltsjahr geplanten Werten haben sich in den Produktbereichen 01 – Innere Verwaltung, 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, 09 – Räumliche Planung, 10 – Bauen und Wohnen, 12 – Verkehrsflächen und -anlagen und 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft ergeben. Diese werden nachfolgend erläutert.

Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 15.762 T€ weicht um 1.457 T€ vom fortgeschriebenen Ansatz 2019 (17.219 T€) ab. Dies ist überwiegend auf Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen, die in mehreren Fachdiensten erzielt werden konnten. Zu nennen wären die Fachdienste EDV (398 T€), der Fachdienst Hochbau- und Liegenschaften (141 T€) und der Fachdienst Organisation (120 T€). Daneben kommt es zu Einsparungen bei den Personal-/Versorgungsaufwendungen in Höhe 708 T€ im gesamten Produktbereich.

Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Im Produktbereich Kinder-, Jugend und Familienhilfe wurde im zurückliegenden Haushaltsjahr ein Fehlbetrag von 30.853 T€ erzielt, während beim fortgeschriebenen Haushaltsansatz noch von 32.062 T€ Fehlbetrag ausgegangen wurde. Die Aufwendungen aus Transferleistungen waren um 9 T€ niedriger als erwartet, jedoch fielen die korrespondierenden Erträge aus Transferleistungen um 1.048 T€ höher aus. Der Unterschied zwischen diesen beiden Positionen ist ursächlich für den um 1.208 T€ geringeren Fehlbetrag innerhalb des Produktbereichs verantwortlich.

Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Der Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung weist in 2019 einen Fehlbetrag von 658 T€ aus. Dieser liegt um 858 T€ unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Dies resultiert aus Einsparungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (577 T€) und bei Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (228 T€).

Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Das Jahresergebnis des Produktbereiches 10 – Bauen und Wohnen – schließt mit einem Fehlbetrag von 576 T€ ab und liegt damit um 723 T€ unter dem geplanten Fehlbetrag. Höhere Erträge von 710 T€ im Bereich der Baugenehmigungsgebühren führten zu diesem positiven Ergebnis.

Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.859 T€ weicht um 1.023 T€ vom fortgeschriebenen Ansatz 2019 (7.836 T€) ab. Die Bildung einer Drohverlustrückstellung für die Investitionen in die Planung der Citybahn in Höhe von 1.500 T€ ist maßgeblich für die Überschreitung verantwortlich.

Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Produktbereich 16 überschreitet der Überschuss von 92.921 T€ den fortgeschriebenen Ansatz um 3.548 T€. Dieser Einmaleffekt rührt aus der ertragserhöhenden Auflösung der Verbindlichkeit aus dem Rückübertragungsanspruch der Rabanus-Maurus-Schule an die Stadt Oestrich-Winkel.

VI. Erläuterungen zur direkten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2019

Laut § 47 Abs. 1 GemHVO kann die Finanzrechnung nach der direkten oder nach der indirekten Methode geführt werden. Bei der Anwendung der indirekten Methode sind die Einzahlungen und Auszahlungen zusätzlich in der Gliederung der direkten Methode in einer Anlage anzugeben.

Dem Jahresabschluss 2019 sind Finanzrechnungen nach beiden Methoden beigefügt. Um Wiederholungen bei den Erläuterungen im Anhang zu vermeiden, beziehen sich diese ab dem aktuellen Haushaltsjahr weitgehend auf die Finanzrechnung nach der direkten Methode.

Alle in der Vermögens- und Ergebnisrechnung gebuchten Geldbewegungen werden mit Hilfe einer SQL-Datenbank-Anwendung entsprechend der Gliederung des vorgegebenen Musters für die direkte Finanzrechnung ausgewertet, ggf. korrigiert und um haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen ergänzt. Danach erfolgt eine erneute Buchung aller Ein- und Auszahlungen auf Finanzkonten gemäß dem vom Gesetzgeber vorgegebenen Finanzkontenrahmen.

Nachfolgend werden die maßgeblichen Punkte zur Finanzrechnung nach der direkten Methode erläutert.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis 9)

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.

Wesentliche Veränderungen zu den Vorjahreswerten oder Abweichungen von den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen entsprechen daher i. d. R. den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung. Kommt es darüber hinaus zu relevanten Abweichungen, werden diese nachstehend erläutert.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.952	2.498	3.042
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.480	6.736	7.424
3 Kostenersatzleistungen und –erstattungen	3.635	4.124	15.118
4 Steuern und Steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	137.400	137.527	137.527
5 Einzahlungen aus Transferleistungen	75.306	89.492	67.758
6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	75.589	72.847	68.561
7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	971	462	479
8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentlichen Einzahlungen	<u>227</u>	<u>3.192</u>	<u>145</u>
9 Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>302.560</u>	<u>316.878</u>	<u>300.054</u>

Zu Pos. 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten beinhalten neben den privatrechtlichen Leistungsentgelten der Ergebnisrechnung auch die Einzahlungen aus Mieten. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem Planwert der Kontengruppe Privatrechtliche Leistungsentgelte zuzüglich den geplanten Mieterträgen. Dabei werden nicht zahlungsrelevante Mietvorauszahlungen aus Vorjahren in Abzug gebracht.

Die Einzahlungen betreffen mit 2.554 T€ überwiegend die Erstattungen des JobCenters an den Fachdienst Migration für die Unterkunft ehemaliger Asylbewerber.

Zu Pos. 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten entspricht der fortgeschriebene Planansatz dem der Erlöse in der Ergebnisrechnung. Gezeigt werden Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (6.085 T€), aus Bußgeldern (42 T€) sowie aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (1.297 T€).

Zu Pos. 3 – Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz bei den Einzahlungen aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen entspricht dem Planansatz der entsprechenden Erlöse. Im Ergebnis des Jahres 2019 sind hingegen auch die Landeserstattungen für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer enthalten, deren fortgeschriebener Haushaltsansatz von 6.615 T€ in den Einzahlungen aus Transferleistungen gezeigt wird.

Die Einzahlungen des Jahres 2019 betreffen in Höhe von 13.327 T€ Kostenerstattungen des Landes. Sie enthalten unter anderem Erstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (8.877 T€), die Betreuung von Flüchtlingen durch den Fachdienst Migration (2.060 T€) und die Erstattungen für die ehemaligen Behörden der Landesverwaltung (1.642 T€).

Darüber hinaus werden hier auch Einzahlungen für Kostenersatzleistungen und –erstattungen durch andere Bereiche gezeigt, zum Beispiel für Gastschulbeiträge oder Erstattungen der kreisangehörigen Gemeinden im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit.

Zu Pos. 4 – Steuern und ähnliche Erträge einschließlich gesetzlicher Umlagen

Die Einzahlungen entsprechen sowohl im fortgeschriebenen Haushaltsansatz als auch im Ist-Ergebnis des Jahres 2019 der Ergebnisrechnungsposition Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen.

Zu Pos. 5 – Einzahlungen aus Transferleistungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Erträge aus Transferleistungen. Die Einzahlungen betreffen Leistungsbeteiligungen des Bundes für das JobCenter (57.650 T€), andere Einzahlungen aus Transferleistungen für das JobCenter (3.109 T€) sowie Einzahlungen aus der Erstattung von Transferleistungen für andere Bereiche der Sozialgesetze innerhalb (3.524 T€) und außerhalb (4.475 T€) von Einrichtungen.

Zu den Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (89.492 T€) und den Einzahlungen des Jahres 2019 (67.758 T€) ist anzumerken, dass Einzahlungen aus Kostenerstattungen für die Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen gemäß einer Anweisung des Landes als Kostenerstattung (Pos. 3) ausgewiesen werden und die Bundeserstattungen für Grundsicherungsleistungen in den Einzahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Pos. 6) gezeigt werden müssen. Sie sind im fortgeschriebenen Planansatz mit 6.615 T€ bzw. 10.400 T€ enthalten.

Zu Pos. 6 – Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Einzahlungen entsprechen im fortgeschriebenen Haushaltsansatz weitgehend dem der Erträge der entsprechenden Ergebnisrechnungsposition, lediglich die nicht zahlungsrelevante Auflösung einer Entschädigungszahlung der Deutschen Bahn in Höhe von 9 T€ ist aus dem Haushaltsansatz herausgerechnet.

In den Einzahlungen des Jahres 2019 handelt es sich hauptsächlich um Schlüsselzuweisungen (45.723 T€), Zuweisungen des Bundes für die Grundsicherung (10.362 T€), Erstattungen nach dem Landesaufnahmegesetz für Asylbewerber (6.877) und um Zinsdiensthilfen des Landes (1.631 T€).

Die Einzahlungen liegen hier um 4.286 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz der Erträge. Berücksichtigt man, dass der Planansatz für die Bundeserstattung zur Grundsicherung (10.400 T€) nicht hier, sondern in den Transfererträgen ausgewiesen wird, vergrößert sich die Plan-Ist-Differenz auf 14.686 T€. Der Rückgang resultiert mit 13.783 T€ überwiegend aus der Reduzierung der Kostenpauschalen, die das Land Hessen dem Fachdienst Migration für die Unterbringung und Versorgung von Asylbewerbern zahlt.

Zu Pos. 7 – Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Ergebnisrechnungsposition Finanzerträge.

Die Einzahlungen aus Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen sind durch den Wegfall der Negativzinsen auf Kassenkredite im Vergleich zum Vorjahr um 492 T€ zurückgegangen.

Zu Pos. 8 - Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentlichen Einzahlungen

Der Haushaltsansatz entspricht dem der Ergebnisrechnungsposition Sonstige ordentliche Erträge abzüglich des Ansatzes für Mieterträge, da diese in den privatrechtlichen Leistungsentgelten gezeigt werden. Darüber hinaus werden die nicht zahlungsrelevanten Ansätze für die Reduzierung der Rückstellung für Altersteilzeit (160 T€) und die Auflösung der Rettungsdienstrücklage (123 T€) nicht abgebildet.

Auch ein Haushaltsansatz für außerordentliche Einzahlungen würde ggf. in dieser Position gezeigt werden.

Die sonstigen ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen liegen um 3.047 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. In diesem ist auch die Auflösung des Sonderpostens für die Schulumlage nach § 50 Abs. 3 FAG in Höhe von 3.003 T€ enthalten, welcher kein direkter Zahlfluss entspricht.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 18)

Wie die Einzahlungen entsprechen auch 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 2019 ausgezahlt wurde.

In der Ergebnisrechnung vom 01.01.-31.12.2019 werden Aufwendungen in Höhe von 302.982 T€ ausgewiesen. Die direkte Finanzrechnung zeigt für diesen Zeitraum Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 283.011 T€.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
10 Personalauszahlungen	44.029	45.240	44.951
11 Versorgungsauszahlungen	463	2.447	455
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.579	55.634	46.837
13 Auszahlungen für Transferleistungen	132.777	144.729	132.890
14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie sonstige Finanzauszahlungen	15.184	14.578	13.039
15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	39.006	39.230	40.401
16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.288	4.493	4.438
17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	<u>0</u>	<u>21</u>	<u>0</u>
18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>283.326</u>	<u>306.372</u>	<u>283.011</u>

Zu Pos. 10 – Personalauszahlungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der geplanten Aufwendungen im Ergebnishaushalt.

Die Personalauszahlungen belaufen sich auf 44.951 T€ und liegen damit 289 T€ unter den geplanten Aufwendungen und 922 T€ über dem entsprechenden Vorjahreswert.

Zu Pos. 11 – Versorgungsauszahlungen

Die Versorgungsauszahlungen betreffen die Versorgungsbezüge von Beamten. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz ergibt sich aus den Versorgungsaufwendungen des Ergebnishaushalts abzüglich die nicht zahlungsrelevanten Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung (220 T€ und 440 T€).

Darüber hinaus beinhaltet der fortgeschriebene Haushaltsansatz auch die geplanten Arbeitgeberanteile für die Zusatzversorgungskasse (2.002 T€). Die Auszahlungen an die ZVK beinhalten jedoch Arbeitgeber- und Arbeitnehmeranteile und werden gemäß Finanzkontenrahmen in den Personalauszahlungen ausgewiesen. Insbesondere hierdurch liegen die Versorgungsauszahlungen (455 T€) um 1.991 T€ unter dem fortgeschriebenen Planansatz.

Zu Pos. 12 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

In der Finanzrechnungsposition werden Auszahlungen für verschiedene Sach- und Dienstleistungsarten gezeigt. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Ergebnisrechnungsposition Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die Auszahlungen beinhalten unter anderem Zahlungen für

- Die Bewirtschaftung von Grundstücken und Bauten (9.481 T€)
- Sonstige Dienstleistungen (7.847 T€)
- Mieten und Pachten (6.936 T€)
- Schülerbeförderung (6.595 T€)
- Unterhaltung/Instandhaltung von Grundstücken und Bauten (5.956 T€)
- Leasing (5.403 T€)

Darüber hinaus sind hier Auszahlungen für die Instandhaltung von Straßen, Fahrzeugen und die Wartung des beweglichen Vermögens sowie der Erwerb von Vorräten und Fraktionsmittel enthalten. Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich auf 46.837 T€ und liegen um 8.797 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (55.634 T€) und um 1.742 T€ unter dem Vorjahreswert (48.579 T€).

Zu Pos. 13 – Auszahlungen aus Transferleistungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Transferaufwendungen.

Gemäß den Vorgaben des Finanz- und Statistikkontenrahmens gliedert er sich wie folgt:

- Transferleistungen außerhalb von Einrichtungen (28.614 T€)
- Transferleistungen innerhalb von Einrichtungen (29.092 T€)
- Sonstige Transferleistungen (75.184 T€), z. B. JobCenter und Migration

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2019 132.890 T€ für Transferleistungen ausgezahlt, was einer geringfügigen Steigerung um 113 T€ im Vergleich zum vorangegangenen Haushaltsjahr entspricht.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz wurden 11.839 T€ eingespart, hiervon 9.739 T€ im Bereich des JobCenters.

Zu Pos. 14 – Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen.

Enthalten sind Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände, Zweckverbände und verbundene Unternehmen. Auch die Auszahlungen für Gastschulbeiträge und Beschulungskosten sind in dieser Position enthalten. Sie entspricht damit sachlich der entsprechenden Ergebnisrechnungsposition unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede.

Zu Pos. 15 – Auszahlungen für Steuern und ähnliches sowie gesetzliche Umlageverpflichtungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen der Ergebnisrechnung. Ausgewiesen werden hier die Ansätze für Krankenhausumlage und die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband.

Die Auszahlungen des Haushaltsjahres 2019 beinhalten darüber hinaus auch die Auszahlungen für Steuer, Versicherungen und Schadensfälle in Höhe von 1.464 T€. Die entsprechenden Aufwendungen z. B. für Versicherungsbeiträge sind in der Kontengruppe Aufwand für Sach- und Dienstleistungen geplant. Dies ist auch ursächlich für die Abweichung zwischen den Ist-Auszahlungen (40.401 T€) und dem fortgeschriebenen Ansatz (39.230 T€).

Zu Pos. 16 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen

Die Auszahlungen setzten sich zusammen aus den gezahlten Zinsen an Kreditinstitute (4.429 T€), den Zinsen an das Land (10 T€) und Sonstigen Finanzauszahlungen. Sie entspricht damit sachlich der entsprechenden Ergebnisrechnungsposition unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede.

Zu Pos. 17 – Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz in Höhe von 21 T€ entspricht dem der sonstigen ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung.

Auch ein Haushaltsansatz für außerordentliche Auszahlungen würde ggf. in dieser Position gezeigt werden.

In der Ergebnisrechnungsposition werden an dieser Stelle Aufwendungen für Grund- und KFZ-Steuer gezeigt. In den Auszahlungen sind diese jedoch in den Auszahlungen für Steuern und ähnliches sowie gesetzliche Umlageverpflichtungen enthalten.

Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 19)

Der Saldo von Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt im Haushaltsjahr 2019 einen Überschuss in Höhe von 17.042 T€ (VJ 19.233 T€).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 23)

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.172	6.901	3.967
21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	900	1.021
22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	<u>102</u>	<u>108</u>	<u>142</u>
23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>3.274</u>	<u>7.909</u>	<u>5.130</u>

Die fortgeschriebenen Ansätze entsprechen denen des Finanzhaushalts 2019 zzgl. eines im laufenden Jahr erfolgten Nachtrags in Höhe von 101 T€ bei den erhaltenen Investitionszuweisungen.

Im Jahr 2019 hat der Landkreis Investitionszuweisungen des Landes in Höhe von 3.761 T€ erhalten, 2.000 T€ davon als Anteil an den Schlüsselzuweisungen. Weitere 206 T€ erhielt der Kreis als Zuwendung von kreisangehörigen Gemeinden zur Planung der Citybahn. Die Einzahlungen aus dem Abgang von Sach- und immateriellen Anlagevermögen betreffen überwiegend den Anteil des Kreises am Kaufpreis der ehemaligen Rabanus-Maurus-Schule in Oestrich-Winkel. Bei den Einzahlungen aus dem Abgang von Gegenständen des Finanzanlagevermögens handelt es sich um die planmäßige Tilgung gewährter Darlehen.

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz belief sich auf 7.909 T€, denen Einzahlungen in Höhe von 5.130 T€ gegenüber stehen. Der Unterschiedsbetrag von 2.779 T€ betrifft hauptsächlich Bundeszuschüsse zum kommunalen Investitionsprogramm KIP II, welche der Landkreis aufgrund des verzögerten Baufortschritts noch nicht abgerufen hat.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis 28)

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.777	35.902	9.526
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.885	0	2.905
27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	<u>134</u>	<u>0</u>	<u>109</u>
28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>8.797</u>	<u>35.902</u>	<u>12.541</u>

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz setzt sich zusammen aus den geplanten Investitionen gemäß dem Finanzhaushalt 2019 (18.318 T€), einem im laufenden Jahr erfolgten Nachtrag (101 T€) und den aus den Vorjahren übertragenen Haushaltsansätzen (17.483 T€).

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen mit 8.677 T€ überwiegend den Schulbau. Für den Neubau von Kreisstraßen wurden weitere 828 T€ gezahlt.

In den Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen sind die Investitionszuweisungen für die Citybahn mit 216 T€ enthalten. Der überwiegende Teil der Auszahlungen für das Sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen betrifft mit 1.218 T€ die Schulen des Landkreises. In die EDV-Ausstattung der Verwaltung wurden 518 T€ investiert und für das Wechselladersystem beim Brand- und Katastrophenschutz 456 T€ für zwei LKW gezahlt.

Die Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen betreffen mit 108 T€ fast vollständig die Zuführung zur Versorgungsrücklage nach § 2 des Hessischen Versorgungsrücklage-Gesetzes.

Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Pos. 29)

Der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit saldiert Ein- und Auszahlungen, die im Zusammenhang mit den Investitionen des Landkreises stehen. Er beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf einen Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 7.411 T€ (VJ: 5.522 T€, Ansatz: 27.993 T€).

Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 bis 33)

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. ä. für Investitionen	2.657	22.896	8.115
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten u. ä. für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	<u>7.211</u>	<u>11.003</u>	<u>11.398</u>
33 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>-4.554</u>	<u>11.893</u>	<u>-3.283</u>

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz für die Kreditneuaufnahme setzt sich zusammen aus dem im Finanzhaushalt 2019 geplanten Wert zuzüglich der unverbrauchten Kreditermächtigung aus Vorjahren. Der Ansatz bei den Auszahlungen für die Tilgung entspricht dem Finanzhaushalt 2019.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden fünf Darlehen mit einem Gesamtvolumen von 8.115 T€ neu aufgenommen. Davon betreffen 2.000 T€ ein Darlehen aus dem Kommunalen Investitionsprogramm KIP I.

Für die Tilgung von Investitionskrediten wurden 6.795 T€ gezahlt und weitere 4.603 T€ für die Tilgung des Eigenanteils des Landkreises an der Hessenkasse.

Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Pos. 35 bis 37)

Unter den haushaltsunwirksamen Vorgängen werden die Rückzahlung und Neuaufnahme von Kassenkrediten sowie die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern ausgewiesen. Der Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen setzt sich im Jahr 2019 wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	275.074	0	74.191
36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	<u>279.245</u>	<u>0</u>	<u>71.258</u>
37 Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	<u>-4.171</u>	<u>0</u>	<u>2.933</u>

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden keine Ein- und Auszahlungen für Kassenkredite getätigt.

Durchlaufende Geldern sind zum Beispiel

- die Schlüsselzuweisungen des Landes für die kreisangehörigen Gemeinden (Ein- und Auszahlungen i. H. V. 61.148 T€)
- die Abwicklung von Personalabrechnungen für Dritte (Einzahlungen 2.685 T€, Auszahlungen 2.540 T€)
- die weiterzuleitenden Geldeingänge aus Vollstreckungstätigkeit (Einzahlungen 2.132 T€, Auszahlungen 1.696 T€)
- Weiterleitung von Zahlungen des Rhein-Main-Verkehrsverbundes an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft (Einzahlungen 1.546 T€, Auszahlungen 1.514 T€).

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 indirekten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2019

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.

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.

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.

Darauf folgt der Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen. Wie bei der direkten Finanzrechnung dienen die letzten drei Positionen der Kontrolle: Rechnet man dem ermittelten Zahlungsmittelbedarf/-überschuss den Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres hinzu, erhält man als Ergebnis die flüssigen Mittel bzw. Zahlungsmittel am Bilanzstichtag.

Jahresergebnis der Ergebnisrechnung (Pos. 1)

Das Jahresergebnis entspricht der Ergebnisrechnung als Saldo aller Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2019 in Höhe von 10.479 T€ (VJ 10.305 T€, Plan: 4.164 T€). Hierin sind sowohl zahlungswirksame als auch nicht zahlungswirksame Vorgänge enthalten. Zunächst ist bei diesem Ergebnis von einem positiven Zahlfluss auszugehen.

Bereinigung von Erträgen und Aufwendungen, denen kein gleichlautender Zahlfluss entspricht (Pos. 2 bis 9)

Die Bereinigungstatbestände sind im Einzelnen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
2 Abschreibungen und Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	10.182	10.503	10.104
3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.633	-4.608	-4.576
4 Veränderung der Rückstellungen	852	500	3.300
5 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	878	0	2.241
6 Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge	2.340	-123	-2.253
7 Veränderung der Vorräte, der Forderungen und sonstiger Aktiva (ohne Investitionen)	-2.118	100	2.382
8 Veränderung der Verbindlichkeiten und sonstiger Passiva (ohne Finanzierung)	1.427	-29	-4.636

Nach Bereinigung erhält man den Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 17.042 T€ (VJ: 19.233 T€, Plan: 10.506 T€).

Ein- und Auszahlungen für Investitionen (Pos. 10 bis 15)

Im Zusammenhang mit den Investitionen des Landkreises werden Auszahlungen getätigt bzw. erhält der Landkreis Gelder, welche nicht Bestandteil der Ergebnisrechnung sind. Diese Positionen verändern den Zahlungsmittelbestand wie folgt:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
10 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	3.172	6.901	3.967
11 Einzahlungen aus Abgängen von Sach- und immateriellen Anlagen	0	900	1.021
12 Auszahlungen für Investitionen in das Sach- und immateriell Anlagevermögen	-8.663	-35.902	-12.432
13 Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagen	101	108	142
14 Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagen	-132	0	-109

Ein- und Auszahlungen für Investitionen ergeben einen Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit von -7.411 T€ (VJ: -5.522, Plan: -27.993).

Ein- und Auszahlungen zur Finanzierung (Pos. 16 bis 18)

Die Ein- und Auszahlungen zur Finanzierung setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
16 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge	2.657	22.896	8.115
17 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-7.211	-11.003	-11.398

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit beträgt -3.283 T€ (VJ: -4.554 T€, Plan: 11.893 T€).

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen (Pos. 19 bis 21)

Unter den haushaltsunwirksamen Vorgängen werden die Rückzahlung und Neuaufnahme von Kassenkrediten sowie die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern ausgewiesen. Der Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen setzt sich im Jahr 2019 wie folgt zusammen:

	<u>2018</u> T€	<u>Ansatz 2019</u> T€	<u>2019</u> T€
19 Haushaltsunwirksame Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	275.074	0	74.191
20 Haushaltsunwirksame Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	279.245	0	71.258

Ein- und Auszahlungen für Kassenkredite gab es in 2019 keine.

Der Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Haushaltsunwirksamen Ein –und Auszahlungen beträgt 2.933 T€ (VJ: -4.171 T€, Plan: 0)

Zahlungsmittelüberschuss, -bedarf und –bestand (Pos. 22 bis 25)

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelbestands ergibt sich ein Bestand am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 15.459 T€ (VJ: 6.178 T€, Plan: -6.459 T€). Der Bestand entspricht der Bilanzposition ‚Flüssige Mittel‘ vom 31.12.2019.

VIII. Erläuterungen zu den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2019

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 01 – Innere Verwaltung, 02 – Sicherheit und Ordnung, 03 – Schulträgeraufgaben sowie 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV ergeben. Diese werden nachfolgend erläutert.

Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz und den Ausgaben des Jahres 2019 belief sich auf 786 T€. Verschiedene größere Umstellungen der Datenverarbeitungssysteme konnten noch nicht erfolgen, zum Beispiel die Einführung der digitalen Rechnungsbearbeitung oder die Online-Beantragung von Baugenehmigungen.

Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Im Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung – wurden im Haushaltsjahr 2019 709 T€ weniger verausgabt, als im fortgeschriebenen Ansatz bereitgestellt worden waren. Hauptursächlich dafür ist die erst teilweise erfolgte Anschaffung eines Wechselladersystems für den Brand- und Katastrophenschutz (324 T€).

Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2019 und dem Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2019 beträgt 13.521 T€. Dies ist auf die zeitverzögerte Umsetzung durch europaweite Ausschreibungen, durch den Umgestaltungsprozess der Schullandschaft und durch Verzögerungen in der Bauausführung vor allem nachstehender Projekte zurückzuführen:

- Gesamtschule Taunusstein–Hahn, Generalsanierung und Erweiterung (2.784 T€)
- Berufliche Schule Geisenheim, Generalsanierung Schulgebäude, 1. Bauabschnitt (2.276 T€)
- Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt, Generalsanierung Sporthalle (2.121 T€)
- Grundschule Bad Schwalbach, Neubau Turnhalle (1.900 T€)
- Grundschule Aarbergen-Kettenbach, Generalsanierung Schulgebäude (1.881 T€)
- Berufliche Schule Taunusstein-Hahn, Generalsanierung Schulgebäude (1.222 T€)
- Grundschule Walluf, Generalsanierung Bauteil A (1.068 T€)

Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Im Produktbereich 12 beträgt die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2019 und dem Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2019 3.380 T€. Die Abweichung ist auf eine zeitverzögerte Umsetzung unter anderem folgender Maßnahmen zurückzuführen:

- Investitionszuschuss Citybahn (1.441 T€)
- Kreisstraße K 641, Ortsdurchfahrt Rauenthal (649 T€)
- Kreisstraße K 691, Ortsdurchfahrt Wörsdorf (508 T€)
- Kreisstraßensanierungsprogramm (498 T€).

IX. Sonstige Angaben

IX.1 Anteile an anderen Organisationen

Am 31. Dezember 2019 ist der Rheingau-Taunus-Kreis alleiniger Anteilseigner der RTK Holding GmbH, Bad Schwalbach. Der Jahresabschluss 2019 der RTK Holding GmbH liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses des Rheingau-Taunus-Kreises nicht vor. Im Vorjahr lag der Jahresüberschuss bei 249 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 2018 wies der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus, Aarbergen, einen Jahresfehlbetrag von 28 T€ aus. Der Jahresabschluss 2019 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 2018 wies die RTV einen Jahresfehlbetrag von 583 T€ aus. Der Jahresabschluss 2019 lag auch hier noch nicht vor.

Mittelbare Beteiligungsverhältnisse bestehen zum 31. Dezember 2019 über die RTK Holding GmbH an folgenden Gesellschaften:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteile der RTK Holding GmbH am Stammkapital in %
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 2019 unter dem Posten 'sonstige Ausleihungen und Mitgliedschaftsrechte' ausgewiesen.

IX.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Am 31. Dezember 2019 bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Pacht- und Leasingverträgen in Höhe von 57.152 T€ (VJ 67.572 T€). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Leasingverpflichtungen aus Sale-and-Lease-Back-Geschäften in Höhe von 39.316 T€ (VJ 44.448 T€). Die Vertragslaufzeiten enden 2026 und 2027.

Die vom Rheingau-Taunus-Kreis zum Bilanzstichtag ausgelegten Ausfallbürgschaften betragen insgesamt 75.119 T€ (VJ 90.470 T€). Davon entfallen 57.493 T€ (VJ 71.543 T€) auf Bürgschaften im Zusammenhang mit Sale-and-Lease-Back-Geschäften, wobei diese akzessorisch sind. Eine Ausfallbürgschaft von 16.000 T€ (VJ 16.000 T€) betrifft die ZVN Finanz GmbH zur Finanzierung einer ‚stillen Beteiligung‘ bei der Nassauischen Sparkasse Anstalt des öffentlichen Rechts, Wiesbaden. Des Weiteren entfallen 984 T€ (VJ 984 T€) auf die KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH Rheingau-Taunus. Im vergangenen Jahr wurde eine Bürgschaft für das EDZ Energie-Dienstleistungs-Zentrum Rheingau-Taunus GmbH in Höhe von 1.790 T€ und die Bürgschaft aus dem Leasingvertrag zur Theißstalschule (14.050 T€) zurückgegeben.

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 2019 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.

IX.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 2019 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 2019:

Nachname	Vorname	Funktion
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 bis 31.07.2019
Gagel	Klaus	Mitglied des Kreistages
Grimm-Hessel	Brigitte	Mitglied des Kreistages
Güttler	Klaus-Peter	Mitglied des Kreistages
Hannes	Matthias	Mitglied des Kreistages
Heckel	Günter	Mitglied des Kreistages
Heimer	Petra	Mitglied des Kreistages
Henrich	Alexander	Mitglied des Kreistages
Herfurth	Christian	Mitglied des Kreistages
Hoffmann	Roland	Mitglied des Kreistages
Höhn	Karl-Wilhelm	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
Lieber	Walter	Mitglied des Kreistages
Linke	Günter	Mitglied des Kreistages
Linke-Diefenbach	Anna-Maria	Mitglied des Kreistages
Mahr	Georg A.	Mitglied des Kreistages
Mayer	Andrea	Mitglied des Kreistages ab 01.08.2019
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
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 bis 16.04.2019
Schmelzeisen	Harald	Mitglied des Kreistages

Schura	Johannes	Mitglied des Kreistages ab 17.04.2019
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

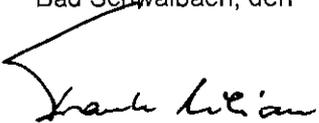
Folgende Mitglieder hatte der Kreisausschuss am 31.12.2019:

Nachname	Vorname	Funktion
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

IX.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum 31. Dezember 2019 waren in der Kreisverwaltung des Rheingau-Taunus-Kreises 55 (VJ 59) Beamte (davon 15 in Teilzeitarbeitsverhältnissen und inklusive zwei Beamtenanwärter) tätig. Weiterhin waren 749 (VJ 738) tariflich Beschäftigte (davon 315 in Teilzeitarbeitsverhältnissen) sowie 21 (VJ 27) Auszubildende und Praktikanten beschäftigt. Von den insgesamt 825 (VJ 826) Beschäftigten befanden sich zum Stichtag 5 (VJ 8) Mitarbeiter/-innen in einem Altersteilzeitverhältnis.

Bad Schwalbach, den *31. März* 2020


(Kilian)
Landrat



Rheingau-
Taunus-Kreis

Jahresabschluss 2019

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht

für das Haushaltsjahr 2019

I. Geschäftsverlauf und Lage des Rheingau-Taunus-Kreises

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Haushaltsjahr 2019 einen Haushalt nach den Grundsätzen der Gemeindehaushaltsverordnung Hessen (GemHVO) erstellt, welcher vom Kreistag am 22. Februar 2019 beschlossen wurde. Dieser wurde vom Regierungspräsidium Darmstadt am 8. Mai 2019 genehmigt. Auf die Erstellung einer Nachtragssatzung konnte verzichtet werden.

I.1 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019

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

Der Jahresüberschuss des Rheingau-Taunus-Kreises für das Haushaltsjahr 2019 beläuft sich auf 10.479 T€ (VJ 10.305 T€). Jahresüberschüsse können beim Rheingau-Taunus-Kreis seit dem Haushaltsjahr 2016 erwirtschaftet werden. Der ordentliche Jahresüberschuss – also das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Landkreises – beträgt 9.675 T€ (VJ 13.455 T€). Die planmäßigen Abschreibungen sind mit 10.592 T€ (VJ 10.942 T€) im Jahresergebnis enthalten.

Die Gesamterträge des Jahres 2019 belaufen sich auf 313.461 T€ (VJ 317.986 T€) und sind somit um 4.525 T€ niedriger als im Vorjahr.

Die Erträge aus den gesetzlichen Umlagen sind um 127 T€ gestiegen, was einer Zunahme von 0,1 % entspricht. Dabei galt für die Kreisumlage ein zum Vorjahr leicht angehobener Hebesatz von 29,00 % (2018: 28,95 %). Die Schulumlage wurde von 22,50 % in 2018 auf 20,60 % in 2019 gesenkt.

Der Rückgang der Erträge im Vorjahresvergleich basiert mit 6.658 T€ maßgeblich auf Änderungen bei den Kostenpauschalen, welche das Land dem Fachdienst Migration für die Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen zahlt. Im Vergleich zu 2018 wurden sowohl die Berechnungsgrundlage als auch die Berechnungsmethode geändert. Darüber hinaus wurden bei den sonstigen ordentlichen Erträgen 382 T€ weniger erzielt und die Finanzerträge sind um 536 T€ gesunken. Letzteres basiert auf dem Wegfall der bis 2018 erhaltenen Negativ-Zinsen für Kassenkredite.

Die Zunahme anderer Erlöspositionen kompensiert diese Entwicklung teilweise. Zu nennen wären insbesondere Baugenehmigungsgebühren (Mehrerträge von 638 T€), Gebühren nach dem hessischen Verwaltungskostengesetz (Mehrerträge von 346 T€), Kostenerstattungen von Gemeinden (unter anderem für die zentrale Vergabestelle, insgesamt Mehrerträge von 191 T€) und die Auflösung des Sonderpostens für die Schulumlage (Mehrerträge von 2.283 T€).

Die außerordentlichen Erträge (welche u. a. periodenfremde Erträge und Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen enthalten) sind um 1.408 T€ gestiegen. Sie beinhalten überwiegend Erträge aus der Veräußerung der ehemaligen Rabanus-Maurus-Schule in Oestrich-Winkel. Der Anteil des Rheingau-Taunus-Kreises am Verkaufserlös belief sich auf 1.010 T€. Darüber hinaus konnte die Verbindlichkeit aus dem Rückübertragungsanspruch der Stadt aufgelöst werden (3.543 T€, periodenfremde Erträge).

Die Gesamtaufwendungen des Jahres 2019 beliefen sich auf 302.982 T€ (VJ 307.681 T€). Sie sind um 4.699 T€ niedriger als im Vorjahr.

Den größten Anteil an der Reduzierung der Aufwendungen haben die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Reduzierung um 2.642 T€). Dies ist vor allem auf Zahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für die Unterbringung von Flüchtlingen zurückzuführen, die von 3.875 T€ in 2018 auf 1.381 T€ in 2019 zurückgegangen sind.

Die Transferaufwendungen liegen im abgelaufenen Haushaltsjahr um 890 T€ unter dem Vorjahreswert (2018: 133.215 T€, 2019: 132.325 T€). Maßgebliche Steigerungen im Vergleich zu 2018 gab es vor allem bei den Eingliederungsleistungen nach dem SGB II (1.257 T€), den Jugendhilfeleistungen für Personen außerhalb von Einrichtungen (464 T€), im gesamten Produktbereich Grundsicherung (540 T€) sowie im Produktbereich Hilfe zur Pflege (350 T€). Reduzierungen in anderen Bereichen sozialer Transferleistungen gleichen diese Mehraufwendungen aus. Hier haben insbesondere Einsparungen bei den Grundleistungen für das Arbeitslosengeld II (765 T€), Jugendhilfeleistungen für Personen in Einrichtungen (554 T€), Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (519 T€) und Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II (340 T€) einen ausgleichenden Einfluss.

Die gesetzlichen Umlageverpflichtungen des Landkreises sind von 37.470 T€ auf 38.937 T€ gestiegen (Zunahme um 1.467 T€). Durch gestiegene Hebesätze waren 1.205 T€ mehr Umlage an den Landeswohlfahrtsverband und 262 T€ mehr Krankenhausumlage zu leisten.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 1.022 T€. Die Aufwandserhöhung beruht überwiegend auf der tariflichen Entgelterhöhung von durchschnittlich 3,09 % zum 1. April 2019. Die Zahl der Beschäftigten ist zum Bilanzstichtag mit 825 nahezu unverändert (2018: 826 Beschäftigte).

Die Aufwendungen für Mieten und Leasing stiegen um 762 T€, davon 507 T€ im Bereich Migration.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2.547 T€ auf 4.763 T€ zurückgegangen. Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2019 sind hauptsächlich Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen (3.263 T€) für die Rabanus-Maurus-Schule in Oestrich-Winkel enthalten, denen Verkaufserträge und periodenfremde Erträge entgegenstehen.

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

	2018	2019	Veränderung
Verwaltungs-Ergebnis	17.193 T€	13.339 T€	-3.854 T€
Finanz-ergebnis	-3.738 T€	- 3.664 T€	74 T€
ordentliches Ergebnis	13.455 T€	9.675 T€	-3.780 T€
außerordentliches Ergebnis	-3.150 T€	804 T€	3.954 T€
Jahres-ergebnis	10.305 T€	10.479 T€	174 T€

Im Vergleich mit dem Vorjahr ist das Verwaltungsergebnis, welches die Kernaufgaben der Verwaltung zeigt, zwar positiv, jedoch um 3,9 Mio. € zurückgegangen. Die nach wie vor gute wirtschaftliche Lage, Kostenerstattungen und Umlagen genügten, um die dem Landkreis übertragenen Aufgaben zu finanzieren.

Im Wirtschaftsjahr 2019 ist das Verwaltungsergebnis auch ausreichend hoch, um die Aufwendungen des Finanzergebnisses und die außerordentlichen (einmaligen) Sachverhalte zu decken.

Nach § 92 (4) HGO soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Die Ergebnisrechnung des Jahres 2019 war ausgeglichen. Da die negativen Vorjahresergebnisse im Rahmen des ‚Hessenkasse‘-Entschuldungsprogramms zum Ende des Vorjahres ausgeglichen wurden, muss das Jahresergebnis nicht zu deren Deckung herangezogen werden. Der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung war so hoch, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen ‚Hessenkasse‘ geleistet werden konnten. Damit sind die in § 92 (5) HGO genannten Voraussetzungen erfüllt, der Haushalt des Jahres 2019 ist in der Rechnung ausgeglichen.

I.1.2 Vergleich des Jahresergebnisses mit den fortgeschriebenen Ansätzen 2019 (ANSATZ – IST – Vergleich)

Das Jahr 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 10.479 T€ ab. Erwartet wurde gemäß dem originären Haushaltsplan ein Überschuss von 4.665 T€ und gemäß fortgeschriebenem Ansatz 2019 ein Überschuss von 4.163 T€. Das tatsächliche Ergebnis ist somit um 5.814 T€ besser als der originäre Plan und um 6.316 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 13.908 T€ weniger erzielt als geplant. Davon entfielen 11.772 T€ auf die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen. Überwiegend betrifft dies mit 11.129 T€ den Fachdienst Migration und einen Wechsel der Berechnungsmethode der Zuweisungen des Landes. Darüber hinaus wurden die für 2019 erwarteten Personenzuweisungen nicht erreicht. Die vom Land gezahlten Pauschalen dienen zum Ausgleich der ordentlichen Aufwendungen des Bereichs Migration, welche allerdings lediglich um 2.957 T€ unter dem Planansatz liegen.

Die Erträge aus Transferleistungen waren um 3.926 T€ geringer als erwartet. Maßgeblich war hier das JobCenter, bei welchem 5.160 T€ höhere Transfererträge geplant worden waren.

Die außerordentlichen Erträge liegen um 5.567 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

Einsparungen konnten bei den Transferaufwendungen (132.325 T€, Ansatz 144.729 T€), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52.922 T€, Ansatz 55.634 T€) und den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen (12.826 T€, Ansatz 14.578 T€) erreicht werden.

Zu Mehraufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2019 kam es bei den außerordentlichen Aufwendungen (4.763 T€, Plan 0 T€), zum einen durch Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen (3.263 T€). Es handelt sich fast ausschließlich um den Verkauf der ehemaligen Rabanus-Maurus-Schule in Oestrich-Winkel. Weitere außerordentliche Aufwendungen von 1.500 T€ betreffen die Bildung einer Drohverlustrückstellung für die Investition in die Planung der Citybahn, welche bei positivem Ausgang eines Vertreterbegehrens in Wiesbaden in den Aufwand umzubuchen wäre. Die Bildung der im Jahresabschluss festgestellten und nicht zahlungsrelevanten Rückstellung gilt nach § 100 (4) HGO nicht als überplanmäßiger oder außerplanmäßiger Aufwand und bedarf daher keiner Genehmigung durch den Kreistag.

Die außerordentlichen Aufwendungen für den Abgang der Rabanus-Maurus-Schule werden durch Verkaufserlöse und die Auflösung einer entsprechenden Verbindlichkeit aus Rückübertragung kompensiert.

Weitere Erläuterungen zum Vergleich der Aufwendungen und Erträge mit den fortgeschriebenen Ansätzen für das Jahr 2019 sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2019 zu entnehmen. Die haushaltsrechtliche Legitimation ist in allen Fällen gewährleistet.

I.2 Investitions- und Finanzierungstätigkeit im Jahr 2019

Im Jahr 2019 wurden 13.886 T€ in das Anlagevermögen des Rheingau-Taunus-Kreises investiert, davon 8.987 T€ für Schulgebäude, 946 T€ für den Straßenbau und 1.955 T€ in das bewegliche Anlagevermögen. Für die Planung der Citybahn wurden Investitionszuwendungen an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH in Höhe von 1.369 T€ geleistet.

Wieder aktiviert wurden Grundstück und Gebäude der Gesamtschule Niedernhausen, welche im Rahmen eines Sale-and-Lease-Back-Geschäfts an einen Leasinggeber übertragen worden waren und

vereinbarungsgemäß zurückerworben wurden. Bei der Aktivierung entfielen 1.578 T€ auf das Grundstück und 1.577 T€ auf die Gebäude.

Im Jahr 2019 wurde die Kreisstraße K 691, Ortsdurchfahrt von Idstein-Wörsdorf, fertig gestellt. Die aktivierten Anschaffungs- und Herstellungskosten betragen 442 T€.

Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen wurden im Jahr 2019 Investitionsdarlehen in Höhe von 8.115 T€ neu aufgenommen. Weiterhin erhielt der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionsförderungen in Höhe von 3.967 T€, hiervon 849 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 6.795 T€. Zum 31. Dezember 2019 hat der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionskredite in Höhe von 78.681 T€ (VJ 77.360 T€) in den Verbindlichkeiten. Die Zunahme resultiert aus den Neuaufnahmen bei niedrigeren Zahlungen zur planmäßigen Tilgung. In den Neuaufnahmen ist ein Darlehen aus dem kommunalen Investitionsprogramm (KIP I) des Landes Hessen in Höhe von 2,0 Mio. € enthalten.

Auszahlungen zur Tilgung der Verbindlichkeiten an das Sondervermögen Hessenkasse erfolgten in Höhe von 4.603 T€. Dieser Jahresbeitrag ist noch bis zum Jahr 2048 zu leisten.

Zum Bilanzstichtag hatte der Rheingau-Taunus-Kreis keine Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten. Der Mindestzahlungsmittelbestand nach § 106 (1) HGO war vorhanden.

II. Wesentliche Entwicklungen des Geschäftsverlaufs nach dem 31.12.2019

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Jahr 2020 einen Haushalt nach den Grundsätzen der GemHVO erstellt, welcher vom Kreistag am 3. Dezember 2019 beschlossen und von der Aufsichtsbehörde mit Datum vom 28. Januar 2020 genehmigt wurde.

Für das Haushaltsjahr 2020 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 3.593 T€ erwartet. Dieser liegt um 1.072 T€ unter dem originär geplanten Überschuss für das Haushaltsjahr 2019 (4.665 T€). Der geplante ordentliche Jahresüberschuss in Höhe von 3.593 T€ ist um 3.504 T€ besser als in der Schutzschirmvereinbarung festgelegt (89 T€). Der Landkreis hat in den Jahren 2016 bis 2018 einen Haushaltsüberschuss erwirtschaftet. Nach Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2018 soll der Antrag auf vorzeitige Entlassung aus dem Schutzschirm gestellt werden.

Die Hebesätze für Kreis- und Schulumlage wurden für das Haushaltsjahr 2020 gegenüber dem Vorjahr noch einmal um insgesamt 0,80 % auf insgesamt 48,80 % reduziert. Damit liegt der Rheingau-Taunus-Kreis weiterhin unter dem Durchschnitt des Landes Hessen (2019: 51,46 %). Nach vorläufigen Berechnungen des Hessischen Ministeriums der Finanzen ergibt sich aus dem kommunalen Finanzausgleich (Erträge aus Zuweisungen vom Land zuzüglich Erträge aus Kreis- und Schulumlage abzüglich Aufwendungen für LWV- und Krankenhausumlage) eine Ergebnisverbesserung von ca. 8,2 Mio. € im Vergleich zum Haushaltsplan 2019.

Bei Betrachtung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019 im Vergleich zum Haushalt 2020 zeigt sich folgendes Bild (in T€):

	Ist 2019	2020 gem. Haushalt	Veränderung Ist 2019/Plan 2020
ordentliche Erträge	307.427	322.205	14.778
<i>davon Kreis- und Schulumlage</i>	<i>137.527</i>	<i>140.745</i>	<i>3.218</i>
<i>davon Schlüsselzuweisungen</i>	<i>45.723</i>	<i>48.946</i>	<i>3.223</i>
<i>davon Transfererträge</i>	<i>85.566</i>	<i>93.965</i>	<i>8.399</i>
ordentliche Aufwendungen	294.088	315.032	20.944
<i>davon Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>46.468</i>	<i>50.147</i>	<i>3.679</i>
<i>davon gesetzliche Umlagen</i>	<i>38.937</i>	<i>37.565</i>	<i>-1.372</i>
<i>davon Mieten und Leasing</i>	<i>12.373</i>	<i>12.001</i>	<i>-372</i>
<i>davon Zuweisungen</i>	<i>12.826</i>	<i>13.760</i>	<i>934</i>
<i>davon Transferaufwendungen</i>	<i>132.325</i>	<i>150.485</i>	<i>18.160</i>
Verwaltungsergebnis	13.339	7.173	- 6.166
Finanzergebnis	- 3.664	- 3.580	84
ordentliches Ergebnis	9.675	3.593	- 6.082
außerordentliches Ergebnis	804	0	-804
Jahresergebnis	10.479	3.593	- 6.886

Die erwartete Ergebnisveränderung in 2020 rührt also zum überwiegenden Teil aus den Transferaufwendungen und ihren korrespondierenden Erträgen. Ein höherer Transferaufwand von 18.160 T€ abzüglich höhere Transfererträge von 8.399 T€ würde das Ergebnis im Vergleich zu 2019 um 9.761 T€ verschlechtern.

Bei Betrachtung der einzelnen Leistungsarten der Sozialgesetzbücher wird die größte Steigerung im Bereich des JobCenters erwartet (Zunahme der Transferaufwendungen um 9.881 T€, Zunahme der Transfererträge um 6.775 T€). Bleiben Arbeits- und Wohnungsmarkt stabil, kann dies das Jahresergebnis 2020 erheblich positiv beeinflussen.

Eine Zunahme von 2.532 T€ wird bei den Hilfen für Behinderte zur angemessenen Teilhabe nach dem Bundesteilhabegesetz erwartet. Für diese Aufgabe wird der Landkreis ca. 100 Fälle vom

Landeswohlfahrtsverband Hessen übertragen bekommen. Die Verbandsumlage an den LWV sinkt hingegen nur um 1.246 T€.

Aus den Erlösen und Aufwendungen des kommunalen Finanzausgleichs sowie den betrieblichen Ausgaben der Verwaltung (wie Löhne, Mieten oder Zuweisungen) resultiert eine Ergebnisverbesserung von rund 3,6 Mio. €. Bei diesen wesentlichen Daten besteht eine relativ hohe Planungssicherheit.

Der Investitionshaushalt für das Haushaltsjahr 2020 umfasst Maßnahmen in Höhe von 23,7 Mio. €, davon 14,2 Mio. € bei den Schulträgeraufgaben. Im Bereich der Finanzanlagen wird das Stammkapital der RTK Holding GmbH um 5,0 Mio. € erhöht, für die Planung der Citybahn sind weitere 1,9 Mio. € vorgesehen.

Die Finanzierung erfolgt durch die Aufnahme von Investitionsdarlehen in Höhe von 15,2 Mio. €. Hierin ist die Aufnahme von Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B in Höhe von 1,0 Mio. € und Kredite aus dem Kommunalen Investitionsprogramm (KIP) mit 1,2 Mio. € enthalten. Weiterhin werden zur Finanzierung der investiven Maßnahmen pauschale sowie objektbezogene Zuwendungen vorgesehen.

Zur Tilgung von Investitionskrediten werden im Jahr 2019 5,9 Mio. € veranschlagt. Bei Betrachtung von Kreditneuaufnahme und -tilgung ergibt sich eine Nettoneuverschuldung von 9,3 Mio. €. Der sich hieraus ergebende Schuldendienst muss zukünftig im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden.

Zusätzlich zu den planmäßigen Tilgungen sieht der Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2020 die Zahlung des Eigenbeitrags in Höhe von 4,6 Mio. € an die Hessenkasse vor. Der Finanzhaushalt schließt mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres in Höhe von 61.700 €.

III. Ausblick auf das Jahr 2020 und die folgenden Jahre

Die im Jahresabschluss dargestellten Zahlen und Kennziffern sind kein Selbstzweck, sondern ein Instrument zur Steuerung und Kontrolle. Ihr Ziel ist es auch, aus den verfügbaren Mitteln den größtmöglichen Nutzen für die rund 187.000 Einwohner und die zukünftige Entwicklung des Rheingau-Taunus-Kreises zu ziehen.

Um dieses Ziel zu erreichen investieren wir in die Zukunft von Familien: In Bildung, Wohnraum und Gefahrenabwehr. Der Ausbau von Infrastruktur im Daten- und Warentransport stärkt zudem den Landkreis als Wirtschaftsstandort. Gemeinsam und in Zusammenarbeit mit den anderen politischen Ebenen, den Kommunen, dem Land, dem Bund und Europa machen wir mehr möglich.

Neben den baulichen Investitionen in die Schulen investieren wir auch in zeitgemäßes Lernen mit digitalen Medien. Dazu trägt der Rheingau-Taunus-Kreis aus eigenen Mitteln 1,19 Mio. € zum Digitalpakt des Landes Hessen bei. Bildung heißt auch, ein bildungsfreundliches Lernumfeld zu schaffen. Daher wird die Schulsozialarbeit weiter intensiviert. Im Haushaltsplan 2020 haben wir hierfür 2,1 Mio. € bereitgestellt.

Im Rahmen unserer Wohnbaustrategie versetzen wir unsere Kommunale Wohnungsbaugesellschaft durch eine Stammkapitalerhöhung von 5,0 Mio. € über die RTK Holding GmbH finanziell in die Lage, dem an sie gerichteten Anspruch noch stärker gerecht zu werden.

Für die zeitgemäße Einrichtung unserer Rettungsleitstelle ist ein Gefahrenabwehrzentrum geplant. Im Haushalt sind für Planung und Flächenankäufe 400 T€ eingestellt, die Gremienberatungen zur Umsetzung erfolgen derzeit.

Gemeinsam mit den kreisangehörigen Kommunen und gefördert durch den Bund und das Land werden wir den Breitbandausbau des Internets umsetzen. Bis spätestens Ende 2021 soll der Ausbau der Breitbandversorgung flächendeckend vorhanden sein.

Das beherrschende Thema in der Verkehrsinfrastruktur ist und bleibt die CityBahn, für die der Rheingau-Taunus-Kreis im Haushaltsjahr 1,95 Mio. € vorsieht. Das Projekt erfolgt in Kooperation mit den Städten Mainz und Wiesbaden; hier bleibt das Votum über ein Vertreterbegehren in der Stadt Wiesbaden entscheidend. Doch auch für ein Mobilitätskonzept, die Machbarkeitsstudie zur Rheinbrücke und zur Reaktivierung der Aartalbahn werden von uns Mittel zur Verfügung gestellt.

Und mehr noch als die Schiene ist die Straße die Verkehrsinfrastruktur in unserem Landkreis. Daher wurde das ambitionierte wie sinnvolle Kreisstraßensanierungsprogramm zur grundhaften Erneuerung mit einem Gesamtansatz von 36,16 Mio. € beschlossen.

IV. Besondere Risiken

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

Bad Schwalbach, den 31. März 2020



(Frank Kilian)
Landrat



Rheingau-
Taunus-Kreis

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung Produktbereich Innere Verwaltung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.277,70	-12.000,00	-17.936,35	5.936,35
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-491.884,52	-675.000,00	-576.558,71	-98.441,29
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-425.193,93	-657.220,00	-673.122,46	15.902,46
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	-544.165,67	-496.320,00	-497.206,28	886,28
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-62.140,00	-59.850,00	-59.839,00	-11,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.140.693,83	-673.880,00	-353.161,74	-320.718,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-2.674.355,65	-2.574.270,00	-2.177.824,54	-396.445,46
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.500.651,28	9.532.420,00	9.032.575,22	499.844,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.063.646,60	2.656.000,00	2.447.320,44	208.679,56
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.373.562,09	5.449.212,44	4.456.487,35	992.725,09
14	66	Abschreibungen	1.166.425,16	1.295.810,00	1.199.252,86	96.557,14
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	555.076,40	511.870,00	507.920,04	3.949,96
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	6.028,22	8.300,00	6.185,79	2.114,21
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	17.665.389,75	19.453.612,44	17.649.741,70	1.803.870,74
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	14.991.034,10	16.879.342,44	15.471.917,16	1.407.425,28
21	56, 57	Finanzerträge	-23.878,35	-18.000,00	-29.682,31	11.682,31
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	363.696,00	358.170,00	319.212,00	38.958,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	339.817,65	340.170,00	289.529,69	50.640,31
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	15.330.851,75	17.219.512,44	15.761.446,85	1.458.065,59
25	59	Außerordentliche Erträge	-380,00	0,00	-260,00	260,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.258,00	0,00	862,00	-862,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	878,00	0,00	602,00	-602,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	15.331.729,75	17.219.512,44	15.762.048,85	1.457.463,59

Teilergebnisrechnung Produktbereich Sicherheit und Ordnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-4.447.191,55	-4.541.500,00	-4.641.394,84	99.894,84
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.832.900,70	-1.901.690,00	-1.874.235,56	-27.454,44
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	-3.506,00	-990,00	-15.152,47	14.162,47
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-221.051,98	-123.000,00	-68.637,08	-54.362,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-6.504.650,23	-6.567.180,00	-6.599.419,95	32.239,95
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.876.392,14	6.149.450,00	6.131.860,33	17.589,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.213,53	53.700,00	20.790,90	32.909,10
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.217.814,44	1.762.550,00	1.308.746,11	453.803,89
14	66	Abschreibungen	93.980,66	203.900,00	142.372,79	61.527,21
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.102,50	28.500,00	25.043,75	3.456,25
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	7.231.503,27	8.198.100,00	7.628.813,88	569.286,12
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	726.853,04	1.630.920,00	1.029.393,93	601.526,07
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.472,00	6.400,00	7.458,00	-1.058,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	6.472,00	6.400,00	7.458,00	-1.058,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	733.325,04	1.637.320,00	1.036.851,93	600.468,07
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	87,00	-87,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	0,00	0,00	87,00	-87,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	733.325,04	1.637.320,00	1.036.938,93	600.381,07

Teilergebnisrechnung Produktbereich Schulträgeraufgaben

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-3.883,80	-3.980,00	-3.692,57	-287,43
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-300.019,42	-247.000,00	-237.956,41	-9.043,59
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	-60.058.618,08	-57.088.220,00	-57.088.226,09	6,09
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	-1.268.746,60	-1.396.900,00	-1.684.052,53	287.152,53
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.112.864,99	-2.063.940,00	-2.012.470,00	-51.470,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.374.327,96	-3.118.900,00	-3.484.973,32	366.073,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-66.118.460,85	-63.918.940,00	-64.511.370,92	592.430,92
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.812.340,39	6.172.450,00	5.879.525,21	292.924,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.302.365,68	33.824.317,83	34.590.947,30	-766.629,47
14	66	Abschreibungen	7.456.934,30	7.420.990,00	7.394.807,26	26.182,74
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.432.219,87	3.726.110,00	3.552.241,25	173.868,75
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	12.313,78	12.850,00	12.257,75	592,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	51.016.174,02	51.156.717,83	51.429.778,77	-273.060,94
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)	-15.102.286,83	-12.762.222,17	-13.081.592,15	319.369,98
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.799.605,00	2.692.220,00	2.402.622,00	289.598,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)	2.799.605,00	2.692.220,00	2.402.622,00	289.598,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	-12.302.681,83	-10.070.002,17	-10.678.970,15	608.967,98
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.633.596,35	0,00	-2.010.251,98	2.010.251,98
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.446.858,24	0,00	3.246.433,45	-3.246.433,45
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)	2.813.261,89	0,00	1.236.181,47	-1.236.181,47
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	-9.489.419,94	-10.070.002,17	-9.442.788,68	-627.213,49

Teilergebnisrechnung Produktbereich Kultur und Wissenschaft

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-20.000,00	-22.200,00	2.200,00
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
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	0,00	-20.000,00	-22.200,00	2.200,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	113.389,90	82.780,00	126.140,32	-43.360,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.854,63	19.500,00	19.515,98	-15,98
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.221,50	87.421,33	87.265,45	155,88
14	66	Abschreibungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	357.889,23	358.396,23	356.068,20	2.328,03
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	539.355,26	558.097,56	598.989,95	-40.892,39
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	539.355,26	538.097,56	576.789,95	-38.692,39
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.065,00	1.050,00	923,00	127,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	1.065,00	1.050,00	923,00	127,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	540.420,26	539.147,56	577.712,95	-38.565,39
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	540.420,26	539.147,56	577.712,95	-38.565,39

Teilergebnisrechnung Produktbereich Soziale Leistungen

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-192.373,94	-51.000,00	-67.318,01	16.318,01
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-54.274,43	-7.780,00	-29.756,54	21.976,54
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	-74.383.765,39	-80.057.500,00	-75.082.620,12	-4.974.879,88
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-18.096.147,67	-22.700.150,00	-10.699.852,30	-12.000.297,70
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.243,00	-4.850,00	-4.834,00	-16,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.751.875,63	-2.050.000,00	-3.249.854,34	1.199.854,34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-96.483.680,06	-104.871.280,00	-89.134.235,31	-15.737.044,69
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.609.198,64	10.285.020,00	10.020.881,57	264.138,43
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	171.421,51	159.900,00	170.348,05	-10.448,05
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.804.668,15	11.306.650,00	10.265.112,74	1.041.537,26
14	66	Abschreibungen	183.397,33	126.710,00	247.892,60	-121.182,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.326.197,57	2.921.565,00	1.725.827,11	1.195.737,89
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	97.556.810,49	109.163.600,00	96.769.357,86	12.394.242,14
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72,00	72,00	72,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	122.651.765,69	133.963.517,00	119.199.491,93	14.764.025,07
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	26.168.085,63	29.092.237,00	30.065.256,62	-973.019,62
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.722,00	2.720,00	2.386,00	334,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	2.722,00	2.720,00	2.386,00	334,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	26.170.807,63	29.094.957,00	30.067.642,62	-972.685,62
25	59	Außerordentliche Erträge	-31.176,45	0,00	-13.359,45	13.359,45
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	15.470,00	-15.470,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	-31.176,45	0,00	2.110,55	-2.110,55
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	26.139.631,18	29.094.957,00	30.069.753,17	-974.796,17

Teilergebnisrechnung Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-10.258,00	-4.000,00	-17.900,00	13.900,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-655.902,50	-1.007.840,00	-713.998,45	-293.841,55
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	-10.425.730,97	-9.435.000,00	-10.483.679,41	1.048.679,41
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-290.447,96	-410.000,00	-290.509,55	-119.490,45
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	-80.767,21	0,00	-50.000,00	50.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-11.463.106,64	-10.856.840,00	-11.558.087,41	699.247,41
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.253.814,09	6.821.600,00	6.391.113,43	430.486,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.174,25	27.500,00	27.557,75	-57,75
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.231,04	344.850,00	279.193,55	65.656,45
14	66	Abschreibungen	84.598,14	77.400,00	87.723,27	-10.323,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.439,54	68.500,00	56.161,18	12.338,82
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	35.658.543,74	35.565.100,00	35.555.411,70	9.688,30
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	42.340.800,80	42.904.950,00	42.397.160,88	507.789,12
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)	30.877.694,16	32.048.110,00	30.841.073,47	1.207.036,53
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	15.488,00	13.680,00	12.041,00	1.639,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)	15.488,00	13.680,00	12.041,00	1.639,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	30.893.182,16	32.061.790,00	30.853.114,47	1.208.675,53
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	30.893.182,16	32.061.790,00	30.853.114,47	1.208.675,53

Teilergebnisrechnung Produktbereich Gesundheitsdienste

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24,29	-100,00	-48,00	-52,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-157.348,15	-180.000,00	-255.704,71	75.704,71
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-880,00	-700,00	-13.405,00	12.705,00
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	-88.951,80	-85.000,00	-93.084,80	8.084,80
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
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-247.204,24	-265.800,00	-362.242,51	96.442,51
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.039.385,91	2.288.240,00	2.127.245,90	160.994,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.175,85	51.600,00	51.683,03	-83,03
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.663,68	167.000,00	78.573,42	88.426,58
14	66	Abschreibungen	5.789,95	4.270,00	5.164,00	-894,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.500,00	538,34	961,66
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	2.209.015,40	2.512.610,00	2.263.204,69	249.405,31
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 / Position 19)	1.961.811,16	2.246.810,00	1.900.962,18	345.847,82
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	546,00	530,00	509,00	21,00
23		Finanzergebnis (Position 21 / Position 22)	546,00	530,00	509,00	21,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	1.962.357,16	2.247.340,00	1.901.471,18	345.868,82
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 / Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	1.962.357,16	2.247.340,00	1.901.471,18	345.868,82

Teilergebnisrechnung Produktbereich Sportförderung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-418,50	-440,00	-558,00	118,00
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	-39.347,60	0,00	-28.276,02	28.276,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-39.766,10	-440,00	-28.834,02	28.394,02
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	46.903,23	60.450,00	70.213,12	-9.763,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.052,09	135.310,00	110.267,18	25.042,82
14	66	Abschreibungen	63.687,00	89.210,00	64.006,00	25.204,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	93.172,40	107.500,00	99.398,51	8.101,49
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	330.814,72	392.470,00	343.884,81	48.585,19
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 / Position 19)	291.048,62	392.030,00	315.050,79	76.979,21
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	16.470,00	16.220,00	14.733,00	1.487,00
23		Finanzergebnis (Position 21 / Position 22)	16.470,00	16.220,00	14.733,00	1.487,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	307.518,62	408.250,00	329.783,79	78.466,21
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 / Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	307.518,62	408.250,00	329.783,79	78.466,21

Teilergebnisrechnung Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-82.895,00	-100.000,00	-111.224,00	11.224,00
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
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-82.895,00	-100.000,00	-111.224,00	11.224,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	345.424,81	401.130,00	360.222,65	40.907,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.905,94	11.500,00	11.474,22	25,78
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.349,39	733.820,00	156.540,30	577.279,70
14	66	Abschreibungen	1.269,00	780,00	796,00	-16,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	218.804,30	469.050,00	240.583,86	228.466,14
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	736.753,44	1.616.280,00	769.617,03	846.662,97
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	653.858,44	1.516.280,00	658.393,03	857.886,97
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	10,00	10,00	8,00	2,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	10,00	10,00	8,00	2,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	653.868,44	1.516.290,00	658.401,03	857.888,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	652.368,44	1.516.290,00	658.401,03	857.888,97

Teilergebnisrechnung Produktbereich Bauen und Wohnen

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-1.333.800,45	-1.260.000,00	-1.970.461,18	710.461,18
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.818,93	-25.000,00	0,00	-25.000,00
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
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-1.342.619,38	-1.285.000,00	-1.970.461,18	685.461,18
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.317.888,20	2.443.050,00	2.423.348,31	19.701,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	63.056,14	60.300,00	62.666,91	-2.366,91
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.209,52	73.200,00	47.287,13	25.912,87
14	66	Abschreibungen	22.517,55	6.390,00	11.928,29	-5.538,29
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	2.450.671,41	2.582.940,00	2.545.230,64	37.709,36
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	1.108.052,03	1.297.940,00	574.769,46	723.170,54
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.291,00	1.250,00	1.172,00	78,00
23		Finanzergebnis (Position 21 J. Position 22)	1.291,00	1.250,00	1.172,00	78,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	1.109.343,03	1.299.190,00	575.941,46	723.248,54
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	1.109.343,03	1.299.190,00	575.941,46	723.248,54

Teilergebnisrechnung Produktbereich Ver- und Entsorgung, ÖPNV

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-89.146,49	-98.000,00	-86.161,93	-11.838,07
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
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-89.146,49	-98.000,00	-86.161,93	-11.838,07
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.161,78	1.500,00	2.369,60	-869,60
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.174,25	27.500,00	27.708,48	-208,48
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.087,34	39.700,00	32.296,59	7.403,41
14	66	Abschreibungen	2.568,52	2.650,00	2.648,01	1,99
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	65.991,89	71.350,00	65.022,68	6.327,32
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	-23.154,60	-26.650,00	-21.139,25	-5.510,75
21	56, 57	Finanzerträge	-1.020,00	-1.020,00	-1.020,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	211,00	200,00	178,00	22,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	-809,00	-820,00	-842,00	22,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	-23.963,60	-27.470,00	-21.981,25	-5.488,75
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	-23.963,60	-27.470,00	-21.981,25	-5.488,75

Teilergebnisrechnung Produktbereich Verkehrsflächen und -anlagen

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-197,09	197,09
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-34.341,93	-34.000,00	-33.755,07	-244,93
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	-378.539,63	-374.170,00	-464.172,63	90.002,63
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-796.411,00	-730.160,00	-734.654,18	4.494,18
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-217,36	-40,00	-44,36	4,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-1.209.509,92	-1.138.370,00	-1.232.823,33	94.453,33
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	59.105,39	96.900,00	60.266,13	36.633,87
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.712,73	22.800,00	22.850,37	-50,37
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.205.860,60	1.314.700,00	1.189.081,03	125.618,97
14	66	Abschreibungen	1.143.939,63	1.256.890,00	1.079.502,83	177.387,17
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.187.083,38	5.950.400,00	5.948.471,00	1.929,00
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	8.617.701,73	8.641.690,00	8.300.171,36	341.518,64
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)	7.408.191,81	7.503.320,00	7.067.348,03	435.971,97
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	369.065,00	332.460,00	291.689,00	40.771,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)	369.065,00	332.460,00	291.689,00	40.771,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	7.777.256,81	7.835.780,00	7.359.037,03	476.742,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-492.840,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	861.919,55	0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)	369.079,55	0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	8.146.336,36	7.835.780,00	8.859.037,03	-1.023.257,03

Teilergebnisrechnung Produktbereich Natur- und Landschaftspflege

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-35.848,86	-17.000,00	-45.320,72	28.320,72
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-9.595,82	-20.700,00	-11.561,22	-9.138,78
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	-5.417,58	-4.900,00	-5.478,58	578,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-50.862,26	-42.600,00	-62.360,52	19.760,52
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	769.330,37	640.670,00	747.569,38	-106.899,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.466,60	16.200,00	16.279,66	-79,66
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.203,61	62.450,00	37.083,07	25.366,93
14	66	Abschreibungen	1.518,63	890,00	591,89	298,11
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	93.785,25	117.300,00	110.270,94	7.029,06
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	915.304,46	837.510,00	911.794,94	-74.284,94
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)	864.442,20	794.910,00	849.434,42	-54.524,42
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4,00	0,00	12,00	-12,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)	4,00	0,00	12,00	-12,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	864.446,20	794.910,00	849.446,42	-54.536,42
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	864.446,20	794.910,00	849.446,42	-54.536,42

Teilergebnisrechnung Produktbereich Umweltschutz

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-2.444,57	-3.100,00	-4.810,63	1.710,63
3	548-549	Kostenersatzleistungen 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
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-2.444,57	-6.100,00	-4.810,63	-1.289,37
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	201.396,73	264.440,00	216.895,34	47.544,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.402,90	9.200,00	4.811,56	4.388,44
14	66	Abschreibungen	1.002,00	690,00	703,93	-13,93
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	208.801,63	274.330,00	222.410,83	51.919,17
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	206.357,06	268.230,00	217.600,20	50.629,80
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	71,00	70,00	62,00	8,00
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	71,00	70,00	62,00	8,00
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	206.428,06	268.300,00	217.662,20	50.637,80
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	206.428,06	268.300,00	217.662,20	50.637,80

Teilergebnisrechnung Produktbereich Wirtschaft und Tourismus

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	-12.562,45	12.562,45
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
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	0,00	0,00	-12.562,45	12.562,45
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	41.057,72	73.670,00	32.071,29	41.598,71
14	66	Abschreibungen	656,77	480,00	478,00	2,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	129.775,00	309.500,00	194.973,51	114.526,49
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	171.489,49	383.650,00	227.522,80	156.127,20
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 / Position 19)	171.489,49	383.650,00	214.960,35	168.689,65
21	56, 57	Finanzerträge	-2,21	0,00	-2,94	2,94
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	19,00	20,00	19,00	1,00
23		Finanzergebnis (Position 21 / Position 22)	16,79	20,00	16,06	3,94
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	171.506,28	383.670,00	214.976,41	168.693,59
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 / Position 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	171.506,28	383.670,00	214.976,41	168.693,59

Teilergebnisrechnung Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	des Haus- haltsjahres 2019	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	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-332,36	-350,00	-332,36	-17,64
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	-77.341.207,56	-80.438.890,00	-80.438.897,76	7,76
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	-47.499.913,96	-47.393.350,00	-47.354.873,05	-38.476,95
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.652.007,21	-1.748.270,00	-1.748.272,99	2,99
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-21.139,26	-10.200,00	-12.400,87	2.200,87
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-126.514.600,35	-129.591.060,00	-129.554.777,03	-36.282,97
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	296.470,51	250.000,00	245.778,70	4.221,30
14	66	Abschreibungen	703.832,49	105.910,00	344.095,79	-238.185,79
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	37.469.964,00	39.229.928,00	38.937.094,00	292.834,00
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	38.478.529,98	39.594.138,00	39.535.231,47	58.906,53
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	-88.036.070,37	-89.996.922,00	-90.019.545,56	22.623,56
21	56, 57	Finanzerträge	-977.757,55	-443.500,00	-435.670,22	-7.829,78
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.163.728,38	1.068.000,00	1.078.002,58	-10.002,58
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	185.970,83	624.500,00	642.332,36	-17.832,36
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	-87.850.099,54	-89.372.422,00	-89.377.213,20	4.791,20
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-3.543.448,45	3.543.448,45
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	0,00	0,00	-3.543.448,45	3.543.448,45
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	-87.850.099,54	-89.372.422,00	-92.920.661,65	3.548.239,65

Produktbereich 1 Innere Verwaltung
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
KA Sitzungen	13	14	14
KT Sitzungen	6	6	6
Unterausschusssitzungen	26	24	30
geprüfte Jahresabschlüsse Kommunen/Kreis	14	14	14
geprüfte Jahresabschlüsse Verbände	6	7	0
Kassenprüfungen	79	79	44
Prüfung Verwendungsnachweise	47	35	49
Beteiligungsfälle des Personalrates	378	300	302
Rechtsberatung schriftlich	396	400	540
gerichtliche Verfahren	151	150	119
Kostensachen	580	400	473
Bereitstellung Arbeitsplätze	660	670	680
Bereitstellung Kopierer	40	40	41
Bereitstellung Dienstfahrzeuge	24	22	24
Stellenbewertungen	50	50	50
Stellen der Personal-und Personalkostenplanung	660	700	698
Personalbeschaffungen	70	80	127
Betreuung Azubis, Praktikanten, etc.	31	50	23
Besoldungs- und Entgeltabrechnungen pro Monat	910	930	916
Buchungsfälle	140.970	145.000	138.626
Vollstreckungsfälle	10.328	8.800	11.360
PCs an Schulen	2.500	2.500	2.500
PC in der Verwaltung	700	735	850
Server an Schulen	50	50	47
Server in der Verwaltung	20	22	50
Software Applikationen und Systeme	40	40	43
Nebenstellen der zentr. Telekommunikationsanlage	900	900	873

Produktbereich 2 Sicherheit und Ordnung

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
erteilte Jagdscheine	500	500	479
Regelüberprüfung Waffenwesen	1.400	1.400	1.758
Gaststättenprüfungen	350	400	353
Kontrollen nach Handwerksordnung (HWO)	120	150	44
erteilte Haushaltsgenehmigungen	9	9	9
erteilte Genehmigungen Wirtschaftspläne	6	6	6
Anträge Aufenthaltstitel	6.240	5.200	5.007
ausgestellte Reiseausweise	682	1.700	907
Visaanträge	795	680	774
Einbürgerungsanträge	68	35	57
wasserrechtliche Entscheidungen	56	70	69
Stellungnahmen zu Bauanträgen- und Planungen	193	160	200
Überwachung wassergefährdender Stoffe	15.601	15.600	15.540
Ausnahmen vom Sonntagsfahrverbot	24	40	28
gebührenpflichtige Baustellen	123	100	108
Kfz-Zulassungen	33.693	33.000	33.197
Kfz-Abmeldungen	16.475	23.000	25.281
Versicherungsanzeigen	2.016	2.000	1.878
erteilte Fahrerlaubnisse	4.430	3.400	4.138
Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung	125	150	114
Entzüge und Aberkennung der Fahrerlaubnis	145	120	117
Lebensmittelkontrollen	1.420	1.100	1.158
Tierseuchen/Tierschutzkontrollen	201	250	166
Probeentnahmen Lebensmittel	566	600	550
untersuchte Schlachttiere	6.277	6.200	8.146
Ausrichtung Kreislehrgänge Brandschutz	48	40	44
Vergabe Landeslehrgangsplätze Brandschutz	342	350	k.A.
verliehene Ehrenzeichen/Schutzmedaillen	139	140	92
Gefahrenverhütungsschauen	169	95	106
Stellungnahmen zu Baugenehmigungsverfahren	150	120	218
Rettungsdiensteinsätze	31.517	30.000	31.831
eingegangene Notrufe	113.183	92.000	105.563
Alarmierungen	59.911	59.000	60.000

Produktbereich 3 Schulträgeraufgaben

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
Bereitstellung schulischer Infrastruktur			
Schülerplätze Grundschulen	5.720	5.800	5.543
Schülerplätze Realschulen	1.384	1.400	1.443
Schülerplätze Gymnasium	3.701	3.650	3.749
Schülerplätze Berufsschulen	1.634	1.750	1.624
Schülerplätze Förderschulen	275	270	250
Schülerplätze Gesamtschulen	5.098	5.150	5.174
Schülerbeförderungszahlen	9.359	9.700	9.246
Ausleihung Medien	6.000	6.000	6.000

Produktbereich 5 Soziale Leistungen

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
Stationäre Hilfe zur Pflege	326	310	347
Ambulante Hilfe zur Pflege	55	50	60
Hilfe für Behinderte	491	500	237
Grundsicherung	1.458	1.400	1.495
Hilfe zum Lebensunterhalt	223	220	208
Bedarfgemeinschaften nach SGB II	4.617	4.700	4.328
Teilnehmerzahl "Ausbildung-und Qualifizierung"	628	340	319
Neuzuweisungen Flüchtlinge	379	600	314
Integrationskurse	22	25	18
Teilnehmerzahl (Integrationskurse)	600	600	325
Unterhaltsvorschussfälle	1.095	1.000	1.226
Rückforderungen	631	600	712
Beratungsfälle Schuldnerberatung	185	200	178

Produktbereich 6 Kinder-, Jugend. und Familienhilfe

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
Förderung Freizeiten von Jugendgruppen usw.	83	75	69
Vormundschaften	224	260	223
Beistandschaften	649	600	586
Beurkundungen	658	700	590
Sozialpädagogische Familienhilfe	260	240	251
Vollzeitpflege	126	140	136
Heimerziehung	157	135	145
Hilfe für junge Volljährige	96	110	114
Eingliederungshilfe	260	275	k.A.
stationäre Unterbringung UMA	31	50	33
Hilfen für volljährig gewordene UMA	154	100	138
Teilnehmer Projekt: Jugend stärken im Quartier	39	65	58
Ermittlungsanfragen durch das Gericht	530	480	528
Beratungsgespräche zur Vorsorgevollmacht	72	85	62
Beratung Trennung, Scheidung, etc.	650	710	768
Mitwirkung familiengerichtliche Verfahren	551	510	665
Überprüfung mögl. Kindeswohlgefährdungen	442	420	507
Akquise und Betreuung Pflegestellen	139	150	139
Veranstaltungen Bildungswerk	48	50	52
Teilnehmer Veranstaltungen	686	670	724
Klienten Erziehungsberatung	845	840	833

Produktbereich 7 Gesundheitsdienste

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
amtsärztliche Untersuchungen	2073	2800	2060
zahnärztliche Untersuchungen	6.697	7.200	6.717
Einschulungs- und Jugendärztliche Untersuchungen	2.193	2.200	1.756
Sozialmedizinische/psychiatrische Betreuung	1.225	1.300	987

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
genehmigungsfreie Baugenehmigungsverfahren	137	130	170
vereinfachte Baugenehmigungsverfahren	605	650	619
normale Baugenehmigungsverfahren	207	220	209
Verwaltungsverfahren/Wiederspruchsverfahren	335	250	547
Ordnungswidrigkeits-/Bußgeldverfahren	105	80	91

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
Bau/Instandhaltungsmaßnahmen Kreisstraßen	8	10	9

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
Bescheidung und Stellungnahme Antragsverfahren	325	250	301
Stellungnahmen zu Planungen	40	45	46
Ordnungswidrigkeiten	32	20	39
Artenschutzvorgänge	171	80	104
Ökokonto, Ausgleichsabgabe	6	15	14
Baum- und Gehölzschutz	38	50	77
Verwaltungsrechtliche Verfahren	75	100	123

Produktbereich 14 Umweltschutz
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019
Stellungnahme zu Bauantragsverfahren	153	180	148
Stellungnahmen zu Bauleitplanverfahren	48	35	46
Durchsetzung Feuerstättenbescheid	81	70	73
Beitreibung Schornsteinfegergebühren	6	15	14
Anträge Feuerstättenschau	6	10	14



Rheingau-
Taunus-Kreis

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
01	Innere Verwaltung						
01-1200	Organisation u. Zentrale Dienste						
01-1200-1	Erwerb v. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	36.120,50	25.000,00	9.449,00	70.569,50	68.930,97	1.638,53
01-1600	EDV						
01-1600-1	Erwerb von ADV-Geräten und Zubehör	36.636,82	324.800,00		361.436,82	309.178,25	52.258,57
01-1600-50	Bauantrag Online	77.800,00	38.400,00		116.200,00	16.261,35	99.938,65
01-1600-53	Software Gewerberecht	19.000,00			19.000,00	12.052,32	6.947,68
01-1600-55	Prosoz Kristall	0,00	65.000,00		65.000,00	0,00	65.000,00
01-1600-56	Einführung eAkte	0,00	93.600,00		93.600,00	15.874,60	77.725,40
01-1600-57	Ablösung ISDN	8.049,99			8.049,99	8.049,99	0,00
01-1600-58	Beteiligungssoftware	2.630,00			2.630,00	2.052,75	577,25
01-1600-59	Prosozmodul für Statistik im FD II.5	160.000,00		-23.000,00	137.000,00	0,00	137.000,00
01-1600-60	Pressedienste	0,00	42.000,00		42.000,00	0,00	42.000,00
01-1600-61	Zeiterfassungsterminals	0,00	45.500,00		45.500,00	0,00	45.500,00
01-1600-62	E-Mail-Server	0,00	75.000,00		75.000,00	0,00	75.000,00
01-1600-63	Digitale Rechnungsbearbeitung	0,00	155.700,00		155.700,00	0,00	155.700,00
01-1600-64	Server-Cluster Migration	0,00	50.500,00		50.500,00	22.513,38	27.986,62
01-1600	Verkaufserlöse EDV				0,00	-225,00	225,00
01-3500	Hochbau u. Liegenschaften						
01-3500-1	Grundstückskosten	0,00	5.000,00	13.551,00	18.551,00	16.653,00	1.898,00
01-3500	Abwicklung inv. Versicherungsfälle	0,00	0,00		0,00	3.793,18	-3.793,18
	Summe Produktbereich 01	340.237,31	920.500,00	0,00	1.260.737,31	475.134,79	785.602,52

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
02	Sicherheit und Ordnung						
02-7410	Brand- u. Katastrophenschutz						
02-7410-3	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	12.000,00	84.000,00		96.000,00	51.662,01	44.337,99
02-7410-3	Landeszuschuss Brandschutz	0,00			0,00	-10.000,00	10.000,00
02-7410-10	Warnsystem für Bevölkerung	0,00		17.850,00	17.850,00	17.850,00	0,00
02-7410-10	Landeszuschuss Warnsystem	0,00		-17.850,00	-17.850,00	-17.850,00	0,00
02-7410-12	Anschaffung Wasserversorgungskomponente	120.000,00			120.000,00	0,00	120.000,00
02-7410-13	Einführung Wechselladersystem	800.000,00			800.000,00	476.000,00	324.000,00
02-7410-10	Landeszuschuss Wechselladersystem	0,00			0,00	0,00	0,00
02-7410-14	Kostenbeteiligung für Feuerwehren mit überörtl. Aufgaben	0,00	189.000,00		189.000,00	6.838,58	182.161,42
02-7420	Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle						
02-7420-1	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	40.000,00	35.000,00		75.000,00	46.289,86	28.710,14
02-7420-4	Projekt C4	0,00		83.009,47	83.009,47	83.009,47	0,00
02-7420-4	Landeszuschuss Projekt C4	0,00		-83.009,47	-83.009,47	-83.009,47	0,00
	Summe Produktbereich 02	972.000,00	308.000,00	0,00	1.280.000,00	570.790,45	709.209,55
03	Schulträgeraufgaben						
03-2000	Schulverwaltung allgemein						
03-2000-1	Bewegliches Anlagevermögen allgemein	4.000,00	60.000,00	9.000,00	73.000,00	66.238,99	6.761,01
03-2000-3	EDV-Ausstattung Schulen	65.159,01	300.000,00		365.159,01	226.776,63	138.382,38
03-2000-3	Landeszuweisung für EDV	0,00	-65.000,00		-65.000,00	-64.106,73	-893,27
03-2000-4	Grundstückskosten div. Schulen	0,00	22.000,00		22.000,00	781,66	21.218,34
03-2000-11	EDV-Mobilien für Projekte Schule@Zukunft	0,00	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00
03-2000-14	Ersatzbeschaffungen für Schulumens	1.100,00	50.000,00	34.000,00	85.100,00	74.525,71	10.574,29
03-2000-17	Einrichtung u. Ausstattung Ganztagsangebote	3.700,00	20.000,00		23.700,00	12.515,62	11.184,38
03-2000-18	Ersatzeinrichtung nach Brandschutzsanierung	0,00	40.000,00	-27.815,94	12.184,06	4.017,21	8.166,85

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
03-2000-19	Sicherheitsausstattung für Schulen	0,00	3.000,00		3.000,00	775,80	2.224,20
03-2000-22	Ersatzbeschaffungen für Schulsozialarbeit	1.852,83	10.000,00		11.852,83	7.301,94	4.550,89
03-2000-23	Einrichtung u. Ausstattung BFZ	2.100,00	25.000,00		27.100,00	8.694,83	18.405,17
03-2000-24	Inklusion Einrichtung u. Ausstattung	0,00	20.000,00		20.000,00	405,25	19.594,75
03-2000-25	Sachausstattung Schulbudget	0,00	100.000,00		100.000,00	74.288,56	25.711,44
03-2000-25	Landeszuweisung Sachausstattung	0,00	-100.000,00		-100.000,00	-74.288,56	-25.711,44
03-2000-26	Ausstattung Deutschintensivklassen	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
03-2000-28	Neuanschaffung von Kleintraktoren	0,00	30.000,00	-9.000,00	21.000,00	20.845,71	154,29
03-2000-29	Umstellung Telefonanlagen, analog auf digital	20.000,00	10.000,00		30.000,00	29.496,35	503,65
03-2000-30	Ersatzbeschaffung Jugendverkehrsschule	0,00	3.000,00		3.000,00	0,00	3.000,00
03-2000-31	Breitbandausbau / Inhouse Verkabelung	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00
03-2000-32	Zuschuss zur Anschaffung von Spielgeräten	0,00	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00
03-2100	Grundschulen						
03-2100	Verkaufserlöse Grundstücke				0,00	-1.010.000,00	1.010.000,00
03-2101	Grundschule Aarbergen-Kettenbach						
03-2101-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.000,00		3.000,00	2.032,94	967,06
03-2101-3	Bau einer Kleinssportanlage	40.000,00			40.000,00	40.000,00	0,00
03-2101-4	Generalsanierung Schulgebäude (KIP II)	199.500,00	2.000.000,00	-250.000,00	1.949.500,00	68.528,27	1.880.971,73
03-2101-4	Bundeszuschuss KIP II		-1.500.000,00		-1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
03-2102	Grundschule Bad Schwalbach						
03-2102-1	Pauschale Anlagevermögen	1.720,04	4.000,00		5.720,04	5.589,39	130,65
03-2102-20	Neubau Turnhalle (KIP I)	3.203.296,17		500.000,00	3.703.296,17	1.803.677,56	1.899.618,61
03-2102-21	Einrichtung Turnhalle	100.000,00			100.000,00	450,06	99.549,94
03-2103	Grundschule Eitville						
03-2103-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.500,00		3.500,00	2.635,72	864,28

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
03-2104	Grundschule Eltville-Erbach						
03-2104-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.500,00		3.500,00	339,15	3.160,85
03-2105	Grundschule Eltville-Hattenheim						
03-2105-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	0,00
03-2106	Grundschule Eltville-Rauenthal						
03-2106-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	0,00
03-2107	Grundschule Geisenheim						
03-2107-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.200,00		3.200,00	2.157,27	1.042,73
03-2108	Grundschule Geisenheim-Johannisberg						
03-2108-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.500,00		3.500,00	3.209,50	290,50
03-2109	Grundschule Idstein (II)						
03-2109-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.500,00		3.500,00	3.400,26	99,74
02-2110	Grundschule Heidenrod-Kemel						
03-2110-1	Pauschale Anlagevermögen	2.483,42	4.700,00		7.183,42	1.616,85	5.566,57
03-2111	Grundschule Heidenrod-Laufenselden						
03-2111-1	Pauschale Anlagevermögen	2.054,25	6.400,00		8.454,25	4.122,76	4.331,49
03-2112	Grundschule Hohenstein-Breithardt						
03-2112-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	4.700,00		4.700,00	4.632,18	67,82
03-2113	Grundschule Idstein I (Taubenbergsschule)						
03-2113-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	8.500,00		8.500,00	4.759,63	3.740,37
03-2114	Grundschule Idstein-Heftrich						
03-2114-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	9.500,00		9.500,00	5.240,42	4.259,58
03-2114-6	Einrichtung Betreuungsräume	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
03-2115	Grundschule Idstein-Wörsdorf						
03-2115-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	4.700,00		4.700,00	4.700,00	0,00

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
03-2116	Grundschule Kiedrich						
03-2116-1	Pauschale Anlagevermögen	2.420,44	4.700,00		7.120,44	6.033,83	1.086,61
03-2116-14	Neubau Betreuungsgebäude	3.800,00			3.800,00	3.575,67	224,33
03-2116-15	Einrichtung Betreuungsgebäude	14.651,44			14.651,44	7.125,00	7.526,44
03-2117	Grundschule Lorch						
03-2117-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	4.400,00		4.400,00	3.606,18	793,82
03-2119	Grundschule Niedernhausen-Niederseelbach						
03-2119-1	Pauschale Anlagevermögen	280,69	3.500,00		3.780,69	1.703,20	2.077,49
03-2121	Grundschule Oestrich-Winkel-Oestrich						
03-2121-1	Pauschale Anlagevermögen	1.949,00	3.200,00		5.149,00	4.870,41	278,59
03-2123	Grundschule Rüdeshelm						
03-2123-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.700,00		3.700,00	3.671,34	28,66
03-2126	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt						
03-2126-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	2.700,00		2.700,00	2.635,72	64,28
03-2127	Grundschule Taunusstein-Wehen						
03-2127-1	Pauschale Anlagevermögen	1.529,43	3.700,00		5.229,43	4.800,68	428,75
03-2127-15	Generalsanierung BT A (KIP II)	100.000,00	1.000.000,00		1.100.000,00	68.557,39	1.031.442,61
03-2127-15	Bundeszuschuss KIP II		-750.000,00		-750.000,00	0,00	-750.000,00
03-2128	Grundschule Taunusstein-Neuhof						
03-2128-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	4.500,00		4.500,00	2.429,86	2.070,14
03-2129	Grundschule Walluf						
03-2129-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	7.500,00		7.500,00	6.619,83	880,17
03-2129-4	Generalsanierung BT A	1.336.476,72		100.000,00	1.436.476,72	368.075,06	1.068.401,66
03-2129-5	Generalsanierung Schwimmbad (KIP II)	1.085.959,49		250.000,00	1.335.959,49	1.164.699,41	171.260,08
03-2129-6	Ersatzeinrichtung nach Generalsanierung	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
03-2130	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt						
03-2130-1	Pauschale Anlagevermögen	1.564,95	4.000,00		5.564,95	5.342,86	222,09
03-2131	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein						
03-2131-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.200,00		3.200,00	2.831,23	368,77
03-2133	Grundschule Hünstetten-Görsroth						
03-2133-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	2.700,00		2.700,00	2.635,72	64,28
03-2201	Realschule Eltville						
03-2201-1	Pauschale Anlagevermögen	3.129,03	17.000,00		20.129,03	16.404,95	3.724,08
03-2201-18	Erweiterung Verkabelung pädagog. Netzwerk	24.745,50			24.745,50	14.994,07	9.751,43
03-2301	Gymnasium Geisenheim						
03-2301-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	12.800,00		12.800,00	12.427,74	372,26
03-2301-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	4.650,00	-10,00	4.640,00	4.636,93	3,07
03-2301-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-4.650,00	10,00	-4.640,00	-4.636,93	-3,07
03-2301-14	Generalsanierung BT A und B (KIP II)	150.000,00	500.000,00		650.000,00	0,00	650.000,00
03-2301-14	Bundeszuschuss KIP II		-375.000,00		-375.000,00	0,00	-375.000,00
03-2301-17	Einrichtung Mensaküche	50.000,00		50.000,00	100.000,00	40.213,60	59.786,40
03-2301	Verkaufserlöse Grundstücke		-900.000,00		-900.000,00	0,00	-900.000,00
03-2302	Gymnasium Idstein						
03-2302-1	Pauschale Anlagevermögen	6.000,00	9.800,00	62.815,94	78.615,94	73.915,69	4.700,25
03-2302-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	5.700,00	120,00	5.820,00	5.820,00	0,00
03-2302-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-5.700,00	-120,00	-5.820,00	-5.820,00	0,00
03-2303	Gymnasium Eltville						
03-2303-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	7.800,00		7.800,00	7.705,85	94,15
03-2303-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	4.400,00	50,00	4.450,00	4.450,00	0,00
03-2303-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-4.400,00	-50,00	-4.450,00	-4.450,00	0,00

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
03-2807	Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt						
03-2807-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	9.800,00		9.800,00	9.800,00	0,00
03-2807-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	5.800,00	60,00	5.860,00	5.860,00	0,00
03-2807-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-5.800,00	-60,00	-5.860,00	-5.860,00	0,00
03-2807-13	Generalsanierung Sporthalle (KIP II)	197.391,52	2.000.000,00		2.197.391,52	76.000,86	2.121.390,66
03-2807-14	Ersatzausstattung Sporthalle	0,00	80.000,00		80.000,00	0,00	80.000,00
03-2401	Berufliche Schulen Geisenheim						
03-2401-1	Pauschale Anlagevermögen	7.901,19	18.100,00	3.710,74	29.711,93	22.455,69	7.256,24
03-2401-11	Modernisierung Fachraumausstattung	6.726,75	20.000,00	-587,75	26.139,00	11.121,24	15.017,76
03-2401-14	Generalsanierung Schulgebäude 1.BA (KIP I)	1.307.000,00	1.490.850,00	-500.000,00	2.297.850,00	21.516,15	2.276.333,85
03-2401-18	Anschaffung CO2-Messgerät	0,00	32.000,00	-3.122,99	28.877,01	28.877,01	0,00
03-2402	Berufliche Schulen Taunusstein-Hahn						
03-2402-1	Pauschale Anlagevermögen	463,56	13.300,00		13.763,56	11.892,51	1.871,05
03-2402-12	Modernisierung Fachraumausstattung	1.898,79	20.000,00		21.898,79	14.203,86	7.694,93
03-2402-16	Generalsanierung Schulgebäude	3.547.204,83	500.000,00		4.047.204,83	2.825.352,61	1.221.852,22
03-2402-17	Einrichtung nach Sanierung	100.000,00	0,00	-85.000,00	15.000,00	668,48	14.331,52
03-2701	Förderschule Bad Schwalbach						
03-2701-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	0,00
03-2703	Förderschule Geisenheim						
03-2703-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	2.000,00		2.000,00	1.947,80	52,20
03-2704	Förderschule Idstein						
03-2704-1	Pauschale Anlagevermögen	700,00	2.000,00		2.700,00	2.700,00	0,00
03-2706	Förderschule Hohenstein-Breithardt						
03-2706-1	Pauschale Anlagevermögen	14.453,97	2.900,00		17.353,97	16.258,84	1.095,13

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
03-2801	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach						
03-2801-1	Pauschale Anlagevermögen	1.573,69	9.800,00		11.373,69	11.333,44	40,25
03-2801-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	0,00
03-2801-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	0,00
03-2801-18	Zuschuss f. Generalsanierung Sportanl. Michelbach	0,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	0,00
03-2802	Gesamtschule Bad Schwalbach						
03-2802-1	Pauschale Anlagevermögen	3.900,00	15.000,00		18.900,00	18.900,00	0,00
03-2802-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	4.000,00	80,00	4.080,00	4.080,00	0,00
03-2802-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-4.000,00	-80,00	-4.080,00	-4.080,00	0,00
03-2803	Gesamtschule Niedernhausen						
03-2803-1	Pauschale Anlagevermögen	0,00	7.200,00		7.200,00	7.200,00	0,00
03-2803-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	3.000,00		3.000,00	2.993,25	6,75
03-2803-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-3.000,00		-3.000,00	-2.993,25	-6,75
03-2803-7	Rückkauf der Schulgebäude	200.000,00			200.000,00	189.903,37	10.096,63
03-2803-9	Neubau Mensa		25.000,00		25.000,00	0,00	25.000,00
03-2805	Gesamtschule Idstein						
03-2805-1	Pauschale Anlagevermögen	37.440,15	13.300,00		50.740,15	50.557,14	183,01
03-2805-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	3.200,00	-60,00	3.140,00	3.140,00	0,00
03-2805-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-3.200,00	60,00	-3.140,00	-3.140,00	0,00
03-2806	Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein						
03-2806-1	Pauschale Anlagevermögen	7.500,00	10.000,00		17.500,00	12.642,72	4.857,28
03-2806-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	3.200,00	-100,00	3.100,00	3.100,00	0,00
03-2806-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-3.200,00	100,00	-3.100,00	-3.100,00	0,00

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
03-2808	Gesamtschule Taunusstein-Hahn						
03-2808-1	Pauschale Anlagevermögen	1.832,23	6.700,00		8.532,23	8.532,23	0,00
03-2808-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	0,00	3.750,00	-290,00	3.460,00	3.459,65	0,35
03-2808-2	Nass. Zentralstudienfonds (Zuschuss)	0,00	-3.750,00	290,00	-3.460,00	-3.459,65	-0,35
03-2808-30	Generalsanierung und Erweiterung SZ Hahn	2.262.196,91	3.000.000,00	-100.000,00	5.162.196,91	2.378.223,78	2.783.973,13
03-2808-31	Ersatz-/Neuausstattung nach Sanierung/Erw.	0,00	90.000,00	-24.000,00	66.000,00	12.544,85	53.455,15
03-2808-32	Generalsanierung Dreifeldsporthalle (KIP II)		450.000,00		450.000,00	192,28	449.807,72
03-2808-32	Bundeszuschuss KIP II		-337.500,00		-337.500,00	0,00	-337.500,00
03-2202	Gesamtschule Rüdesheim						
03-2202-1	Pauschale Anlagevermögen	8.054,28	6.000,00		14.054,28	13.769,56	284,72
03-3160	Medienzentrum						
03-3160-1	Zentrale Beschaffung audio-visueller Geräte	8.833,17	32.000,00		40.833,17	35.755,11	5.078,06
	Summe Produktbereich 03	14.144.543,45	8.374.850,00	0,00	22.519.393,45	8.998.085,75	13.521.307,70
05	Soziale Leistungen						
05-7300	Migration						
05-7300-1	Bewegliches Anlagevermögen Unterkünfte	10.000,00	70.000,00		80.000,00	5.300,05	74.699,95
01-1600	Verkaufserlöse Migration				0,00	-11.205,00	11.205,00
	Summe Produktbereich 05	10.000,00	70.000,00	0,00	80.000,00	-5.904,95	85.904,95
07	Gesundheitsdienste						
07-2700	Gesundheitsverwaltung						
07-2700-1	Anschaffung von medizinischen Geräten	2.500,00	4.000,00		6.500,00	0,00	6.500,00
	Summe Produktbereich 07	2.500,00	4.000,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
08	Sportförderung						
08-3120	Sportförderung						
08-3120-1	Anschaffung von Turn- und Sportgeräten	6.324,61	20.000,00		26.324,61	9.790,85	16.533,76
08-3120-2	Zuschüsse für den vereinseigenen Sportstättenbau	130.500,00	110.000,00		240.500,00	100.300,00	140.200,00
08-3120-3	Rheingau-Stadion / Kostenanteil für Investitionen	0,00	15.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00
08-3120-4	Zuschüsse für Beschaffung langlebiger Sportgeräte	0,00	5.000,00		5.000,00	0,00	5.000,00
	Summe Produktbereich 08	136.824,61	150.000,00	0,00	286.824,61	110.090,85	176.733,76
09	Räumliche Planung und Entwicklung						
09-9380	Kreisentwicklung						
09-9380-1	Investitionskostenzuschuss BUGA 2029	0,00	24.800,00		24.800,00	0,00	24.800,00
	Summe Produktbereich 09	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00
12	Verkehrsflächen u.-anlagen, ÖPNV						
12-3320	Kreisstraßen und Radwege						
12-3320-14	Kauf u. Investition der Aartalbahnstrecke im Kreisgebiet	250.000,00			250.000,00	2.082,50	247.917,50
12-3320-21	K 641 Ausbau der OD Rauenthal	591.480,54	550.000,00		1.141.480,54	492.188,74	649.291,80
12-3320-21	K 641 Landeszuweisung / Kostenanteil Stadt Eltville	0,00	-40.000,00		-40.000,00	-315.000,00	275.000,00
12-3320-22	K 630 Landeszuweisung	0,00			0,00	-359.900,00	359.900,00
12-3320-24	K 691 Ausbau der OD Wörsdorf	671.771,91	225.000,00		896.771,91	389.129,59	507.642,32
12-3320-24	K 691 Landeszuweisung	0,00	-40.000,00		-40.000,00	-209.000,00	169.000,00
12-3320-25	Investitionskostenzuschuss / Citybahn	200.000,00	1.250.000,00	1.360.000,00	2.810.000,00	1.369.224,15	1.440.775,85
12-3320-25	Zuweisung Land / Kommunen	0,00	-552.000,00		-552.000,00	-232.631,18	-319.368,82
12-3320-26	K 666 Ausbau der OD Lindschied	154.180,05	1.540.000,00	-1.360.000,00	334.180,05	62.571,70	271.608,35
12-3320-26	K 666 Landeszuweisung	0,00	-1.000.000,00		-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
12-3320-27	Bau- und Nebenkosten / Citybahn	10.000,00			10.000,00	0,00	10.000,00
12-3320-29	K 682 Ausbau OD Burg Hohenstein	0,00	270.000,00		270.000,00	0,00	270.000,00
12-3320-30	Kreisstraßensanierungsprogramm	0,00	500.000,00		500.000,00	1.976,50	498.023,50
	Summe Produktbereich 12	1.877.432,50	2.703.000,00	0,00	4.580.432,50	1.200.642,00	3.379.790,50

Finanzhaushalt - Investitionsmanagement

	Bezeichnung	Übertrag aus 2018	Planansatz 2019	Änderungen 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	IST 2019	Abweichung
16	Allgemeine Finanzwirtschaft						
16-8100	Finanzwirtschaft (Zentralbereich)						
16-8100-7	Schlüsselzuweisungen	0,00	-2.000.000,00		-2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
16-8100-8	Inv.-förderung f. Projekte d. Energiegesellschaft RTK	0,00	62.300,00		62.300,00	0,00	62.300,00
16-8100	Bereinigung zeitlicher Buchungsunterschiede				0,00	-1.344.589,78	1.344.589,78
16-8100	Einzahlungen Finanzanlagevermögen		-108.000,00		-108.000,00	-141.589,55	33.589,55
16-8100	Tilgungsanteil Land an SolnvPro				0,00	-560.898,61	560.898,61
16-8100	Auszahlungen Finanzanlagevermögen				0,00	109.323,15	-109.323,15
	Summe Produktbereich 16	0,00	-2.045.700,00	0,00	-2.045.700,00	-3.937.754,79	1.892.054,79
	Summe	17.483.537,87	10.509.450,00	0,00	27.992.987,87	7.411.084,10	20.581.903,77
	Gesamteinnahmen	0,00	-7.808.200,00	-100.709,47	-7.908.909,47	-5.130.243,93	-2.778.665,54
	Gesamtausgaben	17.483.537,87	18.317.650,00	100.709,47	35.901.897,34	12.541.328,03	23.360.569,31



Rheingau-
Taunus-Kreis

Jahresabschluss 2019

Übersicht über die in das folgende Jahr
zu übertragenden
Haushaltsermächtigungen

Ergebnishaushalt 2019
Übertragung von sonstigen Haushaltsmitteln
(Voraussetzung: Übertragbarkeitsvermerk im HHPL)

Produkt /-gruppe Kostenartengr.	Vortrag aus 2018 €	Ansatz 2019 €	Gesamt verfügbar €	Darauf angeordnet €	Noch verfügbar €	Übertragung €
1	2	3	4	5	6	7
FI Finanz- und Rechnungswesen, Kasse						
6772000	7.000,00	12.500,00	19.500,00	11.638,20	7.861,80	4.500,00
Die Aufwendungen für Wirtschaftsprüfer können übertragen werden. Weitere Beratungsleistungen im Zusammenhang mit den Änderungen des § 2b UStG stehen noch aus.						
BKS Brand- / Katastrophenschutz						
6100490	80.880,00	234.760,00	315.640,00	199.160,07	116.479,93	60.000,00
Die Mittel für die Kostenerstattungen an Stützpunktfeuerwehren können übertragen werden. Folgende Maßnahmen konnten in 2019 nicht durchgeführt werden: Modernisierung Atemschutzübungsanlage Idstein, Abgasabsauganlage Idstein, Notstromversorgung Rüdeshelm						
SchulA Sonstige schulische Aufgaben						
6993100	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00
Die Aufwendungen für den Breitbandausbau im RTK, Eigenanteil (10%) zur Anbindung der förderfähigen Bildungseinrichtungen können übertragen werden. Aufgrund von Verzögerungen konnten die Mittel noch nicht verausgabt werden.						
BS / Berufl. Schule Taunusstein-Hahn (PCG 311402)						
Budget SV+	7.627,83	39.000,00	46.627,83	37.207,33	9.420,50	9.420,50
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.						
Soz / Verwaltung Soziales						
7128900	98.065,00	61.500,00	159.565,00	48.575,00	110.990,00	105.000,00
Die finanziellen Mittel für den Aufbau bedarfsgerechter und zukunftsfähiger Strukturen sollen über das Förderprogramm Rat und Tat bereitgestellt werden. Zukunftsorientierte Konzepte im Rahmen einer Quartiersentwicklung sind zu begleiten und bedürfen einer längerfristigen Planung.						

Produkt /-gruppe Kostenartengr.	Vortrag aus 2018 €	Ansatz 2019 €	Gesamt verfügbar €	Darauf angeordnet €	Noch verfügbar €	Übertragung €
1	2	3	4	5	6	7
<u>IW Integration und Projektaguise</u>						
6100890	40.000,00	60.000,00	100.000,00	48.713,30	51.286,70	20.000,00
Die Mittel für die Projektkoordination einer ganzheitlichen Integrationsstrategie (20.000 €) können übertragen werden. Die Umsetzung der Projekte hat sich verzögert.						
<u>DSL/IVM .DSL und IVM</u>						
6179090	20.000,00	250.000,00	270.000,00	34.148,37	235.851,63	235.000,00
Im Rahmen der Erstellung Mobilitätskonzept werden weitere Mittel zur Begleitung des Prozesses und für Bürgerbeteiligung benötigt.						
6779000	100.000,00	150.000,00	250.000,00	19.648,57	230.351,43	150.000,00
Neben umfangreichen Planungs- und Beratungsleistungen, Ausschreibungen usw. zum Ausbau zur Gigabit-Region steht das Thema Mobilfunk mit weiteren Erhebungen und Planungen verstärkt im Jahr 2020 im Fokus.						
<u>KE Kreisentwicklung</u>						
6779000	7.500,00	67.325,00	74.825,00	70.355,00	4.470,00	4.000,00
Weitere Umsetzung aus dem Masterplan Demografischer Wandel sowie Fortschreibung des Masterplans gemäß KT-Beschluss. Weitere Umsetzung des über LEADER geförderten Projektes "Bildungstouren - Lern Deinen Taunus kennen ". Bestandteil der Förderung sind Touren im Frühjahr und Herbst jeden Jahres. Der beschlossene Ansatz 2019 von 60.000 € wurde durch eine Landeszuweisung von 7.325 € für "Lern Deinen Taunus kennen" im Rahmen der unechten Deckungsfähigkeit (siehe auch Ziffer 3.1 der Bewirtschaftungsregeln) erhöht.						
7123000	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00	41.600,00	41.600,00
Die Mittel für die Durchführung der Bundesgartenschau (29.100 €) und der Zuschuss für das Umweltbildungskonzept Naturpark (12.500 €) können übertragen werden. Im Jahr 2019 wurden noch keine Mittel für die Bundesgartenschau vom Zweckverband in Rechnung gestellt. 2020 wird der Abruf beginnen. Die Fertigstellung des Umweltbildungskonzeptes durch den Naturpark ist noch in Arbeit.						
<u>NAS Naturschutz</u>						
6100890	0,00	37.000,00	37.000,00	29.007,38	7.992,62	7.900,00
Die notwendigen Kontrollen der Naturdenkmäler konnten aufgrund des späten Laubfalls erst ab Ende November 2019 erfolgen. Somit hat sich die Beauftragung zur Pflege der Denkmäler entsprechend verzögert.						
<u>WF Wirtschaftsförderung</u>						
6861000	3.500,00	3.500,00	7.000,00	3.879,07	3.120,93	3.000,00
Im Jahr 2020 sollen weitere Aktionen im Schullwettbewerb Erneuerbare Energien durchgeführt werden. Für Planung, Organisation, Ausschreibung und Preise sind die Mittel notwendig.						
7128100	1.500,00	1.500,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.500,00
Erst im Jahr 2020 soll der Gründerpreis verliehen werden. Die Mittel sind für Planung, Organisation, Ausschreibung und Preise notwendig.						
						766.920,50

Ergebnishaushalt 2019
Sachkostenbudgets der Schulen / Ergebnisvorträge in das Jahr 2020

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisvortrag	Ansatz 2019	Gesamt	Darauf	Noch	Vortrag	Negativvorträge
		aus 2018		verfügbar	angeordnet	verfügbar	nach 2020	Verringerung der Budget- ansätze 2020
		€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3111010	Grundschule Aarbergen-Kettenbach	490,00	8.600,00	9.090,00	9.177,21	-87,21	0,00	-80,00
3111020	Grundschule Bad Schwalbach	170,00	12.600,00	12.770,00	12.146,63	623,37	620,00	
3111030	Grundschule Eltville	-370,00	9.800,00	9.430,00	8.634,90	795,10	790,00	
3111040	Grundschule Eltville-Erbach	550,00	5.000,00	5.550,00	4.130,62	1.419,38	550,00	
3111050	Grundschule Eltville-Hattenheim	470,00	4.300,00	4.770,00	3.286,14	1.483,86	470,00	
3111060	Grundschule Eltville-Rauenthal	0,00	5.360,00	5.360,00	4.852,67	507,33	530,00	
3111070	Grundschule Geisenheim	930,00	9.700,00	10.630,00	9.800,74	829,26	820,00	
3111080	Grundschule Geisenheim-Johannisberg	-360,00	6.000,00	5.640,00	5.911,07	-271,07	0,00	-270,00
3111090	Grundschule Idstein II	1.030,00	8.800,00	9.830,00	8.866,46	963,54	960,00	
3111100	Grundschule Heidenrod-Kemel	760,00	6.900,00	7.660,00	7.606,26	53,74	50,00	
3111110	Grundschule Heidenrod-Laufenselden	-600,00	5.700,00	5.100,00	5.043,40	56,60	50,00	
3111120	Grundschule Hohenstein-Breithardt	790,00	7.700,00	8.490,00	7.448,84	1.041,16	840,00	
3111130	Grundschule Idstein I	1.020,00	10.600,00	11.620,00	10.819,25	800,75	800,00	
3111140	Grundschule Idstein-Heftrich	180,00	6.400,00	6.580,00	6.562,24	17,76	10,00	
3111150	Grundschule Idstein-Wörsdorf	260,00	6.000,00	6.260,00	6.236,29	23,71	20,00	
3111160	Grundschule Kiedrich	-120,00	5.900,00	5.780,00	5.760,92	19,08	10,00	
3111170	Grundschule Lorch	770,00	6.800,00	7.570,00	4.782,83	2.787,17	750,00	
3111190	Grundschule Niederhausen-Niederseelbach	550,00	7.300,00	7.850,00	7.873,58	-23,58	0,00	-20,00
3111210	Grund- und Hauptschule Oestrich-Winkel-Oestrich	920,00	11.100,00	12.020,00	11.537,90	482,10	480,00	
3111230	Grundschule Rüdesheim	1.050,00	9.500,00	10.550,00	9.313,29	1.236,71	1.050,00	

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisvortrag	Ansatz 2019	Gesamt	Darauf	Noch	Vortrag	Negativvorträge
		aus 2018		verfügbar	angeordnet	verfügbar	nach 2020	Verringerung der Budget- ansätze 2020
1	2	€	€	€	€	€	€	€
3	4	5	6	7	8	9		
3111260	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt	760,00	7.600,00	8.360,00	7.148,06	1.211,94	830,00	
3111270	Grundschule Taunusstein-Wehen	1.210,00	11.000,00	12.210,00	10.277,26	1.932,74	1.220,00	
3111280	Grundschule Taunusstein-Neuhof	730,00	6.850,00	7.580,00	7.020,03	559,97	550,00	
3111290	Grund- und Hauptschule Walluf	-980,00	9.400,00	8.420,00	9.405,69	-985,69	0,00	-840,00
3111300	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt	1.040,00	10.600,00	11.640,00	11.557,72	82,28	80,00	
3111310	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein	1.080,00	9.300,00	10.380,00	8.303,18	2.076,82	1.030,00	
3111330	Grundschule Hünstetten-Görsroth	360,00	6.400,00	6.760,00	6.778,95	-18,95	0,00	-10,00
3112010	Realschule Eitville	360,00	31.400,00	31.760,00	31.763,18	-3,18	0,00	
3112020	Realschule Rüdesheim	-1.160,00	21.000,00	19.840,00	20.784,25	-944,25	0,00	-940,00
3113010	Gymnasium Geisenheim	2.730,00	28.900,00	31.630,00	28.927,33	2.702,67	2.700,00	
3113020	Gymnasium Istein	3.390,00	32.800,00	36.190,00	33.567,53	2.622,47	2.600,00	
3113030	Gymnasium Eitville	2.890,00	26.500,00	29.390,00	28.924,55	465,45	460,00	
3118070	Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt	840,00	32.800,00	33.640,00	32.202,30	1.437,70	1.430,00	
3114010	Berufliche Schulen Geisenheim	2.040,00	37.500,00	39.540,00	35.862,24	3.677,76	3.670,00	
3114020	Berufliche Schulen Taunusstein-Hahn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Sonderprojekt Selbstverantwortung Plus: Schule bewirtschaftet das Budget in Eigenregie. Vereinbarung mit Land Hessen
3117010	Förderschule Bad Schwalbach	-20,00	8.000,00	7.980,00	7.932,98	47,02	40,00	
3117030	Förderschule Geisenheim	230,00	6.300,00	6.530,00	5.897,59	632,41	630,00	
3117040	Förderschule Istein	540,00	8.400,00	8.940,00	8.650,93	289,07	280,00	
3117050	Förderschule Hohenstein-Breithardt	940,00	8.500,00	9.440,00	7.221,38	2.218,62	940,00	
3118010	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach	-470,00	21.500,00	21.030,00	19.383,38	1.646,62	1.640,00	
3118020	Gesamtschule Bad Schwalbach	2.030,00	33.700,00	35.730,00	32.698,26	3.031,74	3.000,00	
3118030	Gesamtschule Niedernhausen	2.440,00	23.500,00	25.940,00	24.592,40	1.347,60	1.340,00	
3118050	Gesamtschule Istein	220,00	25.500,00	25.720,00	25.633,53	86,47	80,00	

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisvortrag	Ansatz 2019	Gesamt	Darauf	Noch	Vortrag	Negativvorträge
		aus 2018		verfügbar	angeordnet	verfügbar	nach 2020	Verringerung der Budget- ansätze 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3118060	Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein	2.380,00	20.500,00	22.880,00	20.764,94	2.115,06	2.110,00	
3118080	Gesamtschule Taunusstein-Hahn	-2.440,00	27.500,00	25.060,00	24.652,29	407,71	400,00	
3160	Medienzentrum	1.700,00	57.800,00	59.500,00	54.709,49	4.790,51	4.790,00	
3110	Schulverwaltung allgemein	0,00	76.500,00	76.500,00	14.215,03	62.284,97	0,00	

Summe								
6010110		5.380,00	153.600,00	158.980,00	149.535,26	9.444,74	11.550,00	0,00
6011100		5.350,00	129.500,00	134.850,00	131.687,42	3.162,58	7.900,00	-200,00
6011150		17.700,00	103.800,00	121.500,00	82.959,15	38.540,85	16.330,00	-1.890,00
6063010		1.050,00	40.550,00	41.600,00	30.178,01	11.421,99	950,00	-70,00
6163030		0,00	5.000,00	5.000,00	878,02	4.121,98	0,00	0,00
6166010		0,00	21.700,00	21.700,00	7.970,35	13.729,65	0,00	0,00
6166020		0,00	13.000,00	13.000,00	5.131,60	7.868,40	0,00	0,00
6700020		700,00	89.250,00	89.950,00	91.160,92	-1.210,92	1.050,00	0,00
6720100		0,00	7.400,00	7.400,00	12.845,71	-5.445,71	0,00	0,00
6730050		0,00	6.000,00	6.000,00	2.736,44	3.263,56	0,00	0,00
6730090		0,00	2.500,00	2.500,00	6.043,05	-3.543,05	0,00	0,00
6810000		1.150,00	38.900,00	40.050,00	27.168,60	12.881,40	840,00	0,00
6820000		0,00	24.150,00	24.150,00	26.147,07	-1.997,07	0,00	0,00
6832000		0,00	66.360,00	66.360,00	59.926,20	6.433,80	0,00	0,00
6862000		0,00	4.950,00	4.950,00	1.753,47	3.196,53	0,00	0,00
6880100		0,00	0,00	0,00	157,00	-157,00	0,00	0,00
6890020		0,00	0,00	0,00	59,41	-59,41	0,00	0,00
6910100		0,00	37.150,00	37.150,00	32.328,03	4.821,97	0,00	0,00
		31.330,00	743.810,00	775.140,00	668.665,71	106.474,29	38.620,00	-2.160,00

Kostenart 6010110 - Büromaterial
 Kostenart 6011100 - Lehrmittel
 Kostenart 6011150 - Geb. ggst. bis 150 EUR
 Kostenart 6063010 - Mat. Aufw. Einr. U. Auss.
 Kostenart 6163030 - Inst. V. DV-Einrichtungen
 Kostenart 6166010 - Aufwendungen für Wartung
 Kostenart 6166020 - Aufw. Fremdwartung EDV
 Kostenart 6700020 - Mieta
 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 - Beitr. Wirt. Verb.

36.460,00	Gesamtbetrag der Vorträge
------------------	------------------------------

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2020

	Bezeichnung	Budget 01.01.2019	Planansatz 2019	Änderungen 2019	aktuelles Budget	IST-Stand: 31.12.2019	unverbrauchte Ermächtigung	Übertrag Ermächtigung	Rückgabe Ermächtigung	nachrichtlich Bindungsstand
01	Innere Verwaltung									
01-1200	Organisation u. Zentrale Dienste									
01-1200-1	Erwerb v. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	215.000,00	25.000,00	9.449,00	249.449,00	247.810,47	1.638,53	1.638,53	0,00	1.638,53
01-1600	EDV									
01-1600-1	Erwerb von ADV-Geräten und Zubehör	232.298,00	324.800,00		557.098,00	504.839,43	52.258,57	52.258,57	0,00	31.966,70
01-1600-50	Bauantrag Online	77.800,00	38.400,00		116.200,00	16.261,35	99.938,65	30.000,00	69.938,65	0,00
01-1600-53	Software Gewerberecht	19.000,00			19.000,00	12.052,32	6.947,68	6.947,68	0,00	4.700,00
01-1600-55	Prosoz Kristall	0,00	65.000,00		65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
01-1600-56	Einführung eAkte	114.002,00	93.600,00		207.602,00	129.876,60	77.725,40	77.725,40	0,00	0,00
01-1600-58	Beteiligungssoftware	30.000,00			30.000,00	29.422,75	577,25	0,00	577,25	0,00
01-1600-59	Prosozmodul für Statistik im FD II.5	160.000,00		-23.000,00	137.000,00	0,00	137.000,00	0,00	137.000,00	0,00
01-1600-60	Pressedienste	0,00	42.000,00		42.000,00	0,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00
01-1600-61	Zeiterfassungsterminals	0,00	45.500,00		45.500,00	0,00	45.500,00	45.500,00	0,00	45.500,00
01-1600-62	E-Mail-Server	0,00	75.000,00		75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00
01-1600-63	Digitale Rechnungsbearbeitung	0,00	155.700,00		155.700,00	0,00	155.700,00	155.700,00	0,00	147.084,00
01-1600-64	Server-Cluster Migration	0,00	50.500,00		50.500,00	22.513,38	27.986,62	27.986,62	0,00	0,00
01-3500	Hochbau u. Liegenschaften									
01-3500-1	Grundstückskosten	0,00	5.000,00	13.551,00	18.551,00	16.653,00	1.898,00	1.898,00	0,00	0,00
02	Sicherheit und Ordnung									
02-7410	Brand- u. Katastrophenschutz									
02-7410-3	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	39.239,91	84.000,00		123.239,91	78.901,92	44.337,99	44.000,00	337,99	0,00
02-7410-12	Anschaffung Wasserversorgungskomponente	120.000,00			120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
02-7410-13	Einführung Wechsellersystem	800.000,00			800.000,00	476.000,00	324.000,00	244.000,00	80.000,00	0,00
02-7410-14	Kostenbeteiligung für Feuerwehren mit überörtl. Aufgaben	24.448,51	189.000,00		213.448,51	31.287,09	182.161,42	50.000,00	132.161,42	0,00

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2020

	Bezeichnung	Budget 01.01.2019	Planansatz 2019	Änderungen 2019	aktuelles Budget	IST-Stand: 31.12.2019	unverbrauchte Ermächtigung	Übertrag Ermächtigung	Rückgabe Ermächtigung	nachrichtlich Bindungsstand
02-7420	Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle									
02-7420-1	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	50.296,35	35.000,00		85.296,35	56.586,21	28.710,14	28.000,00	710,14	0,00
03	Schulträgeraufgaben									
03-2000	Schulverwaltung allgemein									
03-2000-1	Bewegliches Anlagevermögen allgemein	47.194,71	60.000,00	9.000,00	116.194,71	109.433,70	6.761,01	6.761,01	0,00	5.382,43
03-2000-3	EDV-Ausstattung Schulen	335.924,90	300.000,00		635.924,90	497.542,52	138.382,38	138.382,38	0,00	12.994,21
03-2000-4	Grundstückskosten div. Schulen	0,00	22.000,00		22.000,00	781,66	21.218,34	0,00	21.218,34	0,00
03-2000-11	EDV-Mobiliar für Projekte Schule@Zukunft	0,00	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
03-2000-14	Ersatzbeschaffungen für Schulumens	56.760,44	50.000,00	34.000,00	140.760,44	130.186,15	10.574,29	5.000,00	5.574,29	251,52
03-2000-17	Einrichtung u. Ausstattung Ganztagsangebote	29.773,10	20.000,00		49.773,10	38.588,72	11.184,38	10.000,00	1.184,38	9.996,00
03-2000-18	Ersatzeinrichtung nach Brandschutzsanierung	64.232,10	40.000,00	-27.815,94	76.416,16	68.249,31	8.166,85	8.166,85	0,00	8.166,85
03-2000-19	Sicherheitsausstattung für Schulen	1.139,47	3.000,00		4.139,47	1.915,27	2.224,20	0,00	2.224,20	0,00
03-2000-22	Ersatzbeschaffungen für Schulsozialarbeit	11.397,20	10.000,00		21.397,20	16.846,31	4.550,89	4.550,89	0,00	0,00
03-2000-23	Einrichtung u. Ausstattung BFZ	4.066,77	25.000,00		29.066,77	10.661,60	18.405,17	0,00	18.405,17	0,00
03-2000-24	Inklusion Einrichtung u. Ausstattung	514,01	20.000,00		20.514,01	919,26	19.594,75	0,00	19.594,75	0,00
03-2000-25	Sachausstattung Schulbudget	55.321,48	100.000,00		155.321,48	129.610,04	25.711,44	0,00	25.711,44	0,00
03-2000-28	Neuanschaffung von Kleintraktoren	69.992,99	30.000,00	-9.000,00	90.992,99	90.838,70	154,29	0,00	154,29	0,00
03-2000-29	Umstellung Telefonanlagen, analog auf digital	26.289,67	10.000,00		36.289,67	35.786,02	503,65	0,00	503,65	0,00
03-2000-30	Ersatzbeschaffung Jugendverkehrsschule	0,00	3.000,00		3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
03-2000-31	Breitbandausbau / Inhouse Verkabelung	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
03-2000-32	Zuschuss zur Anschaffung von Spielgeräten	0,00	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
03-2101	Grundschule Aarbergen-Kettenbach									
03-2101-1	Pauschale Anlagevermögen	3.485,93	3.000,00		6.485,93	5.518,87	967,06	967,06	0,00	0,00
03-2101-4	Generalsanierung Schulgebäude (KIP II)	200.000,00	2.000.000,00	-250.000,00	1.950.000,00	69.028,27	1.880.971,73	1.380.971,73	500.000,00	500.195,04

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2020

	Bezeichnung	Budget 01.01.2019	Planansatz 2019	Änderungen 2019	aktuelles Budget	IST-Stand: 31.12.2019	unverbrauchte Ermächtigung	Übertrag Ermächtigung	Rückgabe Ermächtigung	nachrichtlich Bindungsstand
03-2102	Grundschule Bad Schwalbach									
03-2102-1	Pauschale Anlagevermögen	10.100,00	4.000,00		14.100,00	13.969,35	130,65	0,00	130,65	0,00
03-2102-20	Neubau Turnhalle (KIP I)	3.466.748,30		500.000,00	3.966.748,30	2.064.703,99	1.902.044,31	1.902.044,31	0,00	1.810.951,52
03-2102-21	Einrichtung Turnhalle	100.000,00			100.000,00	450,06	99.549,94	99.549,94	0,00	35.000,00
03-2103	Grundschule Eltville									
03-2103-1	Pauschale Anlagevermögen	6.196,09	3.500,00		9.696,09	8.831,81	864,28	864,28	0,00	478,07
03-2104	Grundschule Eltville-Erbach									
03-2104-1	Pauschale Anlagevermögen	1.500,00	3.500,00		5.000,00	1.839,15	3.160,85	2.900,00	260,85	2.831,91
03-2107	Grundschule Geisenheim									
03-2107-1	Pauschale Anlagevermögen	1.885,31	3.200,00		5.085,31	4.042,58	1.042,73	1.042,73	0,00	1.024,80
03-2108	Grundschule Geisenheim-Johannisberg									
03-2108-1	Pauschale Anlagevermögen	1.432,76	3.500,00		4.932,76	4.642,26	290,50	290,50	0,00	0,00
03-2109	Grundschule Idstein (II)									
03-2109-1	Pauschale Anlagevermögen	3.776,57	3.500,00		7.276,57	7.176,83	99,74	0,00	99,74	0,00
02-2110	Grundschule Heidenrod-Kemel									
03-2110-1	Pauschale Anlagevermögen	2.700,00	4.700,00		7.400,00	1.833,43	5.566,57	4.600,00	966,57	4.564,61
03-2111	Grundschule Heidenrod-Laufenselden									
03-2111-1	Pauschale Anlagevermögen	2.854,75	6.400,00		9.254,75	4.923,26	4.331,49	4.331,49	0,00	2.438,55
03-2112	Grundschule Hohenstein-Breithardt									
03-2112-1	Pauschale Anlagevermögen	2.700,00	4.700,00		7.400,00	7.332,18	67,82	0,00	67,82	0,00
03-2113	Grundschule Idstein I (Taubenbergsschule)									
03-2113-1	Pauschale Anlagevermögen	12.054,34	8.500,00		20.554,34	16.813,97	3.740,37	3.740,37	0,00	0,00
03-2114	Grundschule Idstein-Heftrich									
03-2114-1	Pauschale Anlagevermögen	3.460,20	9.500,00		12.960,20	8.700,62	4.259,58	4.259,58	0,00	3.930,57
03-2114-6	Einrichtung Betreuungsräume	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2020

	Bezeichnung	Budget 01.01.2019	Planansatz 2019	Änderungen 2019	aktuelles Budget	IST-Stand: 31.12.2019	unverbrauchte Ermächtigung	Übertrag Ermächtigung	Rückgabe Ermächtigung	nachrichtlich Bindungsstand
03-2116	Grundschule Kiedrich									
03-2116-1	Pauschale Anlagevermögen	9.078,36	4.700,00		13.778,36	12.691,75	1.086,61	1.086,61	0,00	987,79
03-2116-14	Neubau Betreuungsgebäude	513.627,21			513.627,21	513.402,88	224,33	0,00	224,33	0,00
03-2116-15	Einrichtung Betreuungsgebäude	80.000,00			80.000,00	72.473,56	7.526,44	6.800,00	726,44	6.724,91
03-2117	Grundschule Lorch									
03-2117-1	Pauschale Anlagevermögen	2.400,00	4.400,00		6.800,00	6.006,18	793,82	793,82	0,00	0,00
03-2119	Grundschule Niedernhausen-Niederseelbach									
03-2119-1	Pauschale Anlagevermögen	1.500,00	3.500,00		5.000,00	2.922,51	2.077,49	2.077,49	0,00	0,00
03-2121	Grundschule Oestrich-Winkel-Oestrich									
03-2121-1	Pauschale Anlagevermögen	3.200,00	3.200,00		6.400,00	6.121,41	278,59	278,59	0,00	278,59
03-2123	Grundschule Rüdesheim									
03-2123-1	Pauschale Anlagevermögen	3.686,90	3.700,00		7.386,90	7.358,24	28,66	0,00	28,66	0,00
03-2126	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt									
03-2126-1	Pauschale Anlagevermögen	4.891,69	2.700,00		7.591,69	7.527,41	64,28	0,00	64,28	0,00
03-2127	Grundschule Taunusstein-Wehen									
03-2127-1	Pauschale Anlagevermögen	4.020,00	3.700,00		7.720,00	7.291,25	428,75	428,75	0,00	279,52
03-2127-15	Generalsanierung BT A (KIP II)	100.000,00	1.000.000,00		1.100.000,00	68.557,39	1.031.442,61	531.442,61	500.000,00	292.363,37
03-2128	Grundschule Taunusstein-Neuhof									
03-2128-1	Pauschale Anlagevermögen	2.463,69	4.500,00		6.963,69	4.893,55	2.070,14	2.070,14	0,00	0,00
03-2129	Grundschule Walluf									
03-2129-1	Pauschale Anlagevermögen	3.558,65	7.500,00		11.058,65	10.178,48	880,17	880,17	0,00	771,12
03-2129-4	Generalsanierung BT A	1.587.351,46		100.000,00	1.687.351,46	618.949,80	1.068.401,66	1.068.401,66	0,00	1.012.870,20
03-2129-5	Generalsanierung Schwimmbad (KIP II)	1.531.340,00		250.000,00	1.781.340,00	1.610.079,92	171.260,08	171.260,08	0,00	171.260,08
03-2129-6	Ersatzeinrichtung nach Generalsanierung	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	22.000,00
03-2130	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt									
03-2130-1	Pauschale Anlagevermögen	6.958,54	4.000,00		10.958,54	10.736,45	222,09	222,09	0,00	0,00

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2020

	Bezeichnung	Budget 01.01.2019	Planansatz 2019	Änderungen 2019	aktuelles Budget	IST-Stand: 31.12.2019	unverbrauchte Ermächtigung	Übertrag Ermächtigung	Rückgabe Ermächtigung	nachrichtlich Bindungsstand
03-2131	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein									
03-2131-1	Pauschale Anlagevermögen	2.404,47	3.200,00		5.604,47	5.235,70	368,77	0,00	368,77	0,00
03-2133	Grundschule Hünstetten-Görsroth									
03-2133-1	Pauschale Anlagevermögen	859,99	2.700,00		3.559,99	3.495,71	64,28	0,00	64,28	0,00
03-2201	Realschule Eltville									
03-2201-1	Pauschale Anlagevermögen	6.000,00	17.000,00		23.000,00	19.275,92	3.724,08	3.724,08	0,00	3.724,08
03-2201-18	Erweiterung Verkabelung pädagog. Netzwerk	55.000,00			55.000,00	45.248,57	9.751,43	0,00	9.751,43	0,00
03-2301	Gymnasium Geisenheim									
03-2301-1	Pauschale Anlagevermögen	7.759,49	12.800,00		20.559,49	20.187,23	372,26	372,26	0,00	0,00
03-2301-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	4.646,39	4.650,00	-10,00	9.286,39	9.283,32	3,07	0,00	3,07	0,00
03-2301-14	Generalsanierung BT A und B (KIP II)	150.000,00	500.000,00		650.000,00	0,00	650.000,00	100.000,00	550.000,00	0,00
03-2301-17	Einrichtung Mensaküche	50.000,00		50.000,00	100.000,00	40.213,60	59.786,40	59.786,40	0,00	56.355,07
03-2302	Gymnasium Idstein									
03-2302-1	Pauschale Anlagevermögen	11.528,20	9.800,00	62.815,94	84.144,14	79.443,89	4.700,25	0,00	4.700,25	0,00
03-2303	Gymnasium Eltville									
03-2303-1	Pauschale Anlagevermögen	7.880,34	7.800,00		15.680,34	15.586,19	94,15	0,00	94,15	0,00
03-2807	Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt									
03-2807-13	Generalsanierung Sporthalle (KIP II)	200.000,00	2.000.000,00		2.200.000,00	78.609,34	2.121.390,66	2.121.390,66	0,00	343.204,94
03-2807-14	Ersatzausstattung Sporthalle	0,00	80.000,00		80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
03-2401	Berufliche Schulen Geisenheim									
03-2401-1	Pauschale Anlagevermögen	19.824,63	18.100,00	3.710,74	41.635,37	34.379,13	7.256,24	7.256,24	0,00	7.256,24
03-2401-11	Modernisierung Fachraumausstattung	34.585,66	20.000,00	-587,75	53.997,91	38.980,15	15.017,76	15.017,76	0,00	14.379,96
03-2401-14	Generalsanierung Schulgebäude 1.BA (KIP I)	1.307.000,00	1.490.850,00	-500.000,00	2.297.850,00	2.1516,15	2.276.333,85	2.276.333,85	0,00	2.276.333,85

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2020

	Bezeichnung	Budget 01.01.2019	Planansatz 2019	Änderungen 2019	aktuelles Budget	IST-Stand: 31.12.2019	unverbrauchte Ermächtigung	Übertrag Ermächtigung	Rückgabe Ermächtigung	nachrichtlich Bindungsstand
03-2402	Berufliche Schulen Taunusstein-Hahn									
03-2402-1	Pauschale Anlagevermögen	13.300,00	13.300,00		26.600,00	24.728,95	1.871,05	1.871,05	0,00	1.789,93
03-2402-12	Modernisierung Fachraumausstattung	20.000,00	20.000,00		40.000,00	32.305,07	7.694,93	7.694,93	0,00	4.545,85
03-2402-16	Generalsanierung Schulgebäude	4.135.169,17	500.000,00		4.635.169,17	3.413.316,95	1.221.852,22	1.221.852,22	0,00	2.700.221,90
03-2402-17	Einrichtung nach Sanierung	110.500,00	0,00	-85.000,00	25.500,00	11.168,48	14.331,52	14.331,52	0,00	0,00
03-2703	Förderschule Geisenheim									
03-2703-1	Pauschale Anlagevermögen	3.320,11	2.000,00		5.320,11	5.267,91	52,20	0,00	52,20	0,00
03-2706	Förderschule Hohenstein-Breithardt									
03-2706-1	Pauschale Anlagevermögen	22.974,44	2.900,00		25.874,44	24.779,31	1.095,13	1.095,13	0,00	0,00
03-2801	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach									
03-2801-1	Pauschale Anlagevermögen	7.522,76	9.800,00		17.322,76	17.282,51	40,25	0,00	40,25	0,00
03-2803	Gesamtschule Niedernhausen									
03-2803-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	3.000,00	3.000,00		6.000,00	5.993,25	6,75	0,00	6,75	0,00
03-2803-7	Rückkauf der Schulgebäude	3.164.896,86			3.164.896,86	3.154.800,23	10.096,63	0,00	10.096,63	0,00
03-2803-9	Neubau Mensa		25.000,00		25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
03-2805	Gesamtschule Idstein									
03-2805-1	Pauschale Anlagevermögen	45.999,28	13.300,00		59.299,28	59.116,27	183,01	0,00	183,01	0,00
03-2806	Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein									
03-2806-1	Pauschale Anlagevermögen	10.007,27	10.000,00		20.007,27	15.149,99	4.857,28	4.857,28	0,00	2.858,95
03-2808	Gesamtschule Taunusstein-Hahn									
03-2808-2	Nass. Zentralstudienfonds / bewegl. Anlagevermögen	3.750,00	3.750,00	-290,00	7.210,00	7.209,65	0,35	0,00	0,35	0,00
03-2808-30	Generalsanierung und Erweiterung SZ Hahn	2.728.778,57	3.000.000,00	-100.000,00	5.628.778,57	2.844.805,44	2.783.973,13	1.283.973,13	1.500.000,00	2.330.455,84
03-2808-31	Ersatz-/Neuausstattung nach Sanierung/Erw.	14.746,85	90.000,00	-24.000,00	80.746,85	27.291,70	53.455,15	53.455,15	0,00	0,00
03-2808-32	Generalsanierung Dreifeldsporthalle (KIP II)		450.000,00		450.000,00	192,28	449.807,72	449.807,72	0,00	299.650,28

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2020

	Bezeichnung	Budget 01.01.2019	Planansatz 2019	Änderungen 2019	aktuelles Budget	IST-Stand: 31.12.2019	unverbrauchte Ermächtigung	Übertrag Ermächtigung	Rückgabe Ermächtigung	nachrichtlich Bindungsstand
03-2202	Gesamtschule Rüdesheim									
03-2202-1	Pauschale Anlagevermögen	12.000,00	6.000,00		18.000,00	17.715,28	284,72	284,72	0,00	0,00
03-3160	Medienzentrum									
03-3160-1	Zentrale Beschaffung audio-visueller Geräte	32.000,00	32.000,00		64.000,00	58.921,94	5.078,06	5.078,06	0,00	4.771,90
05	Soziale Leistungen									
05-7300	Migration									
05-7300-1	Bewegliches Anlagevermögen Unterkünfte	26.218,58	70.000,00		96.218,58	21.518,63	74.699,95	25.000,00	49.699,95	0,00
07	Gesundheitsdienste									
07-2700	Gesundheitsverwaltung									
07-2700-1	Anschaffung von medizinischen Geräten	5.158,94	4.000,00		9.158,94	2.658,94	6.500,00	2.500,00	4.000,00	0,00
08	Sportförderung									
08-3120	Sportförderung									
08-3120-1	Anschaffung von Turn- und Sportgeräten	27.500,00	20.000,00		47.500,00	30.966,24	16.533,76	16.533,76	0,00	0,00
08-3120-2	Zuschüsse für den vereinseigenen Sportstättenbau	133.100,00	110.000,00		243.100,00	102.900,00	140.200,00	71.000,00	69.200,00	71.000,00
08-3120-3	Rheingau-Stadion / Kostenanteil für Investitionen	0,00	15.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
08-3120-4	Zuschüsse für Beschaffung langlebiger Sportgeräte	3.565,00	5.000,00		8.565,00	3.565,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung									
09-9380	Kreisentwicklung									
09-9380-1	Investitionskostenzuschuss BUGA 2029	0,00	24.800,00		24.800,00	0,00	24.800,00	24.800,00	0,00	0,00

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2020

	Bezeichnung	Budget 01.01.2019	Planansatz 2019	Änderungen 2019	aktuelles Budget	IST-Stand: 31.12.2019	unverbrauchte Ermächtigung	Übertrag Ermächtigung	Rückgabe Ermächtigung	nachrichtlich Bindungsstand
12	Verkehrsflächen u.-anlagen, ÖPNV									
12-3320	Kreisstraßen und Radwege									
12-3320-14	Kauf u. Investition der Aartalbahnstrecke im Kreisgebiet	250.000,00			250.000,00	2.082,50	247.917,50	245.000,00	2.917,50	0,00
12-3320-21	K 641 Ausbau der OD Rauenthal	996.803,73	550.000,00		1.546.803,73	897.511,93	649.291,80	550.000,00	99.291,80	420.000,00
12-3320-24	K 691 Ausbau der OD Wörsdorf	697.724,48	225.000,00		922.724,48	415.082,16	507.642,32	400.000,00	107.642,32	250.000,00
12-3320-25	Investitionskostenzuschuss / Citybahn	281.464,16	1.250.000,00	1.360.000,00	2.891.464,16	1.450.688,31	1.440.775,85	1.440.000,00	775,85	0,00
12-3320-26	K 666 Ausbau der OD Lindschied	160.000,00	1.540.000,00	-1.360.000,00	340.000,00	68.391,65	271.608,35	71.608,35	200.000,00	40.000,00
12-3320-27	Bau- und Nebenkosten / Citybahn	10.000,00			10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
12-3320-29	K 682 Ausbau OD Burg Hohenstein	0,00	270.000,00		270.000,00	0,00	270.000,00	0,00	270.000,00	0,00
12-3320-30	Kreisstraßenansierungsprogramm	0,00	500.000,00		500.000,00	1.976,50	498.023,50	498.023,50	0,00	176.000,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft									
16-8100	Finanzwirtschaft (Zentralbereich)									
16-8100-8	Inv.-förderung f. Projekte d. Energiegesellschaft RTK	0,00	62.300,00		62.300,00	0,00	62.300,00	62.300,00	0,00	0,00
	Summe	25.034.651,73	18.145.450,00	12.822,99	43.192.924,72	21.061.403,16	22.131.521,56	17.501.767,70	4.629.753,86	13.219.179,68

Wertberichtigungen > 100.000 € im Jahr 2018

Kostenstelle	Betrag	Anmerkung
--------------	--------	-----------

- keine -

0,00 €

Niederschlagungen > 10.000 € im Jahr 2019

Debitor	Betrag	Anmerkung
731	16.677,36 €	Forderung des JobCenters, befristete Niederschlagung

16.677,36 €

	A	B	C	D	E
1			Liquiditätsbericht	Bitte ausfüllen	
2					
3			Kommune	RTK	
4			Haushaltsjahr	2020	
5					
6					
7				Werte in €	ggf. Bemerkungen
8	II.		Kontostand zum 31.12. des Vorjahres	15.458.913,46	
9			Berücksichtigung von Auszahlungsverzögerungen ¹	0,00	
10	III.		Bereinigter Kontostand zum 31.12. des Vorjahres	15.458.913,46	
11	III.		abzüglich zweckgebundener Liquiditätsbedarfe	9.447.336,13	
12		1.	für die Inanspruchnahme von Rückstellungen	7.600.000,00	
13		1.a.	zukünftige Belastungen aus dem FAG	0,00	
14		1.b.	Pension- und Beihilfen	0,00	
15		1.c.	unterlassene Instandhaltungen	3.600.000,00	geschätzt
16		1.d.	sonstiges	4.000.000,00	geschätzt
17		2.	für Sondertilgungen	0,00	
18		2.a.	Hessenkasse (bei Bewilligung)	0,00	
19		2.b.	Kreditablösung	0,00	
20		2.c.	sonstiges	0,00	
21		3.	zur Finanzierung von übertragenen Haushaltsresten	400.000,00	
22		3a.	konsumtiv	400.000,00	geschätzt
23		3b.	investiv ²	0,00	
24		4.	zur Finanzierung von Sonderposten ³	1.447.336,13	Sopo Schulumlage
25		5.	sonstige Zweckbindungen ⁴	0,00	
26	IV.		Zwischensumme: gebundene Liquidität	9.447.336,13	
27	V.		Zwischensumme: verfügbare Liquidität (+) / Liquiditätslücke (-)	6.011.577,33	
28	VI.		mindestens Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO (bei politischer Willenserklärung auch höhere Liquiditätsreserve) ⁵	5.753.282,00	
29	VII.		ungebundene Liquidität	258.295,33	
30					
31	nachrichtlich:				Verwendung mit Begründung
32			Stand der Liquiditätskredite zum 31.12. des Vorjahres	0,00	
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					

¹Zum Beispiel Mittel, die im Vorjahr schon vorgesehen waren, aber nicht rechtzeitig abgebucht wurden (z. B. Zins und Tilgung).

²Investitionsauszahlungen die abschließend aus eigener Liquidität geleistet werden.

³Zum Beispiel Schulumlage, Gebührenaussgleich.

⁴Zum Beispiel Gewerbesteuerrückzahlungen, Stiftungsgelder, fremde Mittel, Liquidität für Eigenbetriebe.

⁵Bei einer Liquiditätsreserve, die über die nach § 106 Abs. 1 HGO hinausgeht, bitte im Feld "Bemerkungen" erläutern.