



Jahresabschluss 2023

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2023

	31.12.2023			VJ		31.12.2023			VJ		
	€	€	%	2022		€	€	%	2022		
				T€					T€		
AKTIVA						PASSIVA					
1 Anlagevermögen						1 Eigenkapital					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände						1.1 Netto-Position					
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	736.703,28			757		103.015.856,05			103.016		
1.1.2 Geleistete Investitionszuzuwelungen und -zuschüsse	4.357.946,87	5.094.650,15	0,9%	4.604							
				5.361							
1.2 Sachanlagen						1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital					
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	109.651.218,59			108.202		1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	38.984.702,65		38.124		
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	219.197.056,95			209.050		1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	953.739,51		824		
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	29.709.381,46			25.359					38.948		
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.086.392,52			1.153							
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.742.024,78			11.852							
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	28.182.700,32	400.568.774,62	69,9%	16.922		1.3 Ergebnisverwendung					
				372.548		1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag					
						1. Ordentlicher Jahresüberschuss	1.121.376,20		861		
						2. Außerordentlicher Jahresüberschuss	235.653,07		129		
							1.357.029,27		990		
							144.311.327,48	25,2%	142.954		
1.3 Finanzanlagen						2 Sonderposten					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	21.680.265,70			21.680		2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuzuwelungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge					
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.042.052,00			2.104		2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	107.269.322,35		92.323		
1.3.3 Beteiligungen	134.695,40			135		2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	408.845,18		102		
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit einem Beteiligungsverhältnis	457.884,12			500		2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes	4.510.418,77		6.016		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.773.599,24			1.662		2.4 Sonstige Sonderposten	0,00		13.729		
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	79.744,83			87							
		26.168.241,29	4,6%	26.168			112.188.586,30	19,6%	112.170		
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen						3 Rückstellungen					
		84.340.834,98	14,7%	84.341		3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (davon durch Versorgungsrücklage liquiditätsgedeckt: 2.050 T€)	45.387.000,00		43.625		
		516.172.501,04	90,1%	488.418		3.5 Sonstige Rückstellungen	10.873.169,01		13.473		
							56.260.169,01	9,8%	57.098		
2 Umlaufvermögen						4 Verbindlichkeiten					
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe						4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einen Jahr 13.695 T€)					
		0,00		14		1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 12.414 T€)	103.263.970,69		81.671		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						2. Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 1.281 T€)	15.463.793,07		12.897		
2.2.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuzuwelungen und -zuschüssen sowie -beiträgen	28.289.812,75			30.314							
2.2.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.199.707,98			493		4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuzuwelungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.945.554,48		3.552		
2.2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.046.467,37			0		4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.594.649,64		1.271		
2.2.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	885.896,41			1.304		4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,85		0		
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.804.990,36			6.535		4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen	-167.901,67		86		
		40.226.874,87	7,0%	38.646		4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	127.420.264,71		128.257		
2.3 Flüssige Mittel							254.856.135,11	44,5%	227.734		
		7.318.227,76	1,3%	6.796			5.560.680,32	1,0%	2.420		
		47.545.102,63	8,3%	45.456		5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten					
3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten											
		9.459.294,55	1,7%	8.502							
Summe AKTIVA	573.176.898,22			100,0%	542.376	Summe PASSIVA	573.176.898,22			100,0%	542.376

Ergebnisrechnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2023

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	des Haus- haltsjahres 2023	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.090,50	-16.000,00	-175.918,45	159.918,45
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.631.157,95	-9.206.400,00	-9.933.346,92	726.946,92
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.987.825,58	-5.723.550,00	-5.393.543,25	-330.006,75
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	-149.236.640,25	-165.671.330,00	-165.668.360,12	-2.969,88
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-102.982.189,04	-129.143.600,00	-119.801.006,80	-9.342.593,20
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-72.641.143,79	-86.733.300,00	-86.617.542,48	-115.757,52
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.798.836,73	-9.702.270,00	-9.312.159,55	-390.110,45
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.488.848,71	-3.380.710,00	-5.488.092,40	2.107.382,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-351.780.732,55	-409.577.160,00	-402.389.969,97	-7.187.190,03
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	51.007.967,24	56.287.370,00	54.518.882,68	1.768.487,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.228.569,75	2.410.900,00	3.979.108,84	-1.568.208,84
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.949.543,30	72.675.889,81	72.489.496,32	186.393,49
14	66	Abschreibungen	12.727.358,25	13.028.360,00	14.268.166,50	-1.239.806,50
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.052.061,93	26.076.370,00	26.276.275,87	-199.905,87
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	41.935.514,00	43.697.240,00	43.696.031,00	1.209,00
17	72	Transferaufwendungen	161.453.052,50	195.949.930,00	183.642.490,02	12.307.439,98
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.713,70	25.470,00	24.783,83	686,17
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	348.381.780,67	410.151.529,81	398.895.235,06	11.256.294,75
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	-3.398.951,88	574.369,81	-3.494.734,91	4.069.104,72
21	56, 57	Finanzerträge	-465.995,61	-461.820,00	-752.287,75	290.467,75
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.004.344,71	3.530.200,00	3.125.646,46	404.553,54
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	2.538.349,10	3.068.380,00	2.373.358,71	695.021,29
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	-860.602,78	3.642.749,81	-1.121.376,20	4.764.126,01
25	59	Außerordentliche Erträge	-191.715,00	0,00	-235.818,94	235.818,94
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	62.113,00	0,00	165,87	-165,87
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	-129.602,00	0,00	-235.653,07	235.653,07
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	-990.204,78	3.642.749,81	-1.357.029,27	4.999.779,08

Finanzrechnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2023

Nr	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
		des Vorjahres	Ansatz des	des Haus-	fortgeschriebener
		2022	Haushaltsjahres	haushalts-	Ansatz / Ergebnis
		€	2023	jahres	des Haushalts-jahres
				2023	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
		€	€	€	€
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.132	16.000,00	150.176,57	-134.176,57
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.553.290	9.206.400,00	9.067.285,67	139.114,33
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	10.304.031	5.723.550,00	6.273.285,82	-549.735,82
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	149.234.886	165.671.330,00	165.668.188,22	3.141,78
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	101.599.349	128.764.600,00	115.311.214,14	13.453.385,86
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	70.323.590	86.699.130,00	93.278.872,30	-6.579.742,30
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	462.857	840.820,00	1.064.456,16	-223.636,16
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentlichen Einzahlungen	1.393.083	3.360.260,00	3.513.323,90	-153.063,90
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	341.011.218	400.282.090,00	394.326.802,78	5.955.287,22
10	Personalauszahlungen	50.850.024	56.287.370,00	53.693.963,93	2.593.406,07
11	Versorgungsauszahlungen	2.157.365	2.410.900,00	2.321.188,69	89.711,31
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.085.084	72.675.889,81	67.779.965,74	4.895.924,07
13	Auszahlungen für Transferleistungen	163.646.890	195.949.930,00	183.937.646,71	12.012.283,29
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	16.468.601	26.076.370,00	27.204.073,10	-1.127.703,10
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	41.935.514	43.697.240,00	43.696.031,00	1.209,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.125.949	3.355.200,00	3.025.354,11	329.845,89
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	25.470,00	41.706,79	-16.236,79
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	340.269.428	400.478.369,81	381.699.930,07	18.778.439,74
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	741.791	-196.279,81	12.626.872,71	-12.823.152,52
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.611.480	8.069.247,89	8.135.711,95	-66.464,06
	<i>davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	775.671	819.000,00	783.523,53	35.476,47
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.040	0,00	200,00	-200,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.600.938	83.000,00	102.319,33	-19.319,33
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	10.215.458	8.152.247,89	8.238.231,28	-85.983,39
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.442	18.600.158,70	20.030.673,65	-1.430.514,95
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.512.220	32.792.039,91	14.872.255,21	17.919.784,70
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.408.392	11.445.040,17	4.732.682,48	6.712.357,69
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.638.399	4.000,00	111.478,94	-107.478,94
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	22.562.453	62.841.238,78	39.747.090,28	23.094.148,50
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-12.346.995	-54.688.990,89	-31.508.859,00	-23.180.131,89

30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-11.605.204	-54.885.270,70	-18.881.986,29	-36.003.284,41
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	17.549.374	47.441.155,15	32.604.497,46	14.836.657,69
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse <i>davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	18.710.268 7.842.220	13.232.850,00 8.630.000,00	13.048.076,56 8.445.226,56	184.773,44 184.773,44
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-1.160.894	34.208.305,15	19.556.420,90	14.651.884,25
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-12.766.098	-20.676.965,55	674.434,61	-21.351.400,16
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Liquiditätskrediten)	82.957.258	0,00	96.784.016,42	-96.784.016,42
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	83.667.324	0,00	96.935.903,38	-96.935.903,38
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-710.066	0,00	-151.886,96	151.886,96
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	20.271.844	6.795.680,11	6.795.680,11	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-13.476.164	-20.676.965,55	522.547,65	-21.199.513,20
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	6.795.680	-13.881.285,44	7.318.227,76	-21.199.513,20

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel)

31.12.2023

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2022 €	Zugänge 2023 €	Abgänge 2023 €	Umbuchungen 2023 €	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2023 €	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022 €	Zuschreibungen Abgang AfA 2023 €	Abschreibungen 2023 €	Umbuchungen 2023 €	kumulierte Abschreibungen 31.12.2023 €	Buchwert 31.12.2023 €	Buchwert 31.12.2022 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.333.918,25	262.680,22	0,00	0,00	1.596.598,47	576.558,25	0,00	283.336,94	0,00	859.895,19	736.703,28	757.360,00
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.113.381,55	136.766,73	0,00	0,00	13.250.148,28	8.509.549,55	0,00	382.651,86	0,00	8.892.201,41	4.357.946,87	4.603.832,00
Summe 1. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.447.299,80	399.446,95	0,00	0,00	14.846.746,75	9.086.107,80	0,00	665.988,80	0,00	9.752.096,60	5.094.650,15	5.361.192,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108.202.354,77	1.448.863,82	0,00	0,00	109.651.218,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.651.218,59	108.202.354,77
2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	399.702.551,93	17.188.792,55	0,00	0,00	416.891.344,48	190.652.335,93	0,00	7.041.951,60	0,00	197.694.287,53	219.197.056,95	209.050.216,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	50.180.171,02	5.455.396,06	0,00	0,00	55.635.567,08	24.820.946,02	0,00	1.105.239,60	0,00	25.926.185,62	29.709.381,46	25.359.225,00
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	3.263.294,86	0,00	0,00	0,00	3.263.294,86	2.110.378,86	0,00	66.523,48	0,00	2.176.902,34	1.086.392,52	1.152.916,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.637.828,37	4.808.468,78	101.347,06	0,00	49.344.950,09	32.776.105,37	-101.181,19	3.928.001,13	0,00	36.602.925,31	12.742.024,78	11.861.723,00
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.922.158,82	11.260.541,50	0,00	0,00	28.182.700,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.182.700,32	16.922.158,82
Summe 2. Sachanlagevermögen	622.908.359,77	40.162.062,71	101.347,06	0,00	662.969.075,42	250.359.766,18	-101.181,19	12.141.715,81	0,00	262.400.300,80	400.568.774,62	372.548.593,59
Summe 1. + 2.	637.355.659,57	40.561.509,66	101.347,06	0,00	677.815.822,17	259.445.873,98	-101.181,19	12.807.704,61	0,00	272.152.397,40	405.663.424,77	377.909.785,59
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	21.680.265,70	0,00	0,00	0,00	21.680.265,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.680.265,70	21.680.265,70
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.104.288,89	0,00	62.236,89	0,00	2.042.052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.042.052,00	2.104.288,89
3.3 Beteiligungen	134.695,40	0,00	0,00	0,00	134.695,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.695,40	134.695,40
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverh.	499.410,08	0,00	41.525,96	0,00	457.884,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457.884,12	499.410,08
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.662.120,30	111.478,94	0,00	0,00	1.773.599,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.773.599,24	1.662.120,30
3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	86.764,29	0,00	7.019,46	0,00	79.744,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.744,83	86.764,29
Summe 3. Finanzanlagen	26.167.544,66	111.478,94	110.782,31	0,00	26.168.241,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.168.241,29	26.167.544,66
Summe 1. - 3.	663.523.204,23	40.672.988,60	212.129,37	0,00	703.984.063,46	259.445.873,98	-101.181,19	12.807.704,61	0,00	272.152.397,40	431.831.666,06	404.077.330,25
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.	747.864.039,21	40.672.988,60	212.129,37	0,00	788.324.898,44	259.445.873,98	-101.181,19	12.807.704,61	0,00	272.152.397,40	516.172.501,04	488.418.165,23

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

31.12.2023

Art der Forderung	Stand zum 31.12.2022 €	Stand zum 31.12.2023 €	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	30.314.073,77	28.289.812,75	13.594.176,85	3.138.902,20	11.556.733,70
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	493.344,84	1.199.707,98	1.199.707,98	-	-
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69,14	1.046.467,37	1.046.467,37	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.304.072,20	885.896,41	885.896,41	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	6.535.319,50	8.804.990,36	8.804.990,36	-	-
1. - 5. Gesamt	38.646.879,45	40.226.874,87	25.531.238,97	3.138.902,20	11.556.733,70

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

31.12.2023

Bilanzposition	Stand zum 31.12.2022	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Stand zum 01.01.2023	Ergebnis des Geschäftsjahres 2023	nachrichtlich: Ausgleich von Fehlbeträgen gem. § 25 GemHVO	Stand am 31.12.2023
	€	€				
1.1 Nettosition	103.015.856,05	-	103.015.856,05	-	-	103.015.856,05
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital ¹⁾						
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	38.124.099,87	860.602,78	38.984.702,65	-	-	38.984.702,65
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	824.137,51	129.602,00	953.739,51	-	-	953.739,51
1.3 Ergebnisverwendung						
1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag						
1. Ordentlicher Jahresüberschuss Verwendung gem. § 25 (1) GemHVO, gültig ab 13.09.21	860.602,78	860.602,78	-	1.121.376,20	-	1.121.376,20
2. Außerordentlicher Jahresüberschuss Verwendung gem. § 25 (3) GemHVO, gültig ab 13.09.21	129.602,00	129.602,00	-	235.653,07	-	235.653,07
Gesamt	142.954.298,21	0,00	142.954.298,21	1.357.029,27	0,00	144.311.327,48

¹⁾ § 23 Abs. 1 GemHVO: Die Gemeinde hat eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden.

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

31.12.2023

	erhaltene Förderungen	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschuss- eingang (kum.)	kumulierte Auflösungen	Auflösungen	Abgang Auflösung	kumulierte Auflösungen	Buchwert der Förderungen	Buchwert der Förderungen
	01.01.2023 €	2023 €	2023 €	2023 €	31.12.2023	31.12.2022 €	2023 €	2023	31.12.2022 €	31.12.2023 €	31.12.2022 €
1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge - öffentlicher Bereich											
1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich aus nicht rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen											
1. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Bundes	625.142,55	554.707,25	0,00	300,70	1.180.150,50	625.142,55	28.566,95	0,00	653.709,50	526.441,00	0,00
2. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Landes	151.832.707,02	4.672.581,17	6.201,34	2.776.470,82	159.275.557,67	79.536.128,26	3.347.676,85	6.201,34	82.877.603,77	76.397.953,90	72.296.578,76
3. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen von Gemeinden (GV)	2.549.431,90	0,00	0,00	0,00	2.549.431,90	1.699.499,90	27.555,00	0,00	1.727.054,90	822.377,00	849.932,00
4. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	446.054,18	24.900,00	1.273,95	0,00	469.680,23	364.787,18	34.530,00	1.273,95	398.043,23	71.637,00	81.267,00
5. Zuweisungen zu im Bau befindliche Anlagen (alt 2.2.2; Kto 3699000)	2.599.684,96	0,00	0,00	-2.599.684,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.599.684,96
6. sonstige Sonderposten (alt 2.2.3, Kto 3699000)	177.086,56	0,00	0,00	-177.086,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.086,56
Summe 1.1	158.230.107,17	5.252.188,42	7.475,29	0,00	163.474.820,30	82.225.557,89	3.438.328,80	7.475,29	85.656.411,40	77.818.408,90	76.004.549,28
1.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen											
1. Allgemeine Investitionspauschale des Landes (AIP)	2.450.000,00	0,00	1.194.000,00	0,00	0,00	2.198.100,00	125.600,00	1.194.000,00	1.129.700,00	126.300,00	251.900,00
2. Zuteilung aus den Schlüsselzuweisungen des Landes	15.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	4.300.000,00	1.500.000,00	0,00	5.800.000,00	11.200.000,00	10.700.000,00
3. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Zuschüsse	7.929.255,02	0,00	0,00	0,00	7.929.255,02	5.086.174,02	198.990,00	0,00	5.285.164,02	2.644.091,00	2.843.081,00
4. aus dem hessischen Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	6.421.230,70	12.022,31	0,00	0,00	6.433.253,01	481.415,40	214.041,03	0,00	695.456,43	5.737.796,58	5.939.815,30
5. aus dem hessischen Digitalpakt	85.836,89	0,00	0,00	0,00	85.836,89	1.514,98	8.583,69	0,00	10.098,67	75.738,22	84.321,91
6. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Kreditanteil	1.425.008,38	0,00	783,33	0,00	1.424.225,05	519.999,73	47.004,18	0,00	567.003,91	857.221,14	904.225,32
7. aus dem hessischen Sonderinvestitionsprogramm	15.393.333,34	0,00	0,00	0,00	15.393.333,34	6.069.833,20	513.894,63	0,00	6.583.727,83	8.809.605,51	9.323.500,14
Summe 1.2	48.704.664,33	2.012.022,31	1.194.783,33	0,00	31.265.903,31	18.657.037,33	2.608.113,53	1.194.000,00	20.071.150,86	29.450.752,45	30.046.843,67
Summe 1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	206.934.771,50	7.264.210,73	1.202.258,62	0,00	194.740.723,61	100.882.595,22	6.046.442,33	1.201.475,29	105.727.562,26	107.269.161,35	106.051.392,95
2. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge - nicht öffentlicher Bereich											
2.1 Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich											
1. aus anderen maßnahmenbezogenen Zuweisungen von übrigen B	2.731,24	0,00	0,00	0,00	2.731,24	2.249,24	321,00	0,00	2.570,24	161,00	482,00
Summe 2 Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	2.731,24	0,00	2.731,24	0,00	2.731,24	2.249,24	321,00	0,00	2.570,24	161,00	482,00
1. - 2. Gesamt	206.937.502,74	7.264.210,73	1.204.989,86	0,00	194.743.454,85	100.884.844,46	6.046.763,33	1.201.475,29	105.730.132,50	107.269.322,35	106.051.874,95

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

31.12.2023

	Stand zum 31.12.2022 €	Inanspruchnahme 2023 €	Auflösung 2023 €	Zuführung 2023 €	Stand zum 31.12.2023 €
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
1.1 Pensionsrückstellungen davon durch Versorgungsrücklage liquiditäts- gedeckt: 2.050 T€ am Bilanzstichtag	37.292.000,00	0,00	0,00	1.646.000,00	38.938.000,00
1.2 Verpflichtungen für Altersteilzeit	782.500,00	0,00	0,00	236.500,00	1.019.000,00
1.3 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	4.450.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.440.000,00
1.4 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	1.100.000,00	0,00	110.000,00	0,00	990.000,00
Summe 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	43.624.500,00	0,00	120.000,00	1.882.500,00	45.387.000,00
2. Sonstige Rückstellungen					
2.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.763.500,00	1.329.098,04	203.307,65	1.560.000,00	1.791.094,31
2.2 Rückstellungen für Brandschutzsanierungen	802.000,00	800.226,10	1.773,90	875.000,00	875.000,00
2.3 Rückstellungen für drohende Verluste	395.660,00	0,00	0,00	0,00	395.660,00
2.3.1 Kommunales Gebietsrechenzentrum (KGRZ)	95.660,00	0,00	0,00	0,00	95.660,00
2.3.2 Erbbaurecht Rudesheim	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
2.3.3 ZV Tierkörperbeseitigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Citybahn w/Bürgerbegehren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 RTV Verlustausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben (Personalrückstellungen)	4.784.717,92	813.656,61	881.061,31	934.200,00	4.024.200,00
2.4.1 Arbeitszeitguthaben	1.471.000,00	0,00	246.000,00	0,00	1.225.000,00
2.4.2 Lebensarbeitszeitguthaben	295.000,00	0,00	0,00	56.000,00	351.000,00
2.4.3 Leistungsentgelt TVöD	1.427.717,92	813.656,61	614.061,31	878.200,00	878.200,00
2.4.4 Urlaub	1.591.000,00	0,00	21.000,00	0,00	1.570.000,00
2.5 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	119.700,00	65.295,30	0,00	105.000,00	159.404,70
2.6 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD I.6 IT	15.000,00	15.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
2.6 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD II.9 Schulen	1.680.000,00	1.127.514,48	500.485,52	847.900,00	899.900,00
2.6.1 Betriebskostenübernahmen/Grundsteuer	253.000,00	162.179,01	38.820,99	216.500,00	268.500,00
2.6.2 Schülerbeförderung	381.000,00	191.463,54	189.536,46	252.000,00	252.000,00
2.6.3 ausstehende Rechnungen FD I.7	1.046.000,00	773.871,93	272.128,07	379.400,00	379.400,00
2.6.4 Gastschulbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.5 Sonstiges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - Fachbereich II	0,00	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00
2.8 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD V.1 Soziales und Pflege	233.000,00	202.168,97	30.831,03	325.000,00	325.000,00
2.9 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD V.2 Jobcenter	10.000,00	9.843,57	156,43	9.600,00	9.600,00
2.10 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD V.3 Flüchtlingsdienst und Migration	570.000,00	486.363,77	83.636,23	571.000,00	571.000,00
2.11 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD II.4 Jugendförderung	2.485.000,00	2.354.109,52	130.890,48	1.332.000,00	1.332.000,00
2.12 Rückstellungen für Eingliederungshilfen - FD II.8	581.200,00	483.724,77	97.475,23	360.240,00	360.240,00
2.13 Sonstige Rückstellungen	33.500,00	31.464,70	2.035,30	58.630,00	58.630,00
Summe 2. Sonstige Rückstellungen	13.473.277,92	7.718.465,83	1.931.653,08	7.050.010,00	10.873.169,01
1. - 2. Gesamt	57.097.777,92	7.718.465,83	2.051.653,08	8.932.510,00	56.260.169,01

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

31.12.2023

Art der Verbindlichkeit	Stand zum 31.12.2022 €	Stand zum 31.12.2023 €	Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr €	von einem bis zu fünf Jahren €	mehr als fünf Jahre €
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	94.568.531,63	118.727.763,76	13.695.437,38	37.710.081,92	67.322.244,46
2. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	3.551.406,80	4.945.554,48	4.945.554,48	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.271.395,72	3.594.649,64	3.594.649,64	-	-
4. Verbindlichkeiten aus Steuern	-	0,85	0,85	-	-
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen	86.018,78	167.901,67	167.901,67	-	-
6. Sonstige Verbindlichkeiten	128.256.775,67	127.420.264,71	16.951.864,69	18.411.400,00	92.057.000,02
1. - 6. Gesamt	227.734.128,60	254.856.135,11	39.355.408,71	56.121.481,92	159.379.244,48



Jahresabschluss 2023

Anhang

Anhang
für das Haushaltsjahr 2023

I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	2
II. Erläuterungen zur Aktiva der Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023	8
III. Erläuterungen zur Passiva der Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023	16
IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2023	25
V. Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2023	41
VI. Erläuterungen zur direkten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023	42
VII. Erläuterungen zu den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2023	52
VIII. Sonstige Angaben	53

Die Vermögensrechnung des Rheingau-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2023 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 16. Februar 2023) und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)) vom 2. April 2006 (zuletzt geändert durch die dritte Verordnung zur Änderung der GemHVO vom 22. Februar 2024) aufgestellt.

Das Gliederungsschema der Vermögensrechnung sowie der Ergebnis- und der Finanzrechnung entspricht den in der GemHVO 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 in der Nettosition des Eigenkapitals zum 31.12.2018 zusammengefasst.

In 2023 wurde das Rechnungswesen von SAP auf die modulare, integrierte Finanzwesen-Software Infoma Newsystem umgestellt. Daraus resultierende Änderungen im Bilanzausweis sind in der Folge erläutert.

I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

I.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Lizenzen für Datenverarbeitungssoftware sowie um gewährte Investitionszuschüsse an 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 Abs. 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. Neubauten, die aus den kommunalen Investitionsprogrammen KIP I und KIP II finanziert werden, werden entsprechend der Förderrichtlinien auf die Kreditlaufzeit (30 Jahre) abgeschrieben. 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 Straßenbauwerke wurden Bewertungseinheiten gebildet. Dabei wurde zwischen dem Straßenkörper (bestehend aus Unterbau, Tragschicht, Deckschicht, Beschilderung, Leitplanken und -pfosten) und den einzelnen Straßenaufbauten unterschieden.

Straßenkörper, die nach dem 1. Januar 1979 hergestellt wurden, werden mit den historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Bewertung der Straßenkörper, die vor diesem Datum errichtet wurden, erfolgte auf 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 werden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die zeitanteiligen Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibung erfolgt in allen Fällen linear.

Bis einschließlich 2022 wurden gem. § 41 Abs. 5 GemHVO geringwertige Wirtschaftsgüter zwischen 150 € und 1.000 € netto linear über fünf Jahre abgeschrieben.

Ab 2023 wird aus Gründen der Vereinfachung und übersichtlicheren Darstellung nach § 41 Abs. 5 GemHVO das Bilanzierungswahlrecht genutzt und ein Sammelposten gebildet, welcher auf 5 Jahre linear abgeschrieben wird. Dieser Sammelposten enthält selbstständig nutzbare, abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, mit Anschaffungskosten zwischen 250 € und 1.000 € netto.

I.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Hierbei handelt es sich ausschließlich um Anlagen im Bau und Infrastrukturvermögen im Bau. Sie werden mit den Teilerstellungskosten bewertet, die bis zum Bilanzstichtag angefallen sind. Der Beginn der Abschreibung erfolgt grundsätzlich erst mit der Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme des Anlagegutes.

I.7 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 werden für den Jahresabschluss 2023 beibehalten. Zwischenzeitlich vorgenommene Stammkapitalerhöhungen werden den Wertansätzen hinzugefügt.

Genossenschaftsanteile werden mit ihrem Nominalwert bilanziert. Die Mitgliedschaften beim Kommunalen Gebietsrechenzentrum Wiesbaden (in Liquidation) 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 ihrem Nominalwert 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 Abs. 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. Ein Teil der Sicherheitsrücklage in Höhe von 100 Mio. € wurde in den folgenden Jahren in Stammkapital gewandelt und somit bezieht sich die Bewertung auf das ausgewiesene Eigenkapital und auf die Sicherheitsrücklage.

I.8 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Aufgrund des geringen Wertes (VJ: 14 T€, entspricht 0,003% der Bilanzsumme) wird ab dem Bilanzierungsjahr 2023 auf den Ausweis der Position „Vorräte“ verzichtet. Die Verbuchung erfolgt direkt im Aufwand der verbrauchenden Produktgruppe.

I.9 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 10.000 € sowie alle Forderungen, die älter als zwei Jahre sind geprüft. Bis einschließlich 2022 betrug die Wertgrenze der Prüfung zur Einzelwertberichtigung 5.000 €. 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.10 Flüssige Mittel

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

I.11 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

I.12 Eigenkapital

Der Rheingau-Taunus-Kreis erfährt als Gebietskörperschaft keine Stammkapitalausstattung über einen Satzungsbeschluss. Das Eigenkapital wird auf Basis der Nettoposition 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 Ergebnisse 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. Die seither erzielten Jahresergebnisse wurden einer Ergebnissrücklage gem. § 25 GemHVO zugeführt. Zum Bilanzstichtag setzt sich das Eigenkapital daher aus der Nettoposition, den Ergebnissrücklagen und dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2023 zusammen.

I.13 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 Erstabgrenzung erfolgte in Höhe der um die zeitanteiligen Auflösungen 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 grundsätzlich entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Projekte ertragswirksam aufgelöst. Erhaltene Investitionspauschalen, die einzelnen Projekten nicht unmittelbar zugeordnet werden können und ein investiv vereinnahmter Anteil an den Schlüsselzuweisungen werden gemäß § 38 Abs. 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.

In den Jahren 2019 bis 2022 hat der Landkreis Darlehen nach dem Kommunalinvestitionsprogrammgesetz (KIPG), dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvG) und dem Hessischen Digitalpakt-Schule-Gesetz (HDigSchulG) erhalten. Diese werden mit einem Anteil zwischen 50 % und 80 % durch das Land getilgt und entsprechende Sonderposten gebildet. Die Auflösung erfolgt gemäß den vom Land beschlossenen Förderrichtlinien.

Darüber hinaus wird in dieser Bilanzposition der Sonderposten für den Gebührenausschlag (Rettungsdienst) und der Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes (HFAG) (Schulumlage) ausgewiesen.

I.14 Rückstellungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie sonstige Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Sie wurden gem. § 39 GemHVO gebildet und in der Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages bewertet. Basierend auf den gesetzlichen Vorgaben wurde als Abzinsungsfaktor für die Pensionsrückstellungen ein Zinssatz von 6,0 % (gem. § 6a EStG), für Beihilfen ein Zinssatz von 5,5 % (orientiert an § 6 EStG) berücksichtigt.

I.15 Verbindlichkeiten

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

I.16 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

I.17 Ergebnisrechnung / Finanzrechnung

In der Ergebnisrechnung sowie in der Finanzrechnung wird der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres berücksichtigt. Dieser setzt sich lt. § 46 Abs. 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

Die Finanzrechnung wird gemäß § 47 GemHVO nach der direkten Methode geführt. Dabei wird das vom Gesetz vorgegebene Muster verwendet.

Teilergebnisrechnung

Laut § 48 GemHVO sind Teilergebnisrechnungen zu den entsprechenden Teilhaushalten aufzustellen und um die tatsächlich angefallenen Beträge zu den in den Teilergebnishaushalten ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen. Die Teilergebnisrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, sind dem Jahresabschluss beigelegt.

I.18 Teilfinanzrechnung

Dem Jahresabschluss sind auch Teilfinanzrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, beigelegt. Dargestellt wird der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit laut § 48 Abs. 1 GemHVO in Verbindung mit §§ 1 und 4 Abs. 4 GemHVO.

II. Erläuterungen zur Aktiva der Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023

II.1 Anlagevermögen

II.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Diese Bilanzposition beinhaltet ausschließlich Software-Lizenzen in Höhe von 737 T€ (VJ: 757 T€).

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Bei den geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen handelt es sich um Finanzierungsanteile an investiven Maßnahmen Dritter in Höhe von 4.358 T€ (VJ: 4.604 T€). Die Maßnahmen betreffen Schulen, Kindergärten, Sportanlagen und Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Schuldächern. Neu hinzugekommen sind im Jahr 2023 vor allem Zuwendungen für die Außensportanlage der Walluftalschule (81 T€), für den Kunstrasenplatz des TuS Breithardt (30 T€) und für die Feuerwehrausstattung Rüdesheim (15 T€).

II.1.2 Sachanlagen

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	T€	T€
unbebaute Grundstücke	119	119
bebaute Grundstücke	109.428	107.979
grundstücksgleiche Rechte	<u>104</u>	<u>104</u>
	<u>109.651</u>	<u>108.202</u>

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurde das Grundstück der ehemaligen Taunuskaserne in Heidenrod-Kemel mit einem Buchwert von 1.418 T€ gekauft.

Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	T€	T€
Betriebsgebäude	205.134	194.652
Verwaltungsgebäude	12.907	13.605
andere Bauten	882	575
Grundstückseinrichtungen	71	76
Wohngebäude	<u>203</u>	<u>142</u>
	<u>219.197</u>	<u>209.050</u>

In der Bilanzposition ‚Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken‘ wurden insgesamt Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 17.189 T€ aktiviert bzw. nachaktiviert. Im Haushaltsjahr wurden fünf Schulgebäude an vier Standorten (Schulzentrum Eltville, Gesamtschule Bad Schwalbach, Gesamtschule Idstein, Gesamtschule Wallrabenstein) über insgesamt 16.235 T€ aus dem Leasing zurückgekauft. Das Schulzentrum Eltville besteht aus 2 Schulgebäuden (Gymnasium Eltville, Realschule Eltville). Auf dem Grundstück der ehemaligen Taunuskaserne in Heidenrod-Kemel befinden sich drei Gebäude mit einem Gesamtanschaffungswert von 397 T€. Die Generalsanierung der Sporthalle des Gymnasiums Taunusstein-Bleidenstadt weist zusätzliche Baukosten über 386 T€ auf.

Die Bilanzposition wurde um planmäßige Abschreibungen (7.042 T€) reduziert. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen.

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde am 12. September 2023 ein Nachtragshaushalt über die geplante vorzeitige Auflösung von vier Leasingverträgen durch den Kreistag beschlossen. Die Immobilienleasingverträge, die regulär noch bis zu den Jahren 2026 und 2027 laufen, hat der Rheingau-Taunus-Kreis übernommen, um Rechtssicherheit für die Übernahme der Schulgebäude zu erhalten. Der Leasinggeber hat das vertragliche Wahlrecht, die Schulen an den Landkreis zu veräußern (Andienungsrecht) oder einen möglichst hohen Preis am freien Markt zu erzielen. Die Darlehensverträge, die der Leasinggeber mit den finanzierenden Banken geschlossen hat, wurden zu unveränderten Konditionen übernommen.

Es wurden fünf Schulgebäude aus vier Leasingverträgen übernommen, da der Standort Eltville als Schulzentrum deklariert ist und zwei Schulen beinhaltet. In der Bilanz werden die Positionen ‚II.1.2 Sachanlagen‘ und ‚III.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen‘ erhöht. Für den Ergebnishaushalt 2023 ergeben sich keine Änderungen, da die Vertragsabwicklung erst zum 31.12.2023 erfolgt. Für den Finanzhaushalt ergeben sich bei den ‚Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden‘ und bei ‚Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen‘ jeweils Veränderungen in Höhe von 16.231 T€. Im weiteren Verlauf wird auf die hier beschriebenen Ausführungen verwiesen.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Bei den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen handelt es sich mit 29.709 T€ (VJ: 25.359 T€) um Kreisstraßen einschließlich Beschilderung, Leitplanken und Leitpfosten sowie um Straßenaufbauten (insbesondere Brücken, Unterführungen, Stützwände und Lichtsignalanlagen) und um Wege und Plätze. Diese dienen der Versorgung der Öffentlichkeit mit Infrastrukturleistungen.

Im Jahr 2023 wurden u. a. die Kreisstraße K 634 Hallgarten Rebhang in Oestrich-Winkel (2.710 T€), der Rad- und Gehweg der K 642 der Ortsdurchfahrt Eltville und Martinsthal (1.170 T€), die Kreisstraße K 984 der Ortsdurchfahrt Martinsthal (618 T€) sowie der Kreisverkehr Rüdesheimer Straße zu Von-Lade-Straße und der Kreisstraße K 630 in Geisenheim (353 T€) aktiviert.

Für den Rad- und Gehweg der K 642 hat der Kreis 361 T€ Investitionsförderungen des Landes Hessen für den Kreisstraßenbau erhalten und in den Sonderposten passiviert. Weitere Förderungen über 414 T€ erhielt der Kreis für die Ortsdurchfahrt Lindschied der K 666. Diese Straße wird 2024 fertiggestellt.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Heizungs- und Lüftungsanlagen der Schulen und der Verwaltung in Höhe von 1.086 T€ (VJ: 1.153 T€).

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Bilanzposition ‚Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung‘ in Höhe von 12.742 T€ (VJ: 11.862 T€) setzt sich überwiegend zusammen aus Büromaschinen und EDV-Ausstattung (5.929 T€), geringwertigen Wirtschaftsgütern (3.220 T€), Büro- und Schulmobiliar (1.900 T€) sowie dem Fuhrpark (812 T€).

Zugänge gab es in Höhe von 4.808 T€. Große Investitionsprojekte waren hier der Digitalpakt 2019-2024 (2.281 T€) und die Erweiterung des Wechselladersystems Brand- und Katastrophenschutz (357 T€). Die Mittel wurden überwiegend in EDV-Geräte und geringwertige Wirtschaftsgüter investiert.

Ab 2023 wird für geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 250 € und 1.000 € netto ein Sammelposten gebildet. Bis zum Vorjahr erfolgte eine Inventarisierung geringwertiger Wirtschaftsgüter zwischen 150 € und 1.000 € netto.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bei den geleisteten Anzahlungen und den Anlagen im Bau in Höhe von 28.183 T€ (VJ: 16.922 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 umgebucht. Die fertige Anlage wird dann aktiviert sowie entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Folgende Anlagen im Bau werden am Bilanzstichtag geführt:

- Generalsanierung des Gebäudes der Beruflichen Schule Geisenheim (11.894 T€)
- Generalsanierung der Dreifeldsporthalle der Gesamtschule Tsst.-Hahn (5.401 T€)
- Generalsanierung BT A der der Grundschule Taunusstein-Wehen (3.077 T€)
- Generalsanierung BT III der Beruflichen Schule Taunusstein-Hahn (1.712 T€)
- Generalsanierung BT AI (2. BA) Grundschule Kettenbach (1.210 T€)
- Generalsanierung BT A und B des Gymnasiums Geisenheim (1.096 T€)
- Kreisstraße K 666, Ausbau der Ortsdurchfahrt Lindschied (897 T€)
- Verschiedene andere Bau- und Einrichtungsmaßnahmen (2.208 T€)
- Verschiedene Kreisstraßenbaumaßnahmen (688 T€)

II.1.3 Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen. Sondervermögen

In den Anteilen an verbundenen Unternehmen (21.680 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 18.868 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12. des Vorjahres 21.245 T€)
- Die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH mit 26 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12. des Vorjahres 2.899 T€)
- Den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft mit 2.787 T€ (Eigenkapital des EAW zum 31.12. des Vorjahres 4.200 T€; 2023: 5.329 T€)

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen unverändert. Aktuelle Jahresabschlüsse der verbundenen Unternehmen liegen zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung des Rheingau-Taunus-Kreises noch nicht vollständig vor. Lediglich der Abschluss 2023 des EAW ist erstellt.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen belaufen sich auf 2.042 T€ (VJ: 2.104 T€). Sie betreffen mit 1.342 T€ eine Ausleihung an die RTK Holding GmbH für Darlehen, die ursprünglich der Kommunalen Wohnungsbau GmbH (kwb) gewährt wurden. Die Rückforderung wurde im Jahr 2020 an die RTK Holding GmbH abgetreten.

Darüber hinaus beinhaltet diese Position die Ausleihungen an die RTK Holding GmbH in Höhe von 496 T€ (Kaufpreisstundung Anteile Rüdeshheimer Seilbahn) und an den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (EAW) in Höhe von 204 T€ (VJ: 266 T€). Die Reduzierung der Ausleihung an den EAW beruht auf der planmäßigen Tilgung der beiden weitergeleiteten Kredite durch den Eigenbetrieb.

Beteiligungen

Die Beteiligungen betragen insgesamt 134 T€ (VJ: 134 T€) und beinhalten folgende Stammeinlagen und Anteile:

- Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH, Bad Schwalbach (95 T€, VJ: 95 T€)
- Regionalpark Ballungsraum Rhein-Main GmbH, Flörsheim (13 T€, VJ: 13 T€)
- Exina GmbH, Wiesbaden (9 T€, VJ: 9 T€)
- ivm GmbH Integriertes Verkehrsmanagement Region Frankfurt RheinMain, Frankfurt (8 T€, VJ: 8 T€)
- Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH, Frankfurt (4 T€, VJ: 4 T€)
- ZVN Finanz GmbH, Wiesbaden (3 T€, VJ: 3 T€)
- FrankfurtRheinMain GmbH, Frankfurt (3 T€, VJ: 3 T€)
- Kulturregion FrankfurtRheinMain gGmbH, Frankfurt (1 T€, VJ: 1 T€)

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

Im Jahr 2023 gab es keine Erhöhung der Eigenkapitalanteile.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Die Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, belaufen sich am Bilanzstichtag auf 458 T€ (VJ: 499 T€). Zum 31. Dezember 2023 enthält die Position zwei gewährte Darlehen an die Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH, Frankfurt für Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Schuldächern.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens über 1.774 T€ (VJ: 1.662 T€) handelt es sich um die Versorgungsrücklage gem. § 2 Hessisches Versorgungsrücklagengesetz (HVersRücklG) für aktive Arbeitnehmer und für Versorgungsempfänger.

Der Anteilswert der Forderungen nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz (BBesG) der Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau zum 31. Dezember 2023 beträgt 2.050 T€.

Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)

Die sonstigen Ausleihungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	T€	T€
Ausleihungen	75	81
Genossenschaftsanteile und sonstige Mitgliedschaftsrechte	<u>5</u>	<u>6</u>
	<u>80</u>	<u>87</u>

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich u. a. mit 27 T€ um Ausleihungen an das Otto-Fricke-Krankenhaus, Ausleihungen an Städte und Gemeinden in Höhe von 29 T€ sowie um Ausleihung an den Verein Regionalentwicklung Taunus e. V. in Höhe von 10 T€, welche im Haushaltsjahr 2023 planmäßig getilgt wurden.

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 an der Nassauischen Sparkasse, Wiesbaden läge zum 31. Dezember 2023 bei 188.487 T€ (VJ: 178.169 T€). Eine Zuschreibung erfolgte wie in den vergangenen Jahren nicht.

II.2 Umlaufvermögen

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

Das Vorratsvermögen weist einen Bestand an Büromaterial in Höhe von 0 T€ (VJ: 14 T€) auf, da das Büromaterial ab dem Bilanzjahr 2023 als Verbrauchsmaterial ergebniswirksam gebucht wird.

II.2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen in Höhe von insgesamt 28.290 T€ (VJ: 30.314 T€) bestehen überwiegend gegenüber dem Land Hessen (24.831 T€).

Diese betreffen mit 15.480 T€ Ansprüche aus Tilgungsübernahmen des Landes im Rahmen verschiedener Förderungsprogramme (Hessisches Sonderinvestitionsprogrammgesetz, Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes, Hessisches Kommunalinvestitionsprogrammgesetz KIPG, Hessisches Kommunalinvestitionsförderungsgesetz KInvG und Hessisches Digitalpakt-Schule-Gesetz HDigSchulG). Weitere 5.133 T€ betreffen die Bundeserstattung zur Grundsicherung und 3.352 T€ ausstehende Kostenerstattungen nach § 89d SGB III für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge.

Des Weiteren handelt es sich um Forderungen an andere Gebietskörperschaften, Träger der Sozial- und Jugendhilfe und Rückforderungen an Sozialleistungsempfänger. Hier wurde dem Ausfallrisiko mit der Bildung von Wertberichtigungen (3.754 T€) Rechnung getragen.

Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben und Umlagen belaufen sich auf 1.200 T€ (VJ: 493 T€) nach Abzug der notwendigen Wertberichtigungen in Höhe von 802 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 1.046 T€ beinhalten Forderungen aus Nutzungsentgelten, dem Verkauf des Jahrbuchs und Ähnlichem. Dem Ausfallrisiko wurde mit der Bildung von Wertberichtigungen (610 T€) Rechnung getragen.

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

Diese Forderungen belaufen sich auf 886 T€ (VJ: 1.304 T€) und betreffen mit 659 T€ Forderungen gegenüber der edz Energie-Dienstleistungs-Zentrum Rheingau-Taunus GmbH, Rüdesheim aus Erstattungsanspruch aus Wärmelieferungen sowie Forderungen aus Personal- und Verwaltungskosten in Höhe von 102 T€ gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft, Aarbergen.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 8.805 T€ (VJ: 6.535 T€). Sie betreffen in Höhe von 6.889 T€ die Forderungen aus Unterhaltsansprüchen an bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete nach § 7 UVG. Die Verbindlichkeit zur Weiterleitung an das Land Hessen ist in gleicher Höhe bei den sonstigen Verbindlichkeiten passiviert.

Bei den übrigen sonstigen Forderungen handelt es sich hauptsächlich mit 1.353 T€ um die Forderungen aus der Vollstreckung externer Amtshilfeersuchen Dritter. Die Passivierung der Verbindlichkeiten zur Weiterleitung erfolgte bei den sonstigen korrespondierenden Verbindlichkeiten. Ab dem Bilanzierungsjahr 2023 wurden diese Forderungen in die Finanzbuchhaltung integriert, so dass dieser Sachverhalt erstmalig auftritt.

Dem Ausfallrisiko wurde mit Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (2.974 T€) Rechnung getragen.

II.2.4 Flüssige Mittel

Hierbei handelt es sich um Kontokorrentguthaben, Fest- und Termingelder in Höhe von 7.318 T€ (VJ: 6.796 T€) zum Bilanzstichtag. Der Mindestzahlungsmittelbestand nach § 106 Abs. 1 HGO ist vorhanden.

II.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	T€	T€
Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B		
Ansparraten	920	1.069
Sonderbeiträge	63	89
Sozialhilfe- und andere Transferleistungen für Januar 2024	8.285	7.143
Beamtenbezüge für Januar 2024	191	201
	<u>9.459</u>	<u>8.502</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 Vergleichszinssatz 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 2023 vorgenommene Auszahlungen, welche den Monat Januar 2024 betreffen.

III. Erläuterungen zur Passiva der Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023

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.

Die Jahresergebnisse 2018 bis 2022 wurden der Ergebnissrücklage zugeführt. Um die Zusammensetzung des Eigenkapitals und die zeitliche Entwicklung übersichtlicher darzustellen ist dem Jahresabschluss ein Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2023 beigefügt.

Das Eigenkapital setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	T€	T€
Nettoposition	103.016	103.016
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital		
- Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	38.954	38.124
- Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	<u>954</u>	<u>824</u>
	<u>39.938</u>	<u>38.948</u>
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
- ordentlicher Jahresüberschuss	1.121	860
- außerordentlicher Jahresüberschuss (VJ: außerordentlicher Jahresfehlbetrag)	<u>236</u>	<u>130</u>
	<u>1.357</u>	<u>990</u>
	<u>144.311</u>	<u>142.954</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 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Die Rücklagen betreffen die Ergebnisse der Haushaltsjahre 2018 bis 2022. Sie wurden durch Zuführungen aus dem Ergebnisvortrag unter Anwendung der Ausgleichsregeln nach §§ 24 und 25 der GemHVO in der bis zum 31.12.2023 gültigen Fassung gebildet. Fehlbeträge in außerordentlichen Jahresergebnissen werden dabei unverzüglich durch Verrechnungen aus ordentlichen Jahresüberschüssen ausgeglichen. Die verbleibenden ordentlichen und außerordentlichen Überschüsse werden dann den jeweiligen Ergebnissrücklagen zugeführt.

III.1.3 Ergebnisverwendung

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2023 ergibt sich aus dem ordentlichen Jahresüberschuss (1.121 T€) und dem außerordentlichen Jahresüberschuss (236 T€). Er beläuft sich insgesamt auf 1.357 T€.

III.2 Sonderposten

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

Ab dem aktuellen Haushaltsjahr werden auch die bisher unter Punkt 2.4 sonstige Sonderposten ausgewiesenen allgemeinen Investitionspauschalen des Landes, die investiven Anteile der Schlüsselzuweisungen des Landes, die Zuweisungen zu den im Bau befindlichen Anlagen und die sonstigen Zuweisungen aufgeführt (VJ: 13.729 T€).

Die Sonderposten vom öffentlichen Bereich über 107.269 T€ (VJ: 106.052 T€) beinhalten seitens des Kreises erhaltene, nicht und bedingt rückzahlbare Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge von Dritten, die entweder analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes oder gegebenenfalls einer anderslautenden gesetzlichen Regelung aufgelöst werden.

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge setzen wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	T€	T€
Sonderposten – öffentlicher Bereich		
nicht rückzahlbare, maßnahmenbezogene Zuweisungen		
nicht rückzahlbare Zuweisungen des Bundes	526	0
nicht rückzahlbare Zuweisungen des Landes	76.398	72.297
nicht rückzahlbare Zuweisungen von Gemeinden	822	850
nicht rückzahlbare Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	72	81
Zuweisungen zu im Bau befindliche Anlagen *	0	2.600
sonstige / noch nicht verausgabte Zuweisungen *	<u>0</u>	<u>177</u>
	<u>77.818</u>	<u>76.005</u>
bedingt rückzahlbaren, maßnahmenbezogenen Zuweisungen		
Allgemeine Investitionspauschalen des Landes *	126	252
investiver Anteil an Schlüsselzuweisungen des Landes *	11.200	10.700
Zuweisungen des Bundes - Zukunftsinvestitionsprogramm		
- Kreditanteil / Tilgungsübernahme (ZIG)	857	904
- Zuschüsse	2.644	2.843
Zuweisungen des Landes Hessen aus Tilgungsübernahmen		
- Hessisches Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	8.810	9.324
- Hessische Kommunalinvestitionsprogramme (KIP)	5.738	5.940
- Digitalpakt	<u>76</u>	<u>84</u>
	<u>29.451</u>	<u>30.047</u>
	<u>107.269</u>	<u>106.052</u>

*bisher in den sonstigen Sonderposten enthalten

Neu hinzu kamen im Jahr 2023 5.252 T€ maßnahmenbezogene Zuweisungen. Sie betreffen unter anderem das Kommunale Investitionsprogramm II (KIP II) für die Gesamtschule Taunusstein-Hahn (1.843 T€), die die Grundschule Taunusstein-Wehen (1.104 T€) und die Grundschule Aarbergen-Kettenbach (827 T€). Weiterhin betreffen sie den Digitalpakt für Schulen (555 T€), die Landeszuwendungen für die Digitalisierung für den öffentlichen Gesundheitsdienst (134 T€), Zuweisungen für den Ausbau der Kreisstraße K 666 OD Lindschied (361 T€) und den Ausbau des Rad- und Gehweges der K 642 (348 T€).

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 2023 wurden dieser Position 2.000 T€ aus den Schlüsselzuweisungen zugeführt.

III.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

In dieser Bilanzposition wird der Sonderposten für die Gebührenaussgleichsrücklage des Rettungsdienstes über 409 T€ (VJ: 102 T€) ausgewiesen.

III.2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes

Gemäß § 50 Abs. 3 HFAG ist eine kostendeckende Schulumlage zu erheben. Über- oder Unterdeckungen sollen über diesen bilanziellen Sonderposten ausgeglichen werden. Für das zurückliegende Haushaltsjahr 2023 wurden dieser Bilanzposition 1.760 T€ zugeführt. Der Ausgleichsbetrag für 2021 in Höhe von 3.265 T€ wurde zu Gunsten des Produktbereichs Schulen aufgelöst. Der Sonderposten beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 4.510 T€.

III.2.4 Sonstige Sonderposten

Im vorangegangenen Haushaltsjahr wurden unter dieser Bilanzposition die allgemeinen Investitionspauschalen des Landes, die Zuweisungen zu den im Bau befindlichen Anlagen und die sonstigen Zuweisungen aufgeführt. Aufgrund der Umstellung der Finanzbuchhaltungssoftware, werden ab dem aktuellen Haushaltsjahr diese Posten unter Punkt 2.1 ausgewiesen.

III.3 Rückstellungen

III.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen haben zum 31.12.2023 einen Buchwert in Höhe von 45.387 T€ (VJ: 43.625 T€) und setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	T€	T€
Pensionsrückstellungen	38.938	37.292
Verpflichtungen für Altersteilzeit	1.019	783
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	4.440	4.450
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	990	1.100
	<u>45.387</u>	<u>43.625</u>

Die Rückstellungen für Pensionen betreffen die unmittelbaren Verpflichtungen des Rheingau-Taunus-Kreises, die sich aus den Versorgungsansprüchen der Beamten des Landkreises bzw. deren Hinterbliebenen ergeben. Die versicherungsmathematische 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 2023 angegebene Abzinsungsfaktor beträgt 1,82 %. Daraus ergäben sich Rückstellungen in Höhe von 61.280 T€.

Weiterhin sind in dieser Position die Rückstellungen für Altersteilzeit- und die Beihilfeverpflichtungen gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgewiesen. Die Beihilfeverpflichtungen betreffen die Ansprüche von Versorgungsempfängern und die der aktiven Beamten.

Die Verpflichtungen aus der Versorgungsrücklage sind gemäß Hinweis 5 zu § 23 GemHVO nicht als Rückstellung darzustellen, sondern stellen lediglich den liquiditätsgedeckten Teil der Pensionsrückstellungen dar. Zum Bilanzstichtag beläuft sich dieser auf 2.050 T€.

Für die Beschäftigten des Rheingau-Taunus-Kreises besteht eine Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände in Wiesbaden (ZVK). Durch diese Mitgliedschaft erhalten die Arbeitnehmer eine zusätzliche Alters-, Berufsunfähigkeits-, Erwerbsunfähigkeits- und Hinterbliebenenversorgung. Der Arbeitgeberanteil des Umlagesatzes betrug im Jahr 2023 weiterhin 6,1 % der umlagepflichtigen Bezüge in Höhe von 37.538 T€ (VJ: 36.215 T€). Weitere 0,9 % der Umlage waren von den Beschäftigten zu zahlen. Der Bemessungssatz der zu entrichtenden Sanierungsumlage an die ZVK betrug im Jahr 2023 1,4 % (VJ: 1,4 %) der umlagepflichtigen Bezüge. Nach der Auffassung des Hauptausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer handelt es sich bei der Zusatzversorgung der Beschäftigten um eine mittelbare Pensionsverpflichtung des Landkreises. Der Rheingau-Taunus-Kreis hat analog des Wahlrechtes nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB von der Passivierung einer entsprechenden Rückstellung abgesehen.

III.3.5 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	T€	T€
Unterlassene Instandhaltung	1.791	1.763
Unterlassene Brandschutzsanierung	875	802
Rückstellungen für drohende Verluste	396	396
Personalverpflichtungen	4.024	4.785
Rückstellungen für Prozesskosten	159	120
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	3.569	5.574
Sonstige sonstigen Rückstellungen	<u>59</u>	<u>33</u>
	<u>10.873</u>	<u>13.473</u>

Im Vergleich zum Vorjahr sind die sonstigen Rückstellungen insgesamt um 2.600 T€ gesunken. Hauptursächlich hierfür ist die Abnahme der Rückstellungen für ausstehende Rechnungen für die Jugendförderung (1.153 T€) und für Schulen (780 T€). Die Abnahme im Personalbereich (761 T€) erfolgte hauptsächlich im Bereich des Leistungsentgeltes TVöD sowie der Reduzierung der Rückstellungen für Arbeitszeit- und Urlaubsguthaben.

Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen betreffen unter anderem die Bereiche Jugendhilfe (1.332 T€), die Eingliederungshilfe nach dem Bundesteilhabegesetz (360 T€), den Bereich Flüchtlingsdienst und Migration (571 T€) und den Fachdienst Soziales und Pflege (325 T€). Für den Schulbetrieb wurden 900 T€ für noch nicht abgerechnete Leistungen der Schülerbeförderung, Schulungen und Betriebskostenabrechnungen benötigt.

III.4 Verbindlichkeiten

III.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Diese Bilanzposition weist die Investitionskredite (kurz-, mittel- und langfristige Kreditaufnahmen) gegenüber inländischen Banken, Sparkassen und sonstigen Kreditinstituten sowie gegenüber öffentlichen Kreditgebern aus. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich auf 118.728 T€ (VJ: 94.569 T€), wovon 103.264 T€ Kreditinstitute und 15.464 T€ öffentliche Kreditgeber betreffen. Die Kredite von öffentlichen Kreditgebern sind hauptsächlich Darlehen aus den Hessischen Investitionsfonds Abt. A und B sowie Darlehen der KfW.

Ab dem Haushaltsjahr 2023 wird die Verbindlichkeit aus einem Darlehen der KfW über 2.667 T€ (VJ: 2.921 T€) nicht mehr bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, sondern innerhalb dieser Bilanzposition bei den Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern geführt. Zwei Darlehen bei der LTH über 228 T€ (VJ: 240 T€) werden anstatt bei den Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

Die Zunahme der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten über 24.159 T€ resultiert neben der regelmäßigen Tilgung (8.445 T€) aus der Neuaufnahme von acht Darlehen vom Kapitalmarkt (30.812 T€) sowie fünf Darlehen aus dem Digitalpakt-Programm (552 T€). Außerdem wurde ein Darlehen in Höhe von 1.240 T€ aus dem hessischen Investitionsfond aufgenommen.

In den neu aufgenommenen Darlehen am Kapitalmarkt sind Kredite in Höhe von 15.812 T€ aus der Übernahme von fünf Schulgebäude aus Leasingverträgen enthalten, dies wird unter II.1.2 Sachanlagen – Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken' erläutert.

Die künftigen Tilgungen erfolgen kurzfristig (13.695 T€), mittelfristig (37.710 T€) und langfristig (67.322 T€).

III.4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Zum Bilanzstichtag hat der Rheingau-Taunus-Kreis keine Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und erfüllt somit die Vorschriften des § 105 Abs. 1 HGO.

Im Jahr 2018 wurden die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom Land Hessen übernommen. Der vom Landkreis hierfür zu zahlende Eigenanteil an der Hessenkasse ist in den sonstigen Verbindlichkeiten passiviert und beläuft sich am 31.12.2023 auf 115.071 T€ (VJ: 119.674 T€).

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

Diese Verbindlichkeiten in Höhe von 4.946 T€ (VJ: 3.551 T€) setzen sich mit 2.913 T€ (VJ: 1.476 T€) aus Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sowie Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 38 T€ (VJ: 0 T€) zusammen. Darüber hinaus beinhalten sie die Verwahrgelder des Fachbereichs II in Höhe von 1.995 T€ (VJ: 2.076 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 beläuft sich auf 3.595 T€ (VJ: 1.271 T€).

Aufgrund des geänderten Buchhaltungssoftware erfolgt die Verbuchung pro Einzelfall und ist nicht mehr an ein Kreditorenkonto gebunden. Dies kann zu Verschiebungen gegenüber dem Vorjahr innerhalb der Bilanzposition „Verbindlichkeiten“ führen.

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

Diese Bilanzposition stellt Verpflichtungen aus Transaktionen zwischen Unternehmen, die unmittelbar miteinander verbunden sind, dar. Sie beläuft sich auf 168 T€ (VJ: 86 T€) und beinhaltet vor allem die Verbindlichkeiten gegenüber der ProJob Rheingau-Taunus GmbH, Taunusstein (109 T€) und gegenüber der RTV Rheingau-Taunus-Verkehrs-Gesellschaft mbH, Taunusstein (59 T€).

Diese Verbindlichkeiten wurden bis Ende Februar 2024 vollständig beglichen.

III.4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten über 127.420 T€ (VJ: 128.257 T€) handelt es sich mit 115.071 T€ (VJ: 119.674 T€) 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 6.920 T€ (VJ: 5.932 T€) die Verbindlichkeiten an das Land zur Weiterleitung eines 70%igen Anteils eingehender Zahlungen nach § 7 UVG ausgewiesen. Die korrespondierende Forderung wird unter den sonstigen Vermögensgegenständen geführt.

Insgesamt sind unter den sonstigen Verbindlichkeiten auch 1.542 T€ Zinsverbindlichkeiten ausgewiesen, von denen 646 T€ (VJ: 673 T€) die Sonderbeiträge für Darlehen nach dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B zeigen. Die weiteren Zinsverbindlichkeiten in Höhe von 896 T€ (VJ: 949 T€) betreffen sowohl Investitions- als auch Kassenkredite. Hierin sind 863 T€ Zinsverbindlichkeiten aus dem Schutzschirmprogramm des Landes Hessen enthalten, für die eine Forderung aus Zinsdiensthilfe in Höhe von 861 T€ an das Land ausgewiesen wird.

Außerdem sind aufgrund der Systemintegration der Vollstreckung erstmalig 1.156 T€ Verbindlichkeiten zur Weiterleitung aus der Vollstreckung passiviert. Für die Forderung aus der Vollstreckung wurde ein Posten bei den übrigen sonstigen Forderungen über 1.353 T€ gebildet.

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten (2.730 T€) betreffen vor allem ausstehende Weiterleitungen und ausstehende Rückzahlungen, Verwahrgelder und Sicherheitseinbehalte.

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamtbetrag 31.12.2023 T€	Restlaufzeit		
		< 1 Jahr T€	von 1 bis 5 Jahre T€	> 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	118.728	13.695	37.710	67.322
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.946	4.946	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.595	3.595	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	168	168	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	127.420	16.952	18.411	92.057
	254.856	39.355	56.121	159.379

III.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2023</u> T€	<u>31.12.2022</u> T€
Integrationsgeld FD Migration	4.538	1.313
Entschädigungen Deutsche Bahn für Brückenbauwerke	434	441
Kommunalisierte Landesmittel	276	0
Mietvorauszahlung Stadt Eltville für die Turnhalle Hattenheim	245	261
Kostenübernahme vom Land f. Corona-Testung von Kindern in Tageseinrichtungen	0	275
Zuweisung vom Land zur Geodateninfrastruktur	0	25
Vorauszahlungen für Renten und Unterbringungen	0	21
sonstige passive Rechnungsabgrenzungen	<u>68</u>	<u>84</u>
	<u>5.561</u>	<u>2.420</u>

Der größte Anteil resultiert aus dem Integrationsgeld für die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen (§ 1 i. V. m. § 7 Abs. 4 Landesaufnahmegesetz), von dem die zweite Tranche in das Jahr 2024 übertragen wird (4.538 T€).

Für bereitgestellte und nicht verausgabte kommunalisierte Landesmittel in Höhe von 276 T€ wurde ein neuer passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, der für das Jahr 2024 zur Verfügung steht.

Die übrigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten im Wesentlichen die Mietvorauszahlungen der Stadt Eltville für die Turnhalle in Hattenheim mit einer Restlaufzeit

von 20 Jahren (245 T€) und die Entschädigungsleistungen der Deutschen Bahn AG für die Brückenbauwerke an den Kreisstraßen K 691 und K 515 mit einer Laufzeit von 80 Jahren (434 T€) sowie die Kanalablöse an der Kreisstraße K 638 in Walluf mit einer Laufzeit von 50 Jahren (68 T€).

Der Rest der Zahlung des Landes Hessen für die Testung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen auf das Covid-19-Virus (VJ: 275 T€) sowie der letzte Teilbetrag einer Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock des Landes Hessen zur Geodateninfrastruktur (VJ: 25 T€) wurden vollständig aufgelöst.

Ab dem Bilanzierungsjahr 2023 werden für die im Voraus gezahlten Renten, Bafög/Wohn-gelder, Mietvorauszahlungen, Kostenbeiträge Verpflegung, Unterbringungsgebühren und ähnliches unter der Bilanzposition 4.9 sonstige Verbindlichkeiten als kreditorische Debitoren geführt.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2023

IV.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	<u>14</u>	<u>16</u>	<u>176</u>

Durch die Einführung des § 2b UStG ab 1. Januar 2023 wurden die Verbuchungen für umsatzsteuerliche Sachverhalte neu definiert. Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten betreffen den Verkauf von Feinstaubplaketten (76 T€), Zuwendungen der RTK Holding für das Beteiligungsmanagement (39 T€), amtsärztliche Dienstleistungen (28 T€), Prüfgebühren der Revision (15 T€) sowie den Verkauf von Jahrbüchern des Rheingau-Taunus-Kreises und Entgelte für die darin enthaltenen Werbeanzeigen (14 T€).

IV.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Gebühren nach HVwKostG	3.643	4.355	5.632
Rettungsdienstgebühren	1.841	2.100	2.331
Baugenehmigungsgebühren	1.686	1.950	1.525
Prüfungsgebühren	123	403	172
öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	151	140	156
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	14	46	66
sonstige Verwaltungsgebühren	<u>173</u>	<u>212</u>	<u>51</u>
	<u>7.631</u>	<u>9.206</u>	<u>9.933</u>

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 2.302 T€ über den Erträgen des Vorjahres, wobei sich innerhalb der Leistungsarten unterschiedliche Tendenzen zeigen. Die deutlichsten Veränderungen gibt es bei den Gebühren nach dem hessischen Verwaltungskostengesetz (HVwKostG). Hier sind die Erträge im Vergleich zum Vorjahr um 1.988 T€ gestiegen. Die Erträge aus Baugenehmigungsgebühren und die Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen sind hingegen um 161 T€ und um 122 T€ gesunken. Die Rettungsdienstgebühren stiegen auch in diesem Jahr wieder (490 T€ über Vorjahr).

Im Vergleich zu den für 2023 fortgeschriebenen Planansätzen wurden 727 T€ mehr eingenommen. Mehrerträge gegenüber dem Planansatz wurden bei den Gebühren nach dem hessischen Verwaltungskostengesetz (HVwKostG) in Höhe von 1.277 T€ und bei den Rettungsdienstgebühren in Höhe von 231 T€ erzielt. Gegenläufig sind insbesondere die Erträge bei der Bauaufsicht (-425 T€) und bei dem Rechnungsprüfungsamt (-231 T€).

IV.3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

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

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Kostenerstattungen vom Bund	81	0	0
Kostenerstattungen vom Land	7.031	4.339	3.765
Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	781	803	701
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	224	207	245
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	136	118	221
Erstattung von Telefon-/Faxgebühren und Kopierkosten	74	82	30
sonstige Kostenerstattungen	<u>661</u>	<u>175</u>	<u>431</u>
	<u>8.988</u>	<u>5.724</u>	<u>5.394</u>

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.594 T€ gesunken. Dies resultiert fast vollständig aus dem Wegfall der Kostenerstattungen des Landes für das Impfzentrum um 4.031 T€ gegenüber Vorjahr.

Die Kostenerstattungen des Landes über 3.765 T€ ergeben sich größtenteils aus dem Produktbereich Sicherheit und Ordnung für Kommunalisierung (1.175 T€) und aus Gesundheitsangelegenheiten (1.281 T€).

Die sonstigen Kostenerstattungen resultieren größtenteils aus den Erstattungen für Zensus (523 T€).

Verglichen mit den fortgeschriebenen Ansätzen wurden 330 T€ weniger Erträge erzielt.

IV.4 Bestandsveränderung und aktivierte Eigenleistungen

- Nicht vorhanden -

IV.5 Steuern und steuerähnlich Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

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

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Erträge aus Kreisumlage	87.110	97.318	97.322
Erträge aus Schulumlage	<u>62.127</u>	<u>68.353</u>	<u>68.346</u>
	<u>149.237</u>	<u>165.671</u>	<u>165.668</u>

Für die Kreisumlage galt im zurückliegenden Haushaltsjahr ein Hebesatz von 29,08 % (2022: 28,58 %). Die Schulumlage wurde von 20,40 % leicht auf 20,44 % in 2023 erhöht.

Saldiert und im Vergleich mit dem Vorjahr ergaben sich Mehrerträge von 16.432 T€. Die Abweichung resultiert aus erhöhten Umlagegrundlagen im Rahmen der KFA-Festsetzung und geänderten Hebesätzen.

IV.6 Erträge aus Transferleistungen

Die Erträge aus Transferleistungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	7.504	8.117	8.362
Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	4.209	4.201	3.876
Erträge aus der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung	30	80	20
Erträge aus der Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich	<u>91.239</u>	<u>116.746</u>	<u>107.543</u>
	<u>102.982</u>	<u>129.144</u>	<u>119.801</u>

Die Transferleistungserträge resultieren unter anderem aus der Produktgruppe JobCenter (82.081 T€) und den Bundeserstattungen für die Grundsicherung (20.774 T€).

Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus Transferleistungen um 16.819 T€ gestiegen. Davon wurden bei den Bundeserstattungen für die Grundsicherung Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 3.066 T€ erzielt. Im Bereich des Jobcenters betragen die Mehrerträge 10.602 T€.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Ansatz liegen die Erträge aus Transferleistungen um 9.343 T€ unter dem geplanten Wert. Dies resultiert überwiegend aus dem Produktbereich JobCenter (12.524 T€ unter Plan), dem stehen entsprechend weniger Aufwendungen entgegen. Gegenläufig wirken sich die Veränderungen bei der Grundsicherung (2.111 T€ über Plan) aus.

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

IV.7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

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

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Allgemeine Zuweisungen vom Bund	683	983	0
Erträge aus Schlüsselzuweisungen	48.412	57.911	57.913
Erträge aus Bedarfszuweisungen des Bundes nach LAF und ERP	330	220	124
Erträge aus Bedarfszuweisungen des Landes nach FAG	372	373	0
Erträge aus sonstigen Zuweisungen des Landes und anderer Bereiche	4.397	4.728	5.425
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	16.968	21.066	21.788
andere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	46	38	0
Zinsdiensthilfen	<u>1.433</u>	<u>1.415</u>	<u>1.368</u>
	<u>72.641</u>	<u>86.733</u>	<u>86.618</u>

Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke um 13.976 T€ gestiegen. Hauptsächlich hierfür ist der Bereich Migration. Die Zuwendungen im Fachdienst Migration erhöhen sich um 4.140 T€ im Vergleich zum Vorjahr auf 21.000 T€ (VJ: 16.860 T€). Außerdem sind die Schlüsselzuweisungen, die der Kreis vom Land Hessen gemäß Festsetzung des HMdF vom 25. September 2023 erhielt, um 9.501 T€ gegenüber Vorjahr gestiegen. (2023: 57.913 T€, VJ: 48.412 T€).

Die erhaltenen Investitionszuwendungen des Landes werden in Abschnitt III.2.1 Sonderposten erläutert.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Planansatz erhielt der Landkreis 116 T€ weniger Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke.

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

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	<u>5.799</u>	<u>9.702</u>	<u>9.312</u>

Die Position ‚Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen‘ hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.513 T€ erhöht. Hauptsächlich hierfür ist die geänderte Buchungssystematik, bedingt durch die

Systemumstellung. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Umlagen nach dem FAG in Höhe von 3.265 T€ ist im Bilanzjahr 2023 erstmalig unter dieser Bilanzposition geführt. Bisher wurde die Auflösung der Schulumlage in IV.9 sonstige ordentliche Erträge bilanziert.

Die Erträge liegen um 390 T€ unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Dies resultiert aus noch nicht abgerufenen Fördermitteln aus dem Digitalpakt.

Die außerordentliche Auflösung von Sonderposten wird in den außerordentlichen Erträgen gezeigt.

IV.9 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	1.170	3.180	3.035
Nebenerlöse aus Nebentätigkeiten	0	2	0
Andere sonstige Nebenerlöse	690	178	289
Erträge aus Wahlleistungen	20	21	20
Andere sonstige betriebliche Erträge	316	0	145
Erträge aus Schadenersatzleistungen	94	0	150
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen	<u>2.199</u>	<u>0</u>	<u>1.848</u>
	<u>4.489</u>	<u>3.381</u>	<u>5.488</u>

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 sind 999 T€ sonstige ordentliche Erträge mehr erzielt worden. Dies resultiert aus dem Anstieg um 1.865 T€ bei den Nebenerlösen aus Vermietung und Verpachtung, welche hauptsächlich aus dem Bereich der Migration stammen (+ 1.602 T€). Um 496 T€ zurückgegangen sind die sonstigen Nebenerlöse, welche bis zum letzten Bilanzstichtag die Auflösung des Sonderpostens für die Schulumlage beinhalteten (VJ: 499 T€). Ab 2023 wird dieser Sachverhalt bei IV.8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen geführt. Weitere Reduzierungen ergaben sich bei den Auflösungen von Wertberichtigungen (- 208 T€) und bei den Auflösungen von Rückstellungen (- 350 T€).

Verglichen mit den fortgeschriebenen Ansätzen wurden 2.107 T€ mehr sonstige ordentliche Erträge gebucht. Ausschlaggebend sind u.a. die Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen, welche sich bei einem Haushaltsansatz von 0 auf 1.848 T€ belaufen. Die Auflösung der Vorjahresrückstellungen wird erst im Rahmen des Jahresabschlusses festgestellt. Außerdem liegen die Erträge aus Vermietung und Verpachtung 145 T€ unter dem fortgeschriebenen Planansatz, was überwiegend auf den Fachdienst Migration und die Unterbringung von Asylbewerbern zurückzuführen ist.

IV.10 Summe der ordentlichen Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9) beträgt 402.390 T€. Sie liegt um 7.187 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (409.577 T€) und um 50.609 T€ über dem Vorjahreswert (351.781 T€).

IV.11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Personalaufwand für tariflich Beschäftigte			
Vergütung tariflich Beschäftigte	34.674	38.045	37.628
Sonderzuwendung	2.027	2.221	2.097
Vergütung an Auszubildende	<u>172</u>	<u>175</u>	<u>150</u>
	<u>36.873</u>	<u>40.441</u>	<u>39.875</u>
Personalaufwand für Beamte			
Dienstbezüge für Beamte	3.161	3.389	3.008
Sonderzuwendung	152	161	143
Sonstige Aufwendungen mit Bezügecharakter	<u>6</u>	<u>39</u>	<u>6</u>
	<u>3.319</u>	<u>3.589</u>	<u>3.157</u>
soziale Abgaben	10.676	11.991	11.326
übrige sonstige Personalaufwendungen	<u>140</u>	<u>266</u>	<u>160</u>
	<u>10.816</u>	<u>12.257</u>	<u>11.487</u>
	<u>51.008</u>	<u>56.287</u>	<u>54.519</u>

Verglichen mit den Vorjahreswerten erhöhen sich die Personalaufwendungen um insgesamt 3.511 T€. Die Aufwandserhöhung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 3.002 T€ beruht unter anderem auf den Zahlungen des Inflationsausgleichsgeldes aus der Tarifrunde des TVöD 2023. Auch ist die Zahl der tariflich Beschäftigten im Jahr 2023 von 866 auf 912 gestiegen. In der Folge erhöhen sich auch die sozialen Abgaben um 651 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen für das Haushaltsjahr 2023 sind die Personalaufwendungen um 1.768 T€ niedriger als geplant. Dies ist auf die Problematik zurückzuführen, qualifiziertes und geeignetes Personal zu finden. Mit Personalkosten geplante Stellen waren zeitweise nicht oder gar nicht besetzt.

IV.12 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Versorgungsbezüge Beamte	277	295	300
Aufwendungen für Versorgungs-, Pensions- und Unterstützungskassen	1.952	2.116	2.033
Zuführung Pensionsrückstellungen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.646</u>
	<u>2.229</u>	<u>2.411</u>	<u>3.979</u>

Im Vergleich zum Jahr 2022 sind die Versorgungsaufwendungen um 1.751 T€ gestiegen. Dies betrifft vor allem die Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen gemäß Prognose der KBVK in Höhe von 1.646 T€. Eine Zuführung zu den Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen wurden, analog 2022, für 2023 ebenfalls nicht vorgenommen.

Die Versorgungsaufwendungen liegen 1.568 T€ über dem für 2023 fortgeschriebenen Haushaltsansatz, was ebenfalls aus der Zuführung für Pensionsrückstellungen resultiert.

IV.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Aufwendungen für Material, Energie und Sonstiges			
Verbrauchsmaterial	740	1.042	869
Betriebsstoffe	123	24	10
Energie, Wasser und Abwasser	5.072	7.271	5.295
Reparatur und Instandhaltung	164	206	215
Berufskleidung und sonstiger Materialaufwand	<u>897</u>	<u>893</u>	<u>1.068</u>
	<u>6.997</u>	<u>9.436</u>	<u>7.458</u>
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Fremdleistungen	17.350	23.425	21.584
Fremdinstandhaltung	6.860	7.177	8.532
Sonstige bezogene Leistungen	<u>5.037</u>	<u>5.609</u>	<u>5.476</u>
	<u>29.246</u>	<u>36.211</u>	<u>35.592</u>
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			
Miete und Leasing	12.558	17.517	19.390
Inanspruchnahme von Rechten	<u>7.852</u>	<u>4.690</u>	<u>4.144</u>
	<u>20.410</u>	<u>22.208</u>	<u>23.535</u>
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung			
Kommunikation, Dokumentation, Information	1.170	1.944	1.345
Fort- und Weiterbildung	<u>376</u>	<u>731</u>	<u>369</u>
	<u>1.547</u>	<u>2.675</u>	<u>1.714</u>
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen			
Versicherungen	1.464	1.543	1.537
Beiträge und Sonstiges	<u>3.285</u>	<u>603</u>	<u>2.655</u>
	<u>4.750</u>	<u>2.146</u>	<u>4.191</u>
	<u>62.950</u>	<u>72.676</u>	<u>72.489</u>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Jahr 2023 insgesamt um 9.540 T€ gestiegen.

Hauptursächlich für die starke Zunahme sind die um 8.366 T€ gestiegenen Sachaufwendungen im Produktbereich 05 Soziale Leistungen (2023: 21.024 T€; VJ: 12.658 T€). Außerdem sind die Aufwendungen um 2.601 T€ im Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben (2023: 37.331 T€, VJ: 34.730 T€) und um 2.020 T€ im Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung (2023: 3.624 T€, VJ: 1.604 T€) gestiegen.

Der enorm starke Anstieg in Höhe von 8.405 T€ im Produktbereich 05 Soziale Leistungen stammt vor allem aus dem Bereich Flüchtlingsdienst und Migration. Die Mieten und Nebenkosten haben sich gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt (2023: 11.958 T€; VJ: 5.619 T€). Dies resultiert unter anderen aus den neuen Unterkünften, wie bspw. in Niedernhausen und in Geisenheim. Die bezogenen Leistungen stiegen ebenfalls in diesem Bereich stark an (2023: 6.283 T€; VJ: 4.665 T€).

Die Aufwendungen für den Bereich der Schülerbeförderung sind um 1.851 T€ gestiegen (2023: 9.624 T€; VJ: 7.773 T€).

Im Bereich von Sicherheit und Ordnung entsteht die Zunahme vor allem bei der Zulassung von Kraftfahrzeugen. Hier werden 1.443 T€ mehr Aufwendungen für Massenzulassungen und -abmeldung veranschlagt. Dem stehen kostendeckende Erlöse aus Gebühren auf der Ertragsseite gegenüber.

Rückläufig sind die Aufwendungen im Bereich der Gesundheit mit einer Abnahme in Höhe von 4.530 T€ (2023: 724 T€; VJ: 5.254 T€), was aus dem Wegfall des Impfzentrums resultiert.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2023 wurden 186 T€ weniger verausgabt, wobei der ursprüngliche Haushaltsansatz um 891 T€ für Vorträge und über-/außerplanmäßige Mittel erhöht werden musste.

Die relevanten Abweichungen stellen sich wie folgt dar:

	<u>Ansatz 2023</u>	<u>Ist 2023</u>	<u>Plan/Ist</u> <u>Abweichung</u>
	T€	T€	T€
Material und Energie	9.436	7.458	-1.978
Bezogene Leistungen	31.676	29.865	-1.811
<i>davon: Migration</i>	7.806	6.283	-1.523
<i>davon: Gesundheit</i>	1.987	635	-1.352
<i>davon: Schülerbeförderung</i>	8.210	9.624	1.414
<i>davon: Unterhaltung Schulen</i>	7145	6.879	-266
<i>davon: sonstiges</i>	6.528	6.444	-84
Instandhaltung	4.535	5.727	1.192
<i>davon: Brandschutz</i>	620	1.772	1.152
<i>davon: sonstiges</i>	3.915	3.955	40
Mieten und Leasing	17.517	19.391	1.874
<i>davon: Migration</i>	9.836	11.958	2.122
<i>davon: sonstiges</i>	7.681	7.433	-248
Inanspruchnahme von Rechten	9.512	10.049	537
<i>davon: Sonderposten Schulumlage</i>	0	1.760	1.760
<i>davon: Sonderposten Rettungsdienst</i>	0	306	306
<i>davon: Beratung, Konto 677</i>	1.364	720	-644
<i>davon: Weiterbildung, Konto 688</i>	731	369	-362
<i>davon: sonstiges</i>	<u>7.417</u>	<u>6.894</u>	<u>-523</u>
	<u>72.676</u>	<u>72.490</u>	<u>186</u>

Die Überschreitung des Planansatzes für Mieten liegt mit 2.122 T€ weitestgehend an den Mieten für Migration, welche durch Mehrerträge gedeckt sind.

Die Bildung des Sonderpostens für die Schulumlage (Sonderposten für Umlagen nach § 50 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes), welche als Teilergebnisverwendung zu Gunsten der kreisangehörigen Gemeinden im Jahresabschluss erfolgt, kann bei Aufstellung des Haushaltsplans nicht berücksichtigt werden. Bei der Bildung des Sonderpostens für Rettungsdienst handelt es sich um eine gesetzlich vorgeschriebene Jahresabschlussmaßnahme und nicht um überplan-/außerplanmäßige Aufwendungen, die eine Zustimmung gemäß § 100 HGO benötigen.

IV.14 Abschreibungen

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagevermögen	11.821	12.893	12.808
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen	<u>906</u>	<u>136</u>	<u>1.460</u>
	<u>12.727</u>	<u>13.028</u>	<u>14.268</u>

Im Vergleich mit dem Vorjahreswert sind die Abschreibungen um 1.541 T€ gestiegen. Davon sind die Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen sind im Vorjahresvergleich um 987 T€ gestiegen, was hauptsächlich auf umfangreiche Beschaffungen von beweglichem Anlagevermögen mit kurzer Abschreibungsdauer zurückzuführen ist (z. B. Beschaffung aus dem Digitalpakt oder die EDV-Ausstattung für die Verwaltung und für Schulen). Die Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen haben sich ebenfalls um 554 T€ aufgrund von notwendigen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen erhöht.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz liegen die Abschreibungen um 1.240 T€ über dem geplanten Wert, was insbesondere die Wertberichtigung von Forderungen betrifft (1.325 T€ über Ansatz). In diesen ist auch die Fortschreibung der Wertberichtigung auf die Gesamtforderungen nach § 7 UVG mit 410 T€ enthalten (Ansatz: 0), welche haushaltsrechtlich durch gleichhohe Mehrerträge bei den Transferleistungen gedeckt ist.

IV.15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

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

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Zuweisungen für laufende Zwecke			
Zuweisungen an Gemeinden (GV)	238	187	167
Zuweisungen an Zweckverbände	355	376	375
Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	331	0	0
Zuweisungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	9.329	18.238	18.238
Zuweisungen an übrige Bereiche	<u>2.056</u>	<u>3.435</u>	<u>3.504</u>
	<u>12.309</u>	<u>22.236</u>	<u>22.284</u>
sonstige Erstattungen und Zuweisungen			
sonstige Erstattungen an Gemeinden	2.073	2.130	2.143
sonstige Erstattungen f. übrige Bereiche	<u>1.670</u>	<u>1.710</u>	<u>1.849</u>
	<u>3.743</u>	<u>3.840</u>	<u>3.992</u>
	<u>16.052</u>	<u>26.076</u>	<u>26.276</u>

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind gegenüber dem Vorjahr um 10.224 T€ gestiegen.

Die Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände sind in 2023 um 71 T€ im Vergleich zum Vorjahr gesunken und betreffen überwiegend Betreuungsangebote und Unterbringungskosten.

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.

Die Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen sind stark gestiegen (2023: 18.238 T€; VJ: 9.329 T€). Hierbei handelt es sich in Höhe von 17.900 T€ (VJ: 9.000 T€) um die Umlage 2023 an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft (RTV) für den öffentlichen Personennahverkehr. Hieraus ergibt sich auch hauptsächlich die Erhöhung innerhalb dieser Position. Die restlichen Zuweisungen an verbundene Unternehmen betreffen mit 230 T€ (VJ: 220 T€) die Gesellschafterumlage für die Rhein-Main-Verkehrsgesellschaft GmbH, mit 100 T€ die Zuweisungen für die Regionalpark Ballungsraum Rhein Main GmbH und mit 8 T€ die Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH.

Die Zuweisungen an übrige Bereiche (2023: 3.504 T€, VJ: 2.056 T€) zeigen die Zuweisungen an Vereine und Institutionen (z. B. für den Aufbau ambulanter Versorgungsstrukturen in der Altenhilfe, die Sport-, Kultur- und Vereinsförderung, Jugendfreizeiten oder Gewaltprävention). Auch die Zuschüsse für Ganztagsangebote an Schulen werden hier verbucht.

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

Der ursprüngliche Haushaltsansatz wurde um 81 T€ durch Mittelübertragungen erhöht. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2023 wurden 200 T€ mehr verausgabt.

IV.16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Krankenhausumlage	3.446	4.025	4.025
LWV-Umlage	<u>38.490</u>	<u>39.673</u>	<u>39.671</u>
	<u>41.936</u>	<u>43.697</u>	<u>43.696</u>

Im Haushaltsjahr 2023 wurde gemäß Bescheid des Hessischen Finanzministeriums vom 25. September 2023 der Hebesatz der Krankenhausumlage auf 1,02 % (VJ: 0,97 %) festgesetzt. Die Aufwendungen stiegen um 579 T€.

Im Jahr 2023 wurde der Hebesatz für die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen (LWV) gemäß Bescheid vom 29. September 2023 auf 10,054 % (VJ: 10,836 %) festgesetzt. Die Aufwendungen für die LWV-Umlage stiegen um 1.181 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Aufgrund der endgültigen Festsetzung konnten 530 T€ eingespart werden. Die Mittel wurden zur Deckung einer überplanmäßigen Ausgabe verwendet.

IV.17 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Aufwendungen aus Transferleistungen – personenbezogen	3.404	3.850	3.867
Aufwendungen aus Transferleistungen – sachbezogen	2.292	2.550	3.199
Sozialhilfeleistungen SGB XII an natürliche Personen außerhalb v. Einrichtungen	8.198	8.773	10.543
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb v. Einrichtungen	7.797	17.993	20.148
Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natür- liche Personen innerhalb v. Einrichtungen	6.182	7.468	7.202
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs- minderung (SGB XII) an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	9.459	671	568
Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach § 22 SGB II	26.233	38.110	30.614
Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden § 16 SGB II	6.651	7.882	5.677
Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende nach § 23 SGB II	625	680	660
Arbeitslosengeld II ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung §§ 19 ff SGB II	40.172	52.623	48.725
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	14.983	16.453	16.805
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	24.937	28.105	27.600
Leistungen nach dem AsylBLG an natürliche Personen	10.520	10.789	8.034
Leistungen nach dem Heimkehrergesetz	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>0</u>
	<u>161.453</u>	<u>195.950</u>	<u>183.642</u>

Die Darstellung der Aufwendungen aus Transferleistungen in vorstehender Tabelle ist analog der Darstellung des Aufrisses nach Kostenartengruppen im Haushaltsplan 2023 gewährt. Bei den Leistungen nach SGB II handelt es sich um Aufwendungen bezüglich der Gesetze zum Arbeitslosengeld II, welche der Rheingau-Taunus-Kreis als Optionskommune selbst abwickelt.

Die Aufwendungen für Transferleistungen liegen im Jahr 2023 insgesamt 22.189 T€ über dem Vorjahr und 12.307 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Eine Deckung ist im Rahmen des Deckungskreises Produktbereich 05 und 06 gewährleistet.

Maßgebliche Steigerungen im Vergleich zu 2022 gab es vor allem bei den Grundleistungen für ALG II (+ 8.553 T€), den Jugendhilfeleistungen (+ 4.485 T€), den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (+ 4.381 T€), den Leistungen zur Grundsicherung im Alter (+ 3.460 T€) und den Sozialhilfeleistungen nach SGB XII (+ 3.365 T€). Reduzierungen gab es bei den Leistungen nach den AsylbLG (- 2.486 T€) durch den Rechtskreiswechsel der Schutzsuchenden in das SGB II.

Im Produktbereich Kommunales JobCenter gab es gegenüber Vorjahr Mehraufwendungen über 12.217 T€ und weitere 3.077 T€ im Bereich der Grundsicherung. Außerdem gab es erhöhte Aufwendungen über 1.043 T€ im Bereich Eingliederungshilfe und über 463 T€ im Bereich UVG. Hingegen konnten im Bereich Flüchtlingsdienst und Migration 2.643 T€ eingespart werden. Dies resultiert ebenfalls aufgrund des Rechtskreiswechsels.

Die Transferaufwendungen müssen im Zusammenhang mit den Transfererträgen gesehen werden, da diese unmittelbar voneinander abhängig sind.

IV.18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Grundsteuer	21	16	18
KFZ-Steuer	<u>7</u>	<u>9</u>	<u>7</u>
	<u>28</u>	<u>25</u>	<u>25</u>

IV.19 Summe der ordentlichen Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen Nr. 11 bis 18) beträgt 398.895 T€. Sie liegt um 11.256 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (410.152 T€) und um 50.513 T€ über dem Vorjahreswert (348.382 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 2023 beläuft sich auf einen Überschuss von 3.495 T€. Geplant war ein Überschuss von 574 T€; im Vorjahr wurde ein Überschuss von 3.399 T€ erzielt.

IV.21 Finanzerträge

Die Finanzerträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Erträge aus Beteiligungen / Wertpapieren / Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
Erträge aus der Beteiligung an verbundenen Unternehmen	3	3	4
Erträge von verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	47	15	22
Erträge von nicht verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	<u>10</u>	<u>20</u>	<u>9</u>
	<u>60</u>	<u>38</u>	<u>35</u>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Säumniszuschläge / Mahngebühren	28	33	12
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>378</u>	<u>391</u>	<u>705</u>
	<u>406</u>	<u>424</u>	<u>717</u>
	<u>466</u>	<u>462</u>	<u>752</u>

Die Erträge aus Beteiligungen, Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens betreffen Zinsen aus der Kaufpreisstundung der Rüdeshheimer Seilbahn (16 T€) sowie Zinserträge aus Darlehen (15 T€) und Beteiligungsgewinn der Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus (4 T€).

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge betreffen eine Avalprovision der ZVN Finanz GmbH im Zusammenhang mit einer Bürgschaft zu Gunsten der Nassauischen Sparkasse (368 T€) sowie Zinsen von Kreditinstituten über 314 T€ aus Bankguthaben. Außerdem wird hier eine Avalprovision von der Kommunalen Wohnungsbau GmbH (19 T€) aufgeführt, welche im Vorjahr den Erträgen aus Beteiligungen zugeordnet war.

IV.22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Die Zinsen und andere Finanzaufwendungen beinhalten überwiegend Bankzinsen für Kommunal- und Liquiditätskredite.

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Bankzinsen	2.826	3.217	2.941
Auflösung Fondarlehen	0	175	175
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber	143	138	0
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>35</u>	<u>0</u>	<u>10</u>
	<u>3.004</u>	<u>3.530</u>	<u>3.126</u>

In dieser Position sind auch Zinsen, die aus dem Schutzschirmgesetz resultieren, enthalten. Verglichen mit den Vorjahreswerten sind die Zinsaufwendungen um 121 T€ gestiegen. Sie unterschreiten den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 405 T€.

In den sonstigen Zinsen waren im Vorjahr Verwarentgelte für Bankguthaben ausgewiesen, wobei ab 2023 Zinserträge für Guthaben generiert werden.

IV.23 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis weist alle Erträge und Aufwendungen aus, die im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung von Geld- und Zahlungsmittelbeständen des Kreises stehen. Es ist Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses des Jahresabschlusses. Das Finanzergebnis beläuft sich auf einen Fehlbetrag von 2.374 T€. Im Vorjahr belief sich der Fehlbetrag auf 2.538 T€, für 2023 geplant waren 3.068 T€.

IV.24 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis beläuft sich auf einen Überschuss von 1.121 T€. Es beinhaltet das Verwaltungsergebnis sowie das Finanzergebnis des Haushaltsjahres 2023.

IV.25 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	3	0	1
Erträge aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung	0	0	203
Sonstige periodenfremde Erträge	172	0	31
Sonstige außerordentliche Erträge	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>192</u>	<u>0</u>	<u>236</u>

Die periodenfremden Erträge betreffen mit 25 T€ die Erträge aus einer Kraft-Wärme-Kopplungsanlage des Gymnasiums Taunusstein-Bleidenstadt.

Erträge aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung in Höhe von 203 T€ sind ab 2023 erstmalig unter dieser Position ausgewiesen.

IV.26 Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen	59	0	0
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	3	0	0
	<u>62</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Außerordentlichen Aufwendungen ergaben sich im Haushaltsjahr nicht. Im Vorjahr betraf die außerplanmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen in Höhe von 59 T€ die Restabwicklung der Citybahn.

IV.27 Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis beinhaltet verwaltungsbetriebsfremde, periodenfremde und außergewöhnliche Geschäftsvorfälle.

Im Haushaltsjahr 2023 erzielt der Rheingau-Taunus-Kreis im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 236 T€. Im Vorjahr war an dieser Stelle ein Überschuss von 129 T€ ausgewiesen worden.

IV.28 Jahresergebnis

Das Haushaltsjahr 2023 endet für den Rheingau-Taunus-Kreis mit einem Jahresüberschuss von 1.357 T€ (VJ: Jahresüberschuss von 990 T€, fortgeschriebener Haushaltsansatz Jahresfehlbetrag von 3.643 T€).

V. Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2023

Zum Jahresabschluss 2023 wurden Teilergebnisrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, aufgestellt. Die wesentlichen Abweichungen zu den für das Haushaltsjahr geplanten Werten haben sich in den Produktbereichen 01 - Innere Verwaltung, 02 - Sicherheit und Ordnung, 05 - Soziale Leistungen, 07 - Gesundheitsdienste und 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft ergeben. Diese werden nachfolgend erläutert.

Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 19.719 T€ weicht um 1.507 T€ vom fortgeschriebenen Ansatz 2023 (21.225 T€) ab. Wesentliche Gründe dafür sind Einsparungen im Bereich Sach- und Dienstleistungen und Personalaufwendungen (1.873 T€), die in den Fachdiensten der inneren Verwaltung erzielt wurden. Die Auflösung von verschiedenen Rückstellungen führt zu einem Mehrertrag von rd. 1.100 T€; die Bildung von Pensionsrückstellung etc. führt wiederum zu einem Mehraufwand von 1.500 T€. Diese führen insgesamt zu einer Unterschreitung.

Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Im Produktbereich Sicherheit und Ordnung wurde ein Fehlbetrag von 2.560 T€ erzielt, während beim fortgeschriebenen Haushaltsansatz noch von 3.378 T€ ausgegangen wurde. Im Bereich der Zulassungs- und Führerscheinstelle wurden Mehrerträge in Höhe von 1.409 T€ erzielt, z.B. durch den Umtausch der Führerscheine; im Gegenzug führte dies zu korrespondierenden Mehraufwendungen in Höhe von 675 T€. Insgesamt führen die Veränderungen zu einer Unterschreitung im gesamten Produktbereich.

Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz zeigt einen Fehlbetrag von 44.484 T€, das Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 (41.833 T€) liegt um 2.651 T€ darunter. Hauptursächlich dafür sind niedrigere Aufwendungen im Transferbereich von 12.200 T€, z.B. beim Jobcenter. Demgegenüber reduzieren sich die korrespondierenden Erträge um ca. 9.900 T€.

Produktbereich 07 - Gesundheitsdienste

Im Produktbereich Gesundheitsdienste wurde in 2023 ein Fehlbetrag von 2.406 T€ erzielt, während beim fortgeschriebenen Haushaltsansatz noch von einem Fehlbetrag von 3.337 T€ ausgegangen wurde. Geringere Erstattungen und korrespondierend weniger Aufwand für Tätigkeiten in Bezug auf Corona führen zu einer Unterschreitung des geplanten Fehlbetrages. Auch Einsparungen bei den Personalkosten sind verantwortlich für die Unterschreitung.

Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 weist einen Überschuss von 111.899 T€ aus, während der fortgeschriebene Haushaltsansatz bei einem Überschuss von 114.700 T€ lag. Das Jahresergebnis ist somit in diesem Produktbereich um 2.801 T€ unter dem Planansatz. Dieses ist u. a. durch die Einführung von Infoma newsystem zum 01.01.2023 bedingt. Die Planung der kalkulatorischen Zinsen erfolgte noch im Bereich der Primärkosten; die tatsächliche Verbuchung wurde systembedingt im Sekundärbereich vorgenommen.

VI. Erläuterungen zur direkten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Die Aufstellung der Finanzrechnung erfolgt in der Gliederung nach § 47 Abs. 1 GemHVO. Mit der im Bilanzierungsjahr 2023 erfolgten Systemumstellung auf Infoma New System steht eine integrierte Finanzrechnung zur Verfügung. Die bisherige Nutzung der SQL-Datenbank-Anwendung entfällt.

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. Hinzu kommen noch die Finanzeinzahlungen.

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.

In der Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 werden ordentliche Erträge und Finanzerträge mit 403.142 T€ ausgewiesen. Die Finanzrechnung weist für diesen Zeitraum Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 394.327 T€ aus.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	140	16	150
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.553	9.206	9.067
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.304	5.724	6.273
4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	149.235	165.671	165.668
5 Einzahlungen aus Transferleistungen	101.599	128.765	115.311
6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	70.324	86.699	93.279
7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	463	841	1.064
8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen	<u>1.393</u>	<u>3.360</u>	<u>3.513</u>
9 Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>341.011</u>	<u>400.282</u>	<u>394.327</u>

Zu Pos. 1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die eigenen Einzahlungen von Asylbewerbern für die Kosten der Unterbringung werden ab dem Haushaltsjahr 2023 unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten geführt. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem Planwert der Kontengruppe Privatrechtliche Leistungsentgelte.

Zu Pos. 2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten entspricht der fortgeschriebene Planansatz dem der geplanten Erlöse in der Ergebnisrechnung. Gezeigt werden Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (8.873 T€), aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (157 T€) sowie aus Bußgeldern (37 T€).

Zu Pos. 3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz der Einzahlungen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen entspricht dem Planansatz der entsprechenden Erlöse.

Die Einzahlungen des Jahres 2023 betreffen in Höhe von 4.639 T€ Kostenerstattungen des Landes. Sie enthalten unter anderem die Erstattungen für den Bereich Gesundheitsdienste (2.144 T€), für den Bereich Sicherheit und Ordnung (1.692 T€) und für den Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe (574 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 2023 der Ergebnisrechnungsposition Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich gesetzlicher Umlagen. Lediglich der Vergleich zur Ergebnisrechnung weist eine marginale Buchungsdifferenz aus.

Zu Pos. 5 - Einzahlungen aus Transferleistungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Erträge aus Transferleistungen abzüglich der Rückzahlung darlehensweise gewährter Hilfen in Höhe von 379 T€, welche unter der Position Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen ausgewiesen sind. Die Einzahlungen betreffen Leistungsbeteiligungen des Bundes für das JobCenter (78.183 T€), die Bundeserstattungen für Grundsicherungsleistungen (19.668 T€) und die Landeserstattungen für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer (6.376 T€). Darüber hinaus sind hier auch andere Einzahlungen aus Transferleistungen für das JobCenter (6.544 T€) sowie Einzahlungen aus der Erstattung von Transferleistungen für andere Bereiche der Sozialgesetze innerhalb (3.642 T€) und außerhalb (898 T€) von Einrichtungen 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 des PRAP GDI Inspire über 25 T€ und eine Entschädigungszahlung der Deutschen Bahn in Höhe von 9 T€ sind aus dem Haushaltsansatz herausgerechnet.

Bei den Einzahlungen des Jahres 2023 handelt es sich hauptsächlich um Schlüsselzuweisungen (57.913 T€), Landeserstattungen für Asylbewerber (27.631 T€), Zuweisungen des Landes zu Schulträgeraufgaben (2.873 T€) und um Zinsdiensthilfen des Landes (1.408 T€).

Zu Pos. 7 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht weitestgehend dem der Ergebnisrechnungsposition Finanzerträge zuzüglich der Rückzahlung darlehensweise gewährter Hilfen in Höhe von 379 T€.

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

Der Haushaltsansatz entspricht dem der Ergebnisrechnungsposition Sonstige ordentliche Erträge, an denen die nicht zahlungsrelevante Auflösung des PRAP für Miete Eltville in Höhe von 20 T€ in Abzug gebracht wird. Ein Haushaltsansatz für außerordentliche Einzahlungen würde ggf. auch in dieser Position gezeigt werden.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 18)

Wie die Einzahlungen entsprechen auch die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in ihrem Aufbau den Aufwendungen der Ergebnisrechnung mit Ausnahme der Abschreibungen

auf das Anlagevermögen und zuzüglich der Finanzauszahlungen. Auch hierbei wird danach gefragt, wie viel der Aufwendungen im Jahr 2023 ausgezahlt wurden.

Wie bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen auch die Veränderungen bei den Auszahlungen i. d. R. den Erläuterungen zu den Aufwendungen in der Ergebnisrechnung. Kommt es darüber hinaus zu relevanten Abweichungen, werden diese nachstehend erläutert.

In der Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 werden ordentliche Aufwendungen zzgl. Finanzaufwendungen mit einem Betrag von 402.021 T€ ausgewiesen. Die direkte Finanzrechnung zeigt für diesen Zeitraum Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 381.700 T€.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
10 Personalauszahlungen	50.850	56.287	53.694
11 Versorgungsauszahlungen	2.157	2.411	2.321
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.085	72.676	67.780
13 Auszahlungen für Transferleistungen	163.647	195.950	183.938
14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie sonstige Finanzauszahlungen	16.469	26.076	27.204
15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	41.936	43.697	43.696
16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.126	3.355	3.025
17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	<u>0</u>	<u>25</u>	<u>42</u>
18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>340.269</u>	<u>400.478</u>	<u>381.700</u>

Zu Pos. 10 - Personalauszahlungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der geplanten Aufwendungen im Ergebnishaushalt.

Die Personalauszahlungen belaufen sich auf 53.694 T€ und liegen damit 2.593 T€ unter den geplanten Aufwendungen und 2.844 T€ über dem entsprechenden Vorjahreswert.

Zu Pos. 11 - Versorgungsauszahlungen

Die Versorgungsauszahlungen betreffen die Versorgungsbezüge von Beamten. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht den Versorgungsaufwendungen des Ergebnishaushalts.

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 Geldausgänge für

- sonstige Dienstleistungen (13.197 T€)
- die Bewirtschaftung von Grundstücken und Bauten (10.734 T€)
- Schülerbeförderung (9.557 T€)
- Mieten und Pachten (13.674 T€)
- Leasing (5.842 T€)
- Unterhaltung/Instandhaltung von Grundstücken und Bauten (6.026 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 67.780 T€ und liegen um 4.896 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (72.676 T€) und um 5.695 T€ über dem Vorjahreswert (62.085 T€).

Zu Pos. 13 - Auszahlungen für Transferleistungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Transferaufwendungen.

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

- Transferleistungen außerhalb von Einrichtungen (46.911 T€)
- Transferleistungen innerhalb von Einrichtungen (36.325 T€)
- sonstige Transferleistungen (100.702 T€), z. B. JobCenter und Leistungen nach dem UVG

Die Transferleistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen betreffen dabei hauptsächlich die Bereiche Kinder-, Jugend und Familienhilfe, Grundsicherung im Alter, Hilfe zur Pflege und Migration.

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2023 183.938 T€ für Transferleistungen ausgezahlt, was einer Steigerung um 20.291 T€ im Vergleich zum vorangegangenen Haushaltsjahr entspricht. Die Steigerungen ergeben sich überwiegend aus dem Bereich JobCenter (+ 12.203 T€), dem Bereich der Jugendhilfe und -förderung (+ 3.563 T€), der Grundsicherung (+ 3.096 T€), der Eingliederungshilfe (+ 1.412 T€) und Hilfe zur Pflege (+ 1.026 T€).

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz wurden 12.012 T€ weniger verausgabt., wobei auf den Bereich des JobCenters eine Minderung über 13.015 T€ entfällt.

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 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 der Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen der Ergebnisrechnung. Die Auszahlungen betreffen ausschließlich die Krankenhausumlage und die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband.

Zu Pos. 16 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht der Position Zinsen und andere Finanzaufwendungen aus der Ergebnisrechnung abzüglich der Auflösung der Schulbaupauschale über 175 T€. Die Auszahlungen setzen sich zusammen aus den gezahlten Zinsen an Kreditinstitute (2.951 T€), der Zinsdienstumlage (64 T€) und den sonstigen Finanzauszahlungen (10 T€). Sie entsprechen damit sachlich der korrespondierenden Ergebnisrechnungsposition unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede.

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

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Ergebnisrechnungsposition Sonstige ordentliche Aufwendungen. Die Position beinhaltet überwiegend Auszahlungen für Grund- und Kfz-Steuern. Gegebenenfalls würde hier auch ein Ansatz für außerordentliche Auszahlungen gezeigt.

Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 19)

Der Saldo von Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt im Haushaltsjahr 2023 einen Überschuss von 12.627 T€ (VJ: Überschuss von 742 T€).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 23)

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.611	8.069	8.136
21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3	0	0
22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	<u>1.601</u>	<u>83</u>	<u>102</u>
23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>10.215</u>	<u>8.152</u>	<u>8.238</u>

Der fortgeschriebene Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen setzt sich wie folgt zusammen:

Ansatz Einzahlungen gemäß Finanzhaushalt 2023	7.828 T€
Erhöhung 2023 f. Mehreinnahmen durch das Land	154 T€
Übertrag Einnahme aus dem Vorjahr	170 T€
(aufgrund verzögertem Ausgabefortschritt noch nicht abgerufen)	

Der Haushaltsansatz für die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens betrifft die planmäßige Tilgung von Darlehen, z. B. durch den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft oder die Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus GmbH.

Im Jahr 2023 hat der Landkreis Investitionszuweisungen des Landes in Höhe von 7.556 T€ erhalten, davon 784 T€ als zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten (z. B. aus den Sonderprogrammen, den kommunalen Investitionsprogrammen KIP oder dem Digitalpakt). Ein Teilbetrag von 2.000 T€ wurde als investiver Anteil an den Schlüsselzuweisungen vereinnahmt.

Die Einzahlungen aus dem Abgang von Gegenständen des Finanzanlagevermögens zeigt die planmäßige Tilgung von Darlehen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis 28)

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3	18.600	20.031
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.512	32.792	14.872
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.408	11.445	4.733
27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	<u>1.638</u>	<u>4</u>	<u>111</u>
28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>22.562</u>	<u>62.841</u>	<u>39.747</u>

Der fortgeschriebene Planansatz für die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzt sich wie folgt zusammen:

Auszahlungen gem. Finanzhaushalt 2023	27.019 T€
Auszahlungen gemäß Nachtragshaushalt	16.231 T€
Erhöhung 2023 f. Mehreinnahmen durch das Land	154 T€
Übertrag Ausgabeermächtigungen aus dem Vorjahr	19.437 T€

Abweichungen zwischen den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen und den Auszahlungen des Jahres 2023 können den Erläuterungen zur Teilfinanzrechnung (Abschnitt VII) entnommen werden.

Im Haushaltsjahr wurden 15.812 T€ für Schulgebäude an vier Standorten (Schulzentrum Eltville, Gesamtschule Bad Schwalbach, Gesamtschule Idstein, Gesamtschule Wallrabenstein) aus dem Leasingrückkauf gezahlt. Desweiteren wurden 1.504 T€ für den Erwerb inklusive Nebenkosten für die Taunuskaserne investiert. Der Kaufpreis für die Grundstücke des ursprünglich geplanten Gefahrenabwehrzentrums in Bad Schwalbach aus 2022 über 665 T€ wurde im Januar 2023 überwiesen. Auf die ausführlichen Erläuterungen unter II.1.2 Sachanlagen – Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken' zum Nachtragshaushalt, der die Übernahme der Schulgebäude aus den Leasingverträgen betrifft, wird verwiesen.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen mit 11.487 T€ überwiegend den Schulbau. Für den Neubau von Kreisstraßen wurden weitere 3.329 T€ gezahlt.

In den Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen sind 3.188 T€ für die Ausstattungen von Schulen des Landkreises enthalten. In die Ausstattung der inneren Verwaltung wurden 706 T€ investiert.

Die Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen betreffen mit 111 T€ 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 2023 auf einen Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 31.509 T€ (VJ: 12.347 T€, Ansatz 54.689 T€).

Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 bis 33)

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. ä. für Investitionen	17.549	47.441	32.604
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten u. ä. für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	<u>18.710</u>	<u>13.233</u>	<u>13.048</u>
33 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>-1.161</u>	<u>34.208</u>	<u>19.556</u>

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz für die Kreditneuaufnahme setzt sich wie folgt zusammen:

Ansatz Einzahlungen gemäß Finanzhaushalt 2023	19.191 T€
Einzahlungen gemäß Nachtragshaushalt	16.231 T€
unverbrauchte Kreditermächtigungen aus dem Vorjahr	12.019 T€

Im Haushaltsjahr 2023 wurden vierzehn Darlehen mit einem Gesamtvolumen von 32.604 T€ neu aufgenommen. Darin enthalten ist ein Darlehen von 1.240 T€ aus dem Hessischen Investitionsfonds B, sechs Neuaufnahmen am Kapitalmarkt für Leasingrückkauf der Schulen über 15.812 T€, zwei weitere Darlehen aus dem Kapitalmarkt von gesamt 15.000 T€ sowie fünf Darlehen dem Digitalpakt Schule in Höhe von gesamt 552 T€. Für die Übernahme der Schulgebäude aus den Leasingverträgen war ein Nachtragshaushalt notwendig. Dies wird unter II.1.2 Sachanlagen – Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken' erläutert.

Für die Tilgung von Investitionskrediten wurden 8.445 T€ gezahlt und weitere 4.603 T€ für die Tilgung des Eigenanteils des Landkreises bei der Hessenkasse.

Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Pos. 35 bis 37)

Unter den haushaltsunwirksamen Vorgängen werden die Neuaufnahme und Rückzahlung von Liquiditätskrediten sowie die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern ausgewiesen.

Der Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen setzt sich im Jahr 2023 wie folgt zusammen:

	<u>2022</u> T€	<u>Ansatz 2023</u> T€	<u>2023</u> T€
35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	82.957	0	96.784
36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	<u>83.667</u>	<u>0</u>	<u>96.936</u>
37 Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	<u>-710</u>	<u>0</u>	<u>-152</u>

Durchlaufende Gelder im Jahr 2023 waren zum Beispiel:

- Die Schlüsselzuweisungen des Landes für die kreisangehörigen Gemeinden (Einzahlungen 90.009 T€, Auszahlungen 89.939 T€)
- Die Weiterleitung von Landesförderungen für kommunale Kindergärten (Ein- und Auszahlungen in Höhe von 2.269 T€)
- Die weiterzuleitenden Geldeingänge aus Vollstreckungstätigkeit (Einzahlungen 1.711 T€, Auszahlungen 1.808 T€)
- Die Weiterleitung von Zahlungen des Rhein-Main-Verkehrsverbundes an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft (Einzahlungen 2.077 T€, Auszahlungen 1.770 T€)
- Die Abwicklung des Breitbandausbaus für die kreisangehörigen Gemeinden (Einzahlungen 511 T€, Auszahlungen 249 T€)

Als neuer Sachverhalt kam im Bilanzjahr 2023 erstmalig die Vereinnahmung und Weiterleitung der Umsatzsteuer (Einzahlungen 43 T€, Auszahlungen 21 T€) hinzu.

Veränderung und Bestand von Zahlungsmitteln

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 zu den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2023

Die Teilfinanzrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, liegen dem Jahresabschluss bei. Dargestellt wird der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit laut § 48 Abs. 1 GemHVO in Verbindung mit §§ 1 und 4 GemHVO. Die Finanzierungstätigkeit wird zentral veranschlagt. Die wesentlichen Abweichungen haben sich im Produktbereich 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 2023 belief sich auf 1.701 T€. Der Neubau des Gefahrenabwehr-Campus konnte bisher nicht erfolgen (705 T€), Die Kosten des ursprünglich vorgesehenen Grundstückes in Bad Schwalbach wurden jedoch im Januar 2023 bezahlt. Die Planung des Neubaus erfolgt auf dem ehemaligen Grundstück der Taunuskaserne in Heidenrod-Kemel. Des Weiteren sind verschiedene größere EDV-Projekte noch in Arbeit, zum Beispiel die Digitalisierung der Verwaltung (147 T€). Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen stehen noch 114 T€ zur Verfügung.

Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Im Jahr 2023 wurden 746 T€ weniger verausgabt, als im fortgeschriebenen Haushaltsansatz veranschlagt. Der Umbau des im Juni 2021 erworbenen Gebäudes in Strinz-Margarethä zu einer Rettungswache befindet sich in der Umsetzung und soll voraussichtlich 2025 fertig gestellt sein. Für den Ausbau sind derzeit noch 322 T€ verfügbar. Des Weiteren stehen für den Brand- und Katastrophenschutz des Landkreises noch Mittel für Kostenbeteiligungen für Feuerwehren und für den Erwerb von Erkundungskraftwagen in Höhe von gesamt 296 T€ zur Verfügung.

Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2023 und dem Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2023 beträgt 17.613 T€. Dies ist auf die zeitverzögerte Umsetzung bei den Ausschreibungsverfahren, den Umgestaltungsprozess der Schullandschaft (z. B. den Anspruch auf Ganztagsplätze), Rückstände in der Bauausführung durch die Corona-Pandemie und den Rohstoffmangel aufgrund des russischen Angriffskrieges in der Ukraine zurückzuführen. Betroffen sind vor allem nachstehende Maßnahmen:

- Schulverwaltung allgemein, Digitalpakt (2.034 T€)
- Grundschule Aarb.-Kettenbach, Generalsanierung Schulgebäude; KIP II (1.683 T€)
- Grundschule Eltville-Hattenheim, Generalsanierung Schulgebäude (1.112 T€)
- Grundschule Schlangenbad-Bärstadt, Neubau Betreuungsgebäude (1.278 T€)
- Grundschule Taunusstein-Wehen, Generalsanierung BT A; KIP II (1.153 T€)
- Realschule Eltville, Erweiterungsbau mit Mensa (1.319 T€)
- Gymnasium Geisenheim, Umstrukturierung u. Generalsanierung (754 T€)
- Berufliche Schule Taunusstein-Hahn, Generalsanierung Schulgebäude (1.711 T€)
- Gesamtschule Niedernhausen, Neubau Mensa und Betreuung (1.022 T€)
- Gesamtschule Tsst.-Hahn, Generalsanierung Dreifeldsporthalle; KIP II (944 T€)

Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Im Jahr 2023 wurden 1.207 T€ weniger verausgabt, als im fortgeschriebenen Haushaltsansatz veranschlagt, was hauptsächlich aus verzögerten Projekten resultiert.

VIII. Sonstige Angaben

VIII.1 Anteile an anderen Organisationen

Am 31. Dezember 2023 ist der Rheingau-Taunus-Kreis alleiniger Anteilseigner der RTK Holding GmbH, Bad Schwalbach. Der Jahresabschluss 2023 der RTK Holding GmbH liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses des Rheingau-Taunus-Kreises nicht vor. Im Vorjahr lag der Jahresfehlbetrag bei 24 T€. Der Beteiligungsansatz in der Bilanz des Rheingau-Taunus-Kreises entspricht dem Wert nach Eigenkapital-Spiegelbildmethode zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz vom 1. Januar 2002 zuzüglich einer Kapitalerhöhung von 5.000 T€ im Jahr 2020.

Zum Bilanzstichtag betreibt der Landkreis weiterhin den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (EAW) als rechtlich unselbständiges Sondervermögen entsprechend den Regelungen des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes). Zum 31. Dezember 2023 wies der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus, Aarbergen, einen Jahresüberschuss von 1.130 T€ aus (VJ: 1.085 T€). Der Beteiligungsansatz entspricht dem Wert nach Eigenkapital-Spiegelbildmethode zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz vom 1. Januar 2002.

Der Rheingau-Taunus-Kreis ist alleiniger Gesellschafter der RTV Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH, Taunusstein (RTV). 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 2022 wies die RTV einen Jahresfehlbetrag von 980 T€ aus. Der Jahresabschluss 2023 der RTV lag zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor.

Weitere mittelbare Beteiligungsverhältnisse bestehen zum 31. Dezember 2023 über die RTK Holding GmbH an folgenden Gesellschaften:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteile der RTK Holding GmbH am Stammkapital in %
edz Energie-Dienstleistungszentrum 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	52,4471
Rüdesheimer Seilbahngesellschaft mbH Bayer, Opitz & Co. KG, Rüdesheim am Rhein	14,48
RMV Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH, Hofheim am Taunus	3,70
SÜWAG-Energie AG	1,485

Die Volkshochschule Rheingau-Taunus e. V. mit Sitz in Taunusstein ist der vom Rheingau-Taunus-Kreis gemäß § 9 Abs. 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 2023 unter der Bilanzposition ‚sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)‘ ausgewiesen.

VIII.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Am 31. Dezember 2023 bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Pacht- und Leasingverträgen in Höhe von 63.449 T€ (VJ: 53.847 T€). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Mietverpflichtungen aus Flüchtlingsunterkünften in Höhe von 57.368 T€ (VJ: 24.834 T€). Der starke Anstieg resultiert aus dem stetig steigenden Bedarf an Asylunterkünften. Zum Bilanzstichtag bestehen keine Leasingverpflichtungen aus Sale-and-Lease-Back-Geschäften, da der Rheingau-Taunus-Kreis die Verträge vorzeitig übernommen hat (VJ: 22.038 T€). Erläuterungen hierzu sind unter ‚II.1.2 Sachanlagen‘ zu finden.

Die vom Rheingau-Taunus-Kreis zum Bilanzstichtag ausgelegten Ausfallbürgschaften betragen insgesamt 82.615 T€ (VJ: 82.854 T€). Davon entfallen 57.493 T€ (VJ: 57.493 T€) auf Bürgschaften im Zusammenhang mit Sale-and-Lease-Back-Geschäften, wobei diese akzessorisch sind und im Jahr 2024 an dem Rheingau-Taunus-Kreis zurückgegeben werden. 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 8.480 T€ (VJ: 8.719 T€) auf die KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH Rheingau-Taunus. Außerdem gibt es je eine Ausfallbürgschaft gegenüber der EDZ über 488 T€ (VJ: 488 T€) und der Nassauischen Touristik-Bahn e.V. über 153 T€ (VJ: 153 T€).

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 Abs. 3 des Hessischen Schulgesetzes die unentgeltliche Rückübertragung verlangen, sofern der Landkreis für diese Schulanlagen keine Ersatzbauten errichtet 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 2023 wurden keine neuen Grundschulden eingetragen oder Erbbaurechte eingeräumt. Es bestehen eingeräumte Erbbaurechte über 4 T€.

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Vertragsvereinbarung über Zinsswaps oder andere Derivatgeschäfte.

VIII.3 Organe des Kreises

Kreistag

Der Kreistag ist das oberste Organ des Landkreises. Er trifft gem. § 8 der Hessischen Landkreisordnung (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 2023 waren Vorsitzende des Kreistags:

Nachname	Vorname	Funktion
Stolz	André	Kreistagsvorsitzender
Becker	Hans-Josef	Stellvertretender Kreistagsvorsitzender
Mahr	Georg A.	Stellvertretender Kreistagsvorsitzender
Reimann	Joachim	Stellvertretender Kreistagsvorsitzender
Reineke-Westphal	Annette	Stellvertretende Kreistagsvorsitzende

Folgende Mitglieder hatte der Kreistag am 31. Dezember 2023:

Nachname	Vorname	Funktion
Barth	Michael	Mitglied des Kreistages
Bauer	Daniel	Mitglied des Kreistages
Baureis	Michael	Mitglied des Kreistages
Becker	Helga	Mitglied des Kreistages
Beuth	Peter	Mitglied des Kreistages
Bleuel	Felix	Mitglied des Kreistages
Brandscheid	Lukas	Mitglied des Kreistages
Bremser	Matthias	Mitglied des Kreistages
Busch	Sebastian	Mitglied des Kreistages ab 01.05.2023
Christ	Lars	Mitglied des Kreistages ab 01.11.2023
Deppe	Miriam	Mitglied des Kreistages
Emamalizadeh	Ali	Mitglied des Kreistages
Fachinger	Ulrich	Mitglied des Kreistages
Faust	Maximilian	Mitglied des Kreistages bis 31.10.2023
Fuchs	Miriam	Mitglied des Kreistages
Gagel	Klaus	Mitglied des Kreistages
Gomez Garces	Senia	Mitglied des Kreistages
Grobe	Dr. Frank	Mitglied des Kreistages
Hansen	Sigrid	Mitglied des Kreistages
Heckel	Mareike	Mitglied des Kreistages
Henneberg	Sonya	Mitglied des Kreistages ab 05.07.2023
Helbing	Jürgen	Mitglied des Kreistages
Herfurth	Christian	Mitglied des Kreistages
Hollinger	Alfred	Mitglied des Kreistages
Ingelheim	Marsilius Graf von	Mitglied des Kreistages
Klos	Jasper	Mitglied des Kreistages
Kluge-Pinsker	Dr. Antje	Mitglied des Kreistages
Koch	Ann-Kathrin	Mitglied des Kreistages bis 20.11.2023

Kraus	Jan	Mitglied des Kreistages
Kremer	Andrea	Mitglied des Kreistages
Lawetzky	Dominik	Mitglied des Kreistages
Leichtfuß	René-Alexander	Mitglied des Kreistages
Linke	Günter	Mitglied des Kreistages
Mayer	Karl	Mitglied des Kreistages
Meixensperger	Dr. Jeanette	Mitglied des Kreistages
Mosler	Volker	Mitglied des Kreistages
Müller	Alexander	Mitglied des Kreistages
Müller	Stefan	Mitglied des Kreistages bis 31.01.2023
Müller-Klepper	Petra	Mitglied des Kreistages
Neradt	Ulrike	Mitglied des Kreistages
Oberndörfer	Markus	Mitglied des Kreistages ab 21.11.2023
Penk	Wendy	Mitglied des Kreistages
Pfenning	Tanja	Mitglied des Kreistages bis 30.04.2023
Pörtner	Benno	Mitglied des Kreistages
Pulch	Olaf	Mitglied des Kreistages
Rabanus	Martin	Mitglied des Kreistages
Reimann	Joachim	Mitglied des Kreistages
Reineke-Westphal	Annette	Mitglied des Kreistages
Resch	Marcus	Mitglied des Kreistages
Schäfer	Marius	Mitglied des Kreistages
Scholl	Rainer	Mitglied des Kreistages ab 01.02.2023
Sinß	Carsten	Mitglied des Kreistages
Sommer	Björn	Mitglied des Kreistages
Stappel	Martin	Mitglied des Kreistages
Steinmacher	Winfried	Mitglied des Kreistages
Stolpp	Klaus	Mitglied des Kreistages
Unger	Alexandra	Mitglied des Kreistages
Weiß	Marius	Mitglied des Kreistages
Willsch	Sebastian	Mitglied des Kreistages
Zehner	Sandro	Mitglied des Kreistages bis 04.07.2023

Kreisausschuss

Folgende Mitglieder hatte der Kreisausschuss am 31.12.2023:

Nachname	Vorname	Funktion
Kilian	Frank	Landrat, Vorsitzender des Kreisausschusses bis 04.07.2023
Zehner	Sandro	Landrat, Vorsitzender des Kreisausschusses ab 05.07.2023
Bathke	Hansjörg	Mitglied des Kreisausschusses
Cornelius	Alexander	Mitglied des Kreisausschusses
Döring	Günter F.	Mitglied des Kreisausschusses
Eggers	Nicole	Mitglied des Kreisausschusses
Feser	Jan	Mitglied des Kreisausschusses
Hannes	Matthias	Mitglied des Kreisausschusses
Lieber	Walter	Mitglied des Kreisausschusses
Muth	Sabine	Mitglied des Kreisausschusses
Nabrotzky	Dorothee	Mitglied des Kreisausschusses

Orth-Krollmann	Dr. Heidrun	Mitglied des Kreisausschusses
Rodius	Hans	Mitglied des Kreisausschusses
Scholl	Rainer	Mitglied des Kreisausschusses bis 31.01.2023
Wieczorek	Thomas	Mitglied des Kreisausschusses
Wildner	Nadja	Mitglied des Kreisausschusses ab 01.02.2023
Willsch	Klaus-Peter	Mitglied des Kreisausschusses
Zarda	Thomas	Mitglied des Kreisausschusses

VIII.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum 31. Dezember 2023 waren in der Kreisverwaltung des Rheingau-Taunus-Kreises beschäftigt:

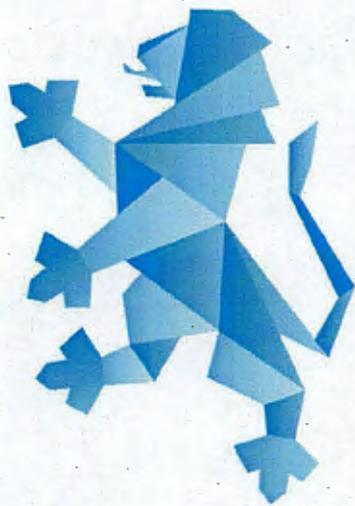
- 43 Beamte (VJ: 50), davon 11 in Teilzeitarbeitsverhältnissen
- 912 tariflich Beschäftigte (VJ: 866), davon 427 in Teilzeitarbeitsverhältnissen
- 16 Auszubildende, Beamtenanwärter und Praktikanten (VJ: 17)

Von den insgesamt 971 (VJ: 933) tariflich Beschäftigten, Beamten, Auszubildenden, Anwärtern und Praktikanten befanden sich zum Stichtag 15 (VJ: 19) Mitarbeiter in einem Alters-
teilzeitverhältnis.

Bad Schwalbach, den 18. November 2024

(Sandro Zehner)
Landrat





RHEINGAU
TAUNUS
KREIS



Jahresabschluss 2023

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht

für das Haushaltsjahr 2023

I. Geschäftsverlauf und Lage des Rheingau-Taunus-Kreises

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Haushaltsjahr 2023 einen Haushalt nach den Grundsätzen der Gemeindehaushaltsverordnung Hessen (GemHVO) erstellt, welcher vom Kreistag am 7. März 2023 beschlossen wurde. Dieser wurde vom Regierungspräsidium Darmstadt am 17. Mai 2023 genehmigt. Der 1. Nachtragshaushalt wurde vom Kreistag am 12. September 2023 beschlossen und vom Regierungspräsidium Darmstadt am 21. September 2023 genehmigt. Auf die Erstellung weiterer Nachtragssatzungen konnte verzichtet werden.

Der Landkreis hat in den Jahren 2016 bis 2023 einen Haushaltsüberschuss erwirtschaftet. Nach Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2018 wurde der Antrag auf vorzeitige Entlassung aus dem Schutzschirm gestellt. Mit Wirkung zum 31. Dezember 2019 (Inkrafttreten des Corona-Kommunalpaket-Gesetzes) wurde der Landkreis aus dem Schutzschirm entlassen.

I.1. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2023

I.1.1. Vergleich des Jahresergebnisses mit dem Vorjahreswert (Ist-Ist-Vergleich)

Der Jahresüberschuss des Rheingau-Taunus-Kreises für das Haushaltsjahr 2023 beläuft sich auf 1.357 T€ (VJ: 990 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 1.121 T€ (VJ: 860 T€). Die planmäßigen Abschreibungen sind mit 14.268 T€ (VJ: 12.727 T€) im Jahresergebnis enthalten.

Die Gesamterträge des Jahres 2023 belaufen sich auf 403.378 T€ (VJ: 352.438 T€) und sind somit um 50.940 T€ höher als im Vorjahr.

Die Erträge aus den gesetzlichen Umlagen sind um 16.432 T€ gestiegen. Dabei wurde der Hebesatz der Kreisumlage auf 29,08 % erhöht (VJ: 28,58 %) und der Hebesatz für die Schulumlage von 20,40 % auf 20,44 % angehoben. Saldiert ergab dies eine Erhöhung der Umlagesätze von 48,98 % auf 49,52 %. Der Anstieg der erhaltenen Umlagen resultiert überwiegend aus den gestiegenen Einnahmen der kreisangehörigen Gemeinden.

Die Erträge aus Transferleistungen sind um 16.819 T€ gestiegen, wobei dies überwiegend die Bundeserstattungen für Grundsicherung und für die Unterkunftskosten betrifft.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen des Landes sind um 9.501 T€ gestiegen. Die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land verzeichnen mit einer Erhöhung von 3.151 T€ ebenfalls einen starken Anstieg. Der Landkreis erhält hier eine finanzielle Unterstützung des Bundes zur Bewältigung der Flüchtlingskrise.

Die Erhöhung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen resultiert mit 3.513 T€ weitestgehend aus der Auflösung der Schulumlage.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind um 2.302 T€ gestiegen, was hauptsächlich auf die Erhöhung der Gebühren nach HVwKostG zurückzuführen ist.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind um 999 T€ gestiegen. Einerseits sind die Nebenerlöse für Vermietung und Verpachtung stark um 1.865 T€ gestiegen, andererseits sind die Erlöse aus der Auflösung der Schulumlage bei den Sonderposten angegliedert (- 499 T€). Ein weiterer gegenläufiger Effekt ergibt sich aus der Reduzierung der Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (- 350 T€).

Der Rückgang der Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen im Vergleich mit dem Vorjahr von 3.594 T€ basiert maßgeblich aus dem Wegfall der Kostenerstattung des Landes für das Corona-Impfzentrum des Kreises.

Die Finanzerträge sind gegenüber Vorjahr um 286 T€ gestiegen.

Die außerordentlichen Erträge konnten einen Zuwachs von 44 T€ verzeichnen.

Die Gesamtaufwendungen des Jahres 2023 beliefen sich auf 402.021 T€ (VJ: 351.448 T€). Sie sind um 50.573 T€ höher als im Vorjahr.

Den größten Anteil an der Steigerung der Aufwendungen im Vergleich zum Jahr 2022 haben mit 22.189 T€ die Transferaufwendungen (2023: 183.642 T€, VJ: 161.453 T€). Maßgebliche Steigerungen im Vergleich zu 2022 gab es vor allem bei den Grundleistungen für ALG II (+ 8.553 T€), den Jugendhilfeleistungen (+ 4.485 T€), den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (+ 4.381 T€), den Leistungen zur Grundsicherung im Alter (+ 3.460 T€) und den Sozialhilfeleistungen nach SGB XII (+ 3.365 T€). Reduzierungen gab es bei den Leistungen nach den AsylBLG (- 2.486 T€).

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und besondere Finanzaufwendungen sind von 16.052 T€ in 2022 auf 26.276 T€ in 2023 stark gestiegen, eine Zunahme um 10.224 T€. Hauptursächlich für den Anstieg ist hier die Zuweisungen an verbundene Unternehmen mit der Umlage 2023 an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft (RTV) für den öffentlichen Personennahverkehr (+ 8.900 T€).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 9.540 T€ auf 72.489 T€ gestiegen, was überwiegend aus den stark gestiegenen Aufwendungen im Bereich Soziale Leistungen, für Schulträgeraufgaben und für Sicherheit und Ordnung resultiert. Gegenläufig wirkt sich die Erhöhung im Gesundheitsbereich aus. Aus dem Bereich Flüchtlingsdienst und Migration haben sich bspw. die Mieten und Nebenkosten aufgrund der neuen Unterkünfte gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 5.261 T€ auf 58.498 T€. Die Aufwandserhöhung beruht unter anderem auf den Zahlungen des Inflationsausgleichsgeldes aus der Tarifrunde des TVöD 2023. Die Zahl der Beschäftigten ist von 933 am 31. Dezember 2022 auf 971 am 31. Dezember 2023 gestiegen.

Bei den Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von 1.761 T€ im Vergleich mit dem Vorjahr, bedingt durch eine Anhebung der Umlagegrundlagen sowie der Hebesätze für die Krankenhausumlage und die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband.

Die Erhöhung der Abschreibungen um 1.541 T€ basiert aus umfangreichen Beschaffungen von beweglichem Anlagevermögen mit kurzer Abschreibungsdauer sowie den Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen.

Die Zinsen und andere Finanzaufwendungen sind gegenüber Vorjahr um 121 T€ gestiegen.

Die außerordentlichen Aufwendungen verzeichnen eine Reduzierung in Höhe von 62 T€.

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

	2022	2023	Veränderung
Verwaltungs- ergebnis	3.399 T€	3.495 T€	96 T€
Finanz- ergebnis	- 2.539 T€	- 2.374 T€	165 T€
Ordentliches Ergebnis	860 T€	1.121 T€	261 T€
außerordentliches Ergebnis	130 T€	236 T€	106 T€
Jahres- ergebnis	990 T€	1.357 T€	367 T€

Im Vergleich mit dem Vorjahr ist das Verwaltungsergebnis, welches die Kernaufgaben der Verwaltung zeigt, positiv und weitgehend unverändert. Dabei ist zu beachten, dass im Verwaltungsergebnis vom Land weitergeleitete Sonderzuweisungen des Bundes für Aufwendungen im Zusammenhang mit Geflüchteten enthalten sind. Im Jahr 2023 genügten die Kostenerstattungen und Umlagen, um die dem Landkreis übertragenen Aufgaben zu finanzieren. Im Wirtschaftsjahr 2023 ist somit das Verwaltungsergebnis noch aufgrund dieser Sonderzuweisung ausreichend hoch, um die Aufwendungen des Finanzergebnisses und die außerordentlichen (einmaligen) Sachverhalte zu decken.

Nach § 92 Abs. 4 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Die Ergebnisrechnung des Jahres 2023 war ausgeglichen. Der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung belief sich auf 12.627 T€. Er genügte, um daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie die planmäßige Rückzahlung an das Sondervermögen Hessenkasse zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten in Höhe von 12.265 T€ zu leisten. Allerdings sind hier bereits Einzahlungen von zusätzlichen Bundesmitteln in Höhe von 4.538 T€ zu verzeichnen, welche im Folgejahr ergebniswirksam vereinnahmt werden. Damit sind die in § 92 Abs. 6 HGO genannten Voraussetzungen erfüllt, der Haushalt des Jahres 2023 ist in der Rechnung ausgeglichen.

I.1.2. Vergleich des Jahresergebnisses mit den fortgeschriebenen Ansätzen 2023 (Ansatz-Ist-Vergleich)

Das Jahr 2023 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.357 T€ ab. Erwartet wurde gemäß dem originären Haushaltsplan ein Fehlbetrag von 3.201 T€ und gemäß fortgeschriebenem Ansatz 2023 ein Fehlbetrag von 3.643 T€. Das tatsächliche Ergebnis ist somit um 4.558 T€ besser als der originäre Plan und um 5.000 T€ besser als der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsplans.

Die fortgeschriebenen Ansätze beinhalten neben dem ursprünglichen Ansatz 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 7.187 T€ weniger erzielt als geplant (2023: 402.390 T€; Plan: 409.577 T€). Grundsätzlich werden Mehrerträge zur Deckung der entsprechenden Mehraufwendungen verwendet (unechte Deckungsfähigkeit).

Die Erträge aus Transferleistungen liegen um 9.343 T€ unter dem Haushaltsansatz. Dies betrifft überwiegend den Produktbereich JobCenter (12.524 T€ unter Plan). Bei dieser Position muss jedoch auch die Entwicklung der entsprechenden Transferaufwendungen gesehen werden (12.307 T€ unter Plan), da die Erträge unmittelbar von diesen abhängen. Gegenläufig wirken sich die Veränderungen bei der Grundsicherung (2.111 T€ über Plan) aus.

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen mit 2.107 T€ über den Planansatz. Dies resultiert überwiegend aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen.

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 398.895 T€ und liegen um 11.256 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (410.151 T€).

Die Aufwendungen für Transferleistungen liegen mit 12.307 T€ unter dem Haushaltsansatz. Die größten Unterschiede ergeben sich im Bereich kommunales JobCenter.

Zu Mehraufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2023 kam es insbesondere bei den Abschreibungen. Sie liegen mit 1.240 T€ über dem geplanten Wert, was insbesondere die Wertberichtigung von Forderungen betrifft.

Weitere Erläuterungen zum Vergleich der Aufwendungen und Erträge mit den fortgeschriebenen Ansätzen für das Jahr 2023 sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2023 zu entnehmen. Die haushaltsrechtliche Legitimation ist in allen Fällen gewährleistet.

1.2. Investitions- und Finanzierungstätigkeit im Jahr 2023

Im Jahr 2023 wurden 39.747 T€ in das Anlagevermögen des Rheingau-Taunus-Kreises investiert, davon 27.713 T€ für Schulgebäude, 4.515 T€ für den Straßenbau, 4.353 T€ für das bewegliche Anlagevermögen und 2.106 T€ für den Erwerb von Grundstücken und Bauten. In das Finanzanlagevermögen wurden für den Kauf von Fondsanteilen für die gesetzlich vorgeschriebene Versorgungsrücklage für Beamte 111 T€ investiert. Für Lizenzen wurden 257 T€ gezahlt.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden vier Schulstandorte (Schulzentrum Eltville, Gesamtschule Bad Schwalbach, Gesamtschule Idstein, Gesamtschule Wallrabenstein) für insgesamt 15.812 T€ aus dem Leasing zurückgekauft, das Grundstück der ehemaligen Taunuskaserne in Heidenrod-Kemel in Höhe von 1.504 T€ erworben sowie der Kaufpreis für die Grundstücke des ursprünglich geplanten Gefahrenabwehrzentrums in Bad Schwalbach aus 2022 über 665 T€ ausgezahlt.

Die größten Auszahlungen für Baumaßnahmen an Schulen betreffen die Berufsschule Geisenheim, die Sporthalle der Gesamtschule Hahn, die Grundschule Wehen und die Grundschule Kettenbach.

Die Kreisstraße K 634 Hallgarten Rebhang in Oestrich-Winkel, der Rad- und Gehweg der K 642 der Ortsdurchfahrt Eltville und Martinsthal, die Kreisstraße K 984 der Ortsdurchfahrt Martinsthal sowie der Kreisverkehr Rüdesheimer Straße zu Von-Lade-Straße und der Kreisstraße K 630 in Geisenheim wurden fertiggestellt. Auszahlungen für noch im Bau befindliche Straßen betreffen vor allem die Kreisstraße K 666 der Ortsdurchfahrt Lindschied und die Kreisstraße K 715 Bernbach.

Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen wurden im Jahr 2023 Investitionsdarlehen in Höhe von 32.604 T€ neu aufgenommen. Weiterhin erhielt der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionsförderungen in Höhe von 8.136 T€, davon 6.111 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 8.445 T€. Zum 31. Dezember 2023 hat der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionskredite in Höhe von 118.728 T€ (VJ: 94.569 T€) in den Verbindlichkeiten. Die Zunahme resultiert aus den Neuaufnahmen bei niedrigeren Zahlungen zur planmäßigen Tilgung. In den Neuaufnahmen sind ein Darlehen in Höhe von 1.208 T€ aus dem Hessischen Investitionsfonds B, zwei Darlehen bei öffentlichen Banken über gesamt 15.000 T€, sechs Darlehen für den Rückkauf der Schulen über gesamt 15.812 T€, sowie Darlehen für den Digitalpakt über gesamt 552 T€ 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 Abs. 1 HGO (Liquiditätsreserve) war vorhanden.

II. Wesentliche Entwicklungen des Geschäftsverlaufs nach dem 31.12.2023

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Jahr 2024 einen Haushalt nach den Grundsätzen der GemHVO erstellt, welcher vom Kreistag am 27. Februar 2024 beschlossen und von der Aufsichtsbehörde am 15. April 2024 genehmigt wurde.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.929 T€ erwartet. Dieser Betrag liegt 3.728 T€ unter dem originär geplanten Fehlbetrag für das Haushaltsjahr 2023 (3.201 T€).

Gemäß Beschluss wurden die Hebesätze für Kreis- und Schulumlage für das Haushaltsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 4,01 % auf insgesamt 53,53 % erhöht. Nach der Festsetzung im kommunalen Finanzausgleich (Erträge aus Zuweisungen vom Land zuzüglich Erträge aus Kreis- und Schulumlage abzüglich Aufwendungen für LWV- und Krankenhausumlage) ergibt sich eine Ergebnisverbesserung von ca. 10.123 T€ im Vergleich zum Haushaltsplan 2023.

Bei Betrachtung der wesentlichen Positionen der im Jahresabschluss vorliegenden Werte der Ergebnisrechnung für das Jahr 2023 im Vergleich zum Haushalt 2024 zeigt sich folgendes Bild (in T€):

	Ist 2023	2024 gem. Haushalt	Veränderung Ist 2023/Plan 2024
ordentliche Erträge	402.390	437.095	+ 34.705
<i>davon Kreis- und Schulumlage</i>	<i>165.668</i>	<i>179.349</i>	<i>+ 13.681</i>
<i>davon Schlüsselzuweisungen</i>	<i>57.913</i>	<i>58.431</i>	<i>+ 518</i>
<i>davon Kostenerstattungen</i>	<i>5.394</i>	<i>8.370</i>	<i>+ 2.976</i>
<i>davon Transfererträge</i>	<i>119.801</i>	<i>132.689</i>	<i>+ 12.888</i>
ordentliche Aufwendungen	398.895	439.820	+ 40.925
<i>davon Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>58.498</i>	<i>64.301</i>	<i>+ 5.803</i>
<i>davon Sach- und Dienstleistg.</i>	<i>72.489</i>	<i>78.405</i>	<i>+ 5.916</i>
<i>davon gesetzliche Umlagen</i>	<i>43.696</i>	<i>48.301</i>	<i>+ 4.605</i>
<i>davon Zuweisungen</i>	<i>26.276</i>	<i>24.768</i>	<i>- 1.508</i>
<i>davon Transferaufwendungen</i>	<i>183.642</i>	<i>204.471</i>	<i>+ 20.829</i>
Verwaltungsergebnis	3.495	-2.725	- 6.220
Finanzergebnis	- 2.374	- 4.204	- 1.830
ordentliches Ergebnis	1.121	- 6.929	- 8.050
außerordentliches Ergebnis	236	0	- 236
Jahresergebnis	1.357	-6.929	- 8.286

Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich für 2024 eine Erhöhung bei den Erträgen von 34.705 T€ und bei den Aufwendungen eine Erhöhung von 40.925 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Aus den Einzelpositionen ergibt sich, dass die Erträge aus dem kommunalen Finanzausgleich (Kreis- und Schulumlage sowie Schlüsselzuweisungen) um 14.199 T€ steigen, während die Aufwendungen aus den gesetzlichen Umlagen des KFA (Krankenhaus- und LWV-Umlage) um 4.605 T€ zunehmen.

Der geplante Jahresfehlbetrag für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 6.929 T€ kann aus der Rücklage aus Überschüssen der Vorjahre gedeckt werden. Auch die sich rechnerisch ergebende Ausgleichslücke im Finanzhaushalt (7.757 T€) kann noch aus „freier“ nutzbarer Liquidität finanziert werden, die in Abstimmung mit dem Regierungspräsidium Darmstadt ermittelt wurde. Desweiteren sollen unterjährige Liquiditätskredite genutzt werden. In den darauffolgenden Jahren wird es jedoch notwendig sein, entweder den Kreisumlage-Hebesatz stark anzuheben oder Einsparungen in Millionenhöhe durch Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu beschließen.

Der Vergleich der Ergebnisrechnung für das Jahr 2023 zum Haushalt 2024 für ausgewählte Produktbereiche stellt sich wie folgt dar (in T€):

Rechtskreis / Bereich	Ist-Ergebnis 2023	Plan-Ergebnis 2024	Veränderung Ist 2023 / Plan 2024
Hilfe zur Pflege	6.021	5.903	- 118
Hilfe zum Lebensunterhalt	6.185	5.997	- 188
JobCenter	13.959	15.443	+ 1.484
Migration	6.957	14.657	+ 7.700
Eingliederungshilfe	10.594	10.801	+ 207
sonstige PB 05	3.793	4.795	+ 1.002
PB 05 Gesamt	47.509	57.596	+ 10.087
Wirtschaftliche Jugendhilfe	30.429	31.132	+ 703
Jugendhilfemaßnahmen (inkl. Schulsozialarbeit)	5.712	6.851	+ 1.139
sonstige PB 06	3.582	4.521	+ 939
PB 06 Gesamt	39.723	42.504	+ 2.781
Gesamt PB 05 und PB 06	87.232	100.100	+ 12.868

Die Entwicklungen der Produktbereiche Soziale Leistungen sowie Kinder-, Jugend- und Familienhilfe haben einen erheblichen Einfluss auf das Haushaltsjahr 2024. Für 2024 ist für diese beiden Produktbereiche ein negatives Ergebnis (nach ILV) in Höhe von 100.100 T€ geplant, eine Verschlechterung von 12.868 T€ im Vergleich zum Jahresergebnis 2023.

Das Zinsniveau auf dem Kapitalmarkt ist rückläufig. Der Leitzins der Europäischen Zentralbank beträgt derzeit 3,5 %. Die geplanten Zinsaufwendungen 2024 betragen 4.684 T€ und liegen 1.154 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2023 (3.530 T€). Die Erhöhung der Zinsaufwendungen ist auf das höhere Kreditvolumen zurückzuführen.

Der Investitionshaushalt im Haushaltsjahr 2024 umfasst Maßnahmen in Höhe von 30.276 T€, davon 24.098 T€ bei den Schulträgeraufgaben. Für den Ausbau der Kreisstraßen sind 4.834 T€ vorgesehen und im Bereich Sicherheit und Ordnung 2.042 T€. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen beträgt im Haushaltsjahr 2024 45.505 T€.

Die Finanzierung erfolgt durch die Aufnahme von Investitionsdarlehen in Höhe von 30.276 T€. Hierin ist die Aufnahme von Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B in Höhe von 1.000 T€ und Kredite aus dem Digitalpakt Schule mit 479 T€ enthalten. Weiterhin werden zur Finanzierung der investiven Maßnahmen pauschale sowie objektbezogene Zuwendungen in Höhe von 2.386 T€ und Schlüsselzuweisungen von 2.000 T€ eingeplant.

Zur Tilgung von Investitionskrediten werden im Jahr 2024 14.430 T€ veranschlagt. Bei Betrachtung von Kreditneuaufnahme und -tilgung ergibt sich eine Nettoneuverschuldung von

15.846 T€. Der sich hieraus ergebende Schuldendienst muss zukünftig im Ergebnishaushalt der Folgejahre erwirtschaftet werden. Zusätzlich zu den planmäßigen Tilgungen sieht der Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2024 die Zahlung des Eigenbeitrags in Höhe von 4.603 T€ an die Hessenkasse vor.

Im Finanzhaushalt des Jahres 2024 ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf von 15.075 T€. Aufgrund der am Jahresende 2023 vorhandenen Finanzmittel wird zum Jahresende 2024 rechnerisch ein negativer Endbestand erreicht. Ein jahresbezogener Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt, wie ihn § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO vorsieht, ist ebenfalls nicht gegeben. Der Zahlungsmittelbedarf wird erneut durch ungebundene Liquidität aus Vorjahren gedeckt. Am Ende des Finanzplanungszeitraums (2027) kann wieder ein positiver Zahlungsmittelbestand erreicht werden. Dies war Voraussetzung für die Genehmigungsfähigkeit des Haushalts.

Nach Analyse des Regierungspräsidiums Darmstadt ist die finanzielle Leistungsfähigkeit weiterhin als angespannt einzustufen.

III. Ausblick auf das Jahr 2024 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 190.000 Einwohner und die zukünftige Entwicklung des Rheingau-Taunus-Kreises zu ziehen.

Im Haushaltsjahr 2024 wird der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht werden können. Der voraussichtliche Fehlbetrag in Höhe von 6.929 T€ kann noch aus den vorhandenen Rücklagen gedeckt werden. Auch im Finanzhaushalt ist ein jahresbezogener Ausgleich nicht möglich. Der Bedarf an Zahlungsmitteln in Höhe von 15.075 T€ kann voraussichtlich noch durch „freie“ nutzbare Liquidität und unterjährige Liquiditätskredite ausgeglichen werden.

Die bisher getroffenen Annahmen für 2025 über die Steigerung von Steuereinnahmen und damit verbundenen positiven Jahresergebnissen in den Folgejahren, werden voraussichtlich nicht eintreffen. Auf der Landesebene steht die Reduzierung im KFA für Kommunen zur Diskussion. Dies stellt den Rheingau-Taunus-Kreis vor enorme finanzielle und strukturelle Herausforderungen.

Die gestiegenen Kosten für Energie, verteuerte Baumaßnahmen, erhöhte Kosten durch Tarifabschlüsse beim eigenen Personal und Kosten bei allen Dienstleistern haben Auswirkungen auf das Handeln des Rheingau-Taunus-Kreises. Zudem werden die Standards durch Bund und Land immer weiter ausgeweitet und Rechtsansprüche definiert - beides führt zu massiven Fallzahlensteigerungen und zusätzlichen Aufgaben und Personalaufwendungen, die in keiner Weise real im Sinne des Konnexität-Prinzips ausgeglichen werden.

Der Rheingau-Taunus-Kreis verzeichnet weiterhin hohe Zahlen an Geflüchteten, eine Prognose für 2025 ist nicht absehbar. Die durch den massiven Anstieg Ende 2023 an Zuweisungen in der Zwischenzeit aufgebauten oder noch im Aufbau befindlichen Unterkünfte, verursachen permanent Kosten, die erst bei Bezug durch die Pro-Kopf-Pauschale zum Teil durch das Land getragen werden. Zuweisungen die über die neu geschaffenen Plätze hinaus gehen, wird der Landkreis im Einvernehmen an die Kommunen zur Unterbringung delegieren. Die stark steigenden Fallzahlen in der Eingliederungshilfe werden auch die Aufwendungen in den nächsten Jahren erheblich steigern und den Rheingau-Taunus-Kreis belasten. Im Vergleich zum Jahr 2022 (396 Fälle) stiegen die Fälle in 2023 auf 429, was einer Zunahme um 8,3 % entspricht. Die Transfererstattungen des Bundes betragen für diese Pflichtleistung 250 T€. Die Aufwendungen des Landkreises für die tatsächliche Leistungserbringung im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben betragen laut Planung für 2025 11.738 T€. Das Prinzip zieht sich durch alle Bereiche.

Das Gelände der ehemaligen Taunuskaserne in Heidenrod-Kemel wird weiterhin als Unterkunft für Flüchtlinge genutzt. Außerdem soll hier der neue Gefahrenabwehr-Campus entstehen, um den zunehmenden Bedrohungslagen wie beispielsweise Starkregen- und Hochwasserereignissen besser gerüstet entgegenzutreten und solche Lagen im Sinne des Bevölkerungsschutzes besser managen zu können. Wenn der Campus steht, kann der funktionale Katastrophenschutz aufgrund neuer Rahmenbedingungen sowie multipler Krisensituationen und allgemein notwendiger Vorkehrungen im Zusammenhang mit zusätzlichen Sonderlagen auf die geänderten Anforderungen reagieren und ist für die Zukunft gut aufgestellt. Dazu gehört auch die Beschaffung von Gerätewagen und Ausrüstungen.

Als zukünftige Investitionen in den Schulbau sind die Generalsanierung der Beruflichen Schulen Rheingau in Geisenheim, die Erweiterung und Generalsanierung der Rheingauschule (Gymnasium) in Geisenheim, der Neubau und Raumerweiterung der Grundschule Taunusstein-

Bleidenstadt, sowie die Erweiterung der Gesamtschule Idstein geplant. Außerdem ist der Neubau eines Betreuungsgebäudes und die Brandschutzsanierung der Theißstalschule in Niedernhausen in Planung. Hohe Investition in Höhe von 43.020 T€ sind außerdem für die Erweiterung von Schulen für den Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung in Grundschulen ab 2026 nötig. Mensen, Betreuungsräume, Außengelände - wenn Kinder statt sechs Stunden künftig bis nachmittags in der Schule bleiben, braucht es entsprechende Räumlichkeiten. Der Bund, der den Rechtsanspruch formuliert hat, stellt hierfür lediglich Mittel in Höhe von 6.454 T€ zur Verfügung. Die strukturelle Unterfinanzierung wird zunehmend zum Problem, dass die Leistungsfähigkeit der Verwaltung gefährdet und die kommunale Selbstverwaltung aushebelt.

Die Digitalisierung in den Schulen schreitet stetig voran und eröffnet neue Möglichkeiten für das Lernen und Arbeiten im digitalen Zeitalter. Gleichzeitig stellt diese Entwicklung die IT vor große Herausforderungen: Ging es anfangs nur darum, die IT-Arbeitsplätze der Schulsekretariate zu betreuen, haben sich die Anforderungen deutlich erweitert. Im Mittelpunkt steht aktuell der pädagogische Einsatz mobiler Endgeräte für Schülerinnen und Schüler. Über 5.000 iPads werden inzwischen zentral über ein umfassendes Mobile Device Management (MDM) verwaltet. Die Schulen im Rheingau-Taunus-Kreis sind flächendeckend mit einem leistungsfähigen WLAN ausgestattet, wo verfügbar gewährleisten Glasfaseranschlüsse eine stabile und schnelle Anbindung an das Internet. Mit über 10.000 IT-Systemen, die vom Schulträger betreut werden, wächst die Hardwareausstattung kontinuierlich. Diese digitale Infrastruktur ermöglicht den Schulen die Anpassung an die Anforderungen eines modernen Unterrichts.

Insgesamt wird der Fokus in der Verwaltung auch in Hinblick auf die Ausgaben und zunehmenden Aufgaben auf die Effizienzsteigerung in der Verwaltung gelegt. Unter der Haltung #WirFürEuch hat die Kreisverwaltung einen Strategieprozess gestartet, der sowohl die interne Vernetzung stärkt als auch die Fokussierung auf die Bedarfe der Bürgerinnen und Bürger und der kreisangehörigen Kommunen beinhaltet. Konkret wird hierfür sowohl die Aufbau- als auch die Ablauforganisation neu gedacht. Das schafft Synergieeffekte und hat somit das Potential Zeit und Geld zu sparen und gleichzeitig den Bürgerservice zu erhöhen. Verwaltungsleistungen sollen künftig verständlicher, einfacher, passgenauer und digitaler zur Verfügung stehen, wie beispielsweise beim Umtausch des Führerscheines. Andererseits werden die Prozesse innerhalb der Verwaltung effizienter gestaltet, die Digitalisierung - auch in Hinblick auf KI - deutlich ausgebaut und in das Know-how von Prozess- und Projektmanagement der Mitarbeitenden investiert. Außerdem geben wir mit der Einführung von Führungsleitlinien unseren Führungskräften einen einheitlichen Handlungsleitfaden, um Entscheidungen im Sinne der Gesamtstrategie treffen zu können und den Mitarbeitenden Orientierung zu bieten. Im Sinne einer ganzheitlichen Betrachtung werden für deren Umsetzbarkeit jetzt ganzheitliche Führungskräfte- sowie Personalentwicklungsprogramme aufgesetzt, um Effizienz und Wirkungsorientierung flächendeckend noch stärker zu verankern.

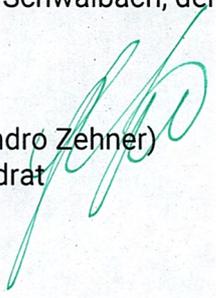
Trotz aller Herausforderungen und insbesondere finanziell schwierigen Rahmenbedingungen, wird die Kreisverwaltung des Rheingau-Taunus-Kreises in der kommenden, herausfordernden Zeit beweisen, dass Modernität, Kreativität und Zukunftsbegeisterung Teil des öffentlichen Dienstes sind und mithelfen, unsere Heimatregion bestmöglich für heute und die Zukunft aufzustellen.

IV. Besondere Risiken

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

Bad Schwalbach, den 18. November 2024

(Sandro Zehner)
Landrat





Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung Gesamt

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.090,50	-16.000,00	-175.918,45	-159.918,45
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.631.157,95	-9.206.400,00	-9.933.346,92	-726.946,92
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.987.825,58	-5.723.550,00	-5.393.543,25	330.006,75
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-149.236.640,25	-165.671.330,00	-165.668.360,12	2.969,88
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-102.982.189,04	-129.143.600,00	-119.801.006,80	9.342.593,20
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-72.641.143,79	-86.733.300,00	-86.617.542,48	115.757,52
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.798.836,73	-9.702.270,00	-9.312.159,55	390.110,45
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.488.848,71	-3.380.710,00	-5.488.092,40	-2.107.382,40
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-351.780.732,55	-409.577.160,00	-402.389.969,97	7.187.190,03
11	11 Personalaufwendungen	51.007.967,24	56.287.370,00	54.518.882,68	-1.768.487,32
12	12 Versorgungsaufwendungen	2.228.569,75	2.410.900,00	3.979.108,84	1.568.208,84
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.949.543,30	72.675.889,81	72.489.496,32	-186.393,49
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	12.727.359,88	13.028.360,00	14.268.166,50	1.239.806,50
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	16.052.061,93	26.076.370,00	26.276.275,87	199.905,87
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	41.935.514,00	43.697.240,00	43.696.031,00	-1.209,00
17	17 Transferaufwendungen	161.453.052,50	195.949.930,00	183.642.490,02	-12.307.439,98
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.713,70	25.470,00	24.783,83	-686,17
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	348.381.782,30	410.151.529,81	398.895.235,06	-11.256.294,75
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-3.398.950,25	574.369,81	-3.494.734,91	-4.069.104,72
21	21 Finanzerträge	-465.995,61	-461.820,00	-752.287,75	-290.467,75
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.004.344,71	3.530.200,00	3.125.646,46	-404.553,54
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	2.538.349,10	3.068.380,00	2.373.358,71	-695.021,29
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-352.246.728,16	-410.038.980,00	-403.142.257,72	6.896.722,28
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	351.386.127,01	413.681.729,81	402.020.881,52	-11.660.848,29
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	-860.601,15	3.642.749,81	-1.121.376,20	-4.764.126,01
25	27 Außerordentliche Erträge	-172.910,25		-235.818,94	-235.818,94
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	43.308,25		165,87	165,87
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-129.602,00		-235.653,07	-235.653,07
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-990.203,15	3.642.749,81	-1.357.029,27	-4.999.779,08

Teilergebnisrechnung Produktbereich Innere Verwaltung

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener		Vergleich	
			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis	
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.090,50	-16.000,00	-71.094,84	-55.094,84	
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500.806,60	-773.000,00	-615.384,01	157.615,99	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-684.470,74	-779.320,00	-599.942,03	179.377,97	
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.					
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml					
06	6 Erträge aus Transferleistungen					
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-732.117,16	-782.110,00	-1.330.603,42	-548.493,42	
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-95.123,42	-79.960,00	-90.023,92	-10.063,92	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.128.558,55	-338.350,00	-1.444.218,76	-1.105.868,76	
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-3.155.166,97	-2.768.740,00	-4.151.266,98	-1.382.526,98	
11	11 Personalaufwendungen	9.963.276,77	11.516.350,00	10.853.255,63	-663.094,37	
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.792.742,93	1.957.100,00	3.498.814,83	1.541.714,83	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.828.988,82	8.000.390,00	6.790.057,27	-1.210.332,73	
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten					
14	14 Abschreibungen	1.395.720,11	1.594.860,00	1.469.731,61	-125.128,39	
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	659.938,43	684.210,00	1.264.553,88	580.343,88	
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.					
17	17 Transferaufwendungen					
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.868,32	10.200,00	10.373,63	173,63	
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	19.648.535,38	23.763.110,00	23.886.786,85	123.676,85	
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	16.493.368,41	20.994.370,00	19.735.519,87	-1.258.850,13	
21	21 Finanzerträge	-31.356,73	-35.500,00	-16.493,32	19.006,68	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	239.358,00	266.540,00	5,87	-266.534,13	
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	208.001,27	231.040,00	-16.487,45	-247.527,45	
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.186.523,70	-2.804.240,00	-4.167.760,30	-1.363.520,30	
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	19.887.893,38	24.029.650,00	23.886.792,72	-142.857,28	
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	16.701.369,68	21.225.410,00	19.719.032,42	-1.506.377,58	
25	27 Außerordentliche Erträge	-11.590,11		-222,77	-222,77	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	36,00				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-11.554,11		-222,77	-222,77	
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	16.689.815,57	21.225.410,00	19.718.809,65	-1.506.600,35	

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Sicherheit und Ordnung

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte			-76.199,40	-76.199,40
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.196.958,00	-6.034.920,00	-7.443.962,79	-1.409.042,79
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.860.377,62	-1.846.740,00	-1.840.662,11	6.077,89
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-44.865,74	-26.960,00	-46.188,70	-19.228,70
09	9 Sonstige ordentliche Erträge		-36.000,00		36.000,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-7.102.201,36	-7.944.620,00	-9.407.013,00	-1.462.393,00
11	11 Personalaufwendungen	7.137.717,71	7.925.790,00	7.909.089,20	-16.700,80
12	12 Versorgungsaufwendungen	73.436,37	77.100,00	87.605,15	10.505,15
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.603.916,37	2.948.410,00	3.623.594,68	675.184,68
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	367.697,55	323.180,00	321.979,18	-1.200,82
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	16.828,00	33.000,00	24.404,00	-8.596,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen			6,00	6,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	9.199.596,00	11.307.480,00	11.966.678,21	659.198,21
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	2.097.394,64	3.362.860,00	2.559.665,21	-803.194,79
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	13.950,00	15.400,00	50,00	-15.350,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	13.950,00	15.400,00	50,00	-15.350,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-7.102.201,36	-7.944.620,00	-9.407.013,00	-1.462.393,00
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	9.213.546,00	11.322.880,00	11.966.728,21	643.848,21
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	2.111.344,64	3.378.260,00	2.559.715,21	-818.544,79
25	27 Außerordentliche Erträge	-280,00			
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	187,00			
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-93,00			
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	211.251,64	3.378.260,00	2.559.715,21	-818.544,79

Teilergebnisrechnung Produktbereich Schulträgeraufgaben

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte			-138,66	-138,66
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.718,57	-3.780,00	-3.469,67	310,33
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-371.490,47	-323.000,00	-354.780,59	-31.780,59
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-62.126.708,73	-68.352.890,00	-68.346.455,57	6.434,43
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr. a. Zuweisgn. u. Zusch. f. lfd. Zwecke u. allg. Uml.	-2.365.919,62	-2.638.140,00	-2.979.414,88	-341.274,88
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.778.909,42	-6.606.440,00	-6.096.164,58	510.275,42
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.289.621,21	-107.530,00	-604.066,28	-496.536,28
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-68.936.368,02	-78.031.780,00	-78.384.490,23	-352.710,23
11	11 Personalaufwendungen	6.603.860,81	6.880.700,00	7.078.979,80	198.279,80
12	12 Versorgungsaufwendungen	22.490,50	18.800,00	26.924,97	8.124,97
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.729.729,72	34.960.259,81	37.331.195,71	2.370.935,90
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	8.672.487,90	9.431.200,00	9.344.487,08	-86.712,92
15	15 Aufw. f. Zuweisungen und Zuschü s. bes. Finanzaufw	3.925.464,51	4.225.110,00	4.392.361,39	167.251,39
16	16 Steueraufw. einschl. Aufw. a. ges. Uml. verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.845,68	15.270,00	14.403,44	-866,56
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	53.973.877,82	55.531.339,81	58.188.352,39	2.657.012,58
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-14.962.490,20	-22.500.440,19	-20.196.137,84	2.304.302,35
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.913.199,00	2.129.750,00		-2.129.750,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	1.913.199,00	2.129.750,00		-2.129.750,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-68.936.368,02	-78.031.780,00	-78.384.490,23	-352.710,23
24A	25 Gesamtbetr. d. ordentl. Aufw. (Nr. 10 u. Nr. 21)	55.887.076,82	57.661.089,81	58.188.352,39	527.262,58
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-13.049.291,20	-20.370.690,19	-20.196.137,84	174.552,35
25	27 Außerordentliche Erträge	-135.740,57		-109.204,10	-109.204,10
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2.439,00		165,87	165,87
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-133.301,57		-109.038,23	-109.038,23
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-13.182.592,77	-20.370.690,19	-20.305.176,07	65.514,12

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Kultur und Wissenschaft

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.244,13	-8.000,00	-8.263,16	-263,16
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-8.244,13	-8.000,00	-8.263,16	-263,16
11	11 Personalaufwendungen	71.034,21	82.780,00	72.218,28	-10.561,72
12	12 Versorgungsaufwendungen		23.700,00		-23.700,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.740,38	371.310,00	360.767,29	-10.542,71
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	388,00	260,00	572,00	312,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	387.223,15	430.000,00	406.510,50	-23.489,50
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	671.385,74	908.050,00	840.068,07	-67.981,93
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	663.141,61	900.050,00	831.804,91	-68.245,09
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4,00			
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	4,00			
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-8.244,13	-8.000,00	-8.263,16	-263,16
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	671.389,74	908.050,00	840.068,07	-67.981,93
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	663.145,61	900.050,00	831.804,91	-68.245,09
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	663.145,61	900.050,00	831.804,91	-68.245,09

Teilergebnisrechnung Produktbereich Soziale Leistungen

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.396,60	-14.100,00	546,04	14.646,04
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-34.902,56	-7.780,00	-184.838,73	-177.058,73
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-92.898.086,18	-116.894.850,00	-106.953.560,12	9.941.289,88
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-18.138.338,81	-22.170.650,00	-22.106.231,15	64.418,85
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.235,91	-4.450,00	-6.799,00	-2.349,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.583.849,40	-2.893.790,00	-3.140.936,06	-247.146,06
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-112.666.809,46	-141.985.620,00	-132.391.819,02	9.593.800,98
11	11 Personalaufwendungen	11.921.857,40	13.584.160,00	13.155.505,74	-428.654,26
12	12 Versorgungsaufwendungen	167.407,56	172.000,00	155.709,49	-16.290,51
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.658.099,73	20.936.950,00	21.023.797,79	86.847,79
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	873.652,13	206.840,00	676.331,39	469.491,39
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	706.894,14	974.400,00	794.994,80	-179.405,20
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen	120.740.787,68	150.592.430,00	138.425.063,26	-12.167.366,74
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	147.068.698,64	186.466.780,00	174.231.402,47	-12.235.377,53
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	34.401.889,18	44.481.160,00	41.839.583,45	-2.641.576,55
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.506,00	2.780,00		-2.780,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	2.506,00	2.780,00		-2.780,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-112.666.809,46	-141.985.620,00	-132.391.819,02	9.593.800,98
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	147.071.204,64	186.469.560,00	174.231.402,47	-12.238.157,53
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	34.404.395,18	44.483.940,00	41.839.583,45	-2.644.356,55
25	27 Außerordentliche Erträge	-8.134,64		-6.758,97	-6.758,97
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-8.134,64		-6.758,97	-6.758,97
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	34.396.260,54	44.483.940,00	41.832.824,48	-2.651.115,52

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	-5.500,00	-680,00	4.820,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-545.752,37	-579.540,00	-615.941,30	-36.401,30
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-10.084.102,86	-12.248.750,00	-12.847.446,68	-598.696,68
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-403.896,94	-306.050,00	-140.221,19	165.828,81
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.019,77	-2.540,00	-3.820,00	-1.280,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-296,43		-130.890,48	-130.890,48
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-11.036.908,37	-13.142.380,00	-13.738.999,65	-596.619,65
11	11 Personalaufwendungen	7.136.710,50	7.369.940,00	7.493.170,03	123.230,03
12	12 Versorgungsaufwendungen	29.335,44	30.800,00	34.943,07	4.143,07
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.521,29	621.930,00	441.947,19	-179.982,81
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	155.633,05	105.430,00	128.503,45	23.073,45
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	73.246,11	221.500,00	141.023,56	-80.476,44
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen	40.712.264,82	45.357.500,00	45.217.426,76	-140.073,24
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	48.384.711,21	53.707.100,00	53.457.014,06	-250.085,94
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	37.347.802,84	40.564.720,00	39.718.014,41	-846.705,59
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	889,00	870,00		-870,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	889,00	870,00		-870,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-11.036.908,37	-13.142.380,00	-13.738.999,65	-596.619,65
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	48.385.600,21	53.707.970,00	53.457.014,06	-250.955,94
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	37.348.691,84	40.565.590,00	39.718.014,41	-847.575,59
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	37.329.887,09	40.565.590,00	39.718.014,41	-847.575,59

Teilergebnisrechnung Produktbereich Gesundheitsdienste

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte			-28.485,55	-28.485,55
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-93.587,32	-286.000,00	-153.366,82	132.633,18
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.715.859,75	-1.668.000,00	-1.285.783,09	382.216,91
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-774.390,00	-1.077.900,00	-390.499,08	687.400,92
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.048,01	-3.780,00	-51.066,12	-47.286,12
09	9 Sonstige ordentliche Erträge			-232,05	-232,05
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-5.590.885,08	-3.035.680,00	-1.909.432,71	1.126.247,29
11	11 Personalaufwendungen	3.548.768,08	4.063.280,00	3.434.340,78	-628.939,22
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.254.045,92	2.142.250,00	724.201,24	-1.418.048,76
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	30.941,56	27.340,00	44.716,25	17.376,25
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	123.606,50	139.500,00	112.364,33	-27.135,67
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	8.957.362,06	6.372.370,00	4.315.622,60	-2.056.747,40
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.366.476,98	3.336.690,00	2.406.189,89	-930.500,11
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	434,00	470,00		-470,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	434,00	470,00		-470,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-5.590.885,08	-3.035.680,00	-1.909.432,71	1.126.247,29
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	8.957.796,06	6.372.840,00	4.315.622,60	-2.057.217,40
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-747.069,10	3.337.160,00	2.406.189,89	-930.970,11
25	27 Außerordentliche Erträge	-235,00			
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-235,00			
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.366.675,98	3.337.160,00	2.406.189,89	-930.970,11

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Sportförderung

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-527,00	-600,00	-468,91	131,09
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-72,00 -14.008,84	-40,00	-169,00	-129,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge			-34.453,46	-34.453,46
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-14.607,84	-640,00	-35.091,37	-34.451,37
11	11 Personalaufwendungen	44.942,20	70.550,00	80.528,18	9.978,18
12	12 Versorgungsaufwendungen	17.992,40		20.193,73	20.193,73
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.559,20	220.810,00	185.263,31	-35.546,69
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	68.963,00	76.280,00	76.909,15	629,15
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	10.161.908,00	221.500,00	139.666,06	-81.833,94
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	419.075,88	589.140,00	502.560,43	-86.579,57
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	404.468,04	588.500,00	467.469,06	-121.030,94
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	11.849,00	13.280,00		-13.280,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	11.849,00	13.280,00		-13.280,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-14.607,84	-640,00	-35.091,37	-34.451,37
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	430.924,88	602.420,00	502.560,43	-99.859,57
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	416.317,04	601.780,00	467.469,06	-134.310,94
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	416.317,04	601.780,00	467.469,06	-134.310,94

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-626.799,87	-355.240,00	-353.680,50	1.559,50
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.		-50.000,00		50.000,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-95,87		-0,54	-0,54
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-626.895,74	-405.240,00	-353.681,04	51.558,96
11	11 Personalaufwendungen	683.669,21	457.800,00	470.411,60	12.611,60
12	12 Versorgungsaufwendungen	12.125,31	12.800,00	14.551,36	1.751,36
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	693.678,82	593.020,00	252.666,67	-340.353,33
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	4.661,56	31.590,00	9.156,71	-22.433,29
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	297.868,79	380.080,00	350.477,98	-29.602,02
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.692.003,69	1.475.290,00	1.097.264,32	-378.025,68
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.065.107,95	1.070.050,00	743.583,28	-326.466,72
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	70,00	50,00		-50,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	70,00	50,00		-50,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-626.895,74	-405.240,00	-353.681,04	51.558,96
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	1.692.073,69	1.475.340,00	1.097.264,32	-378.075,68
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.065.177,95	1.070.100,00	743.583,28	-326.516,72
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.065.177,95	1.070.100,00	743.583,28	-326.516,72

Teilergebnisrechnung Produktbereich Bauen und Wohnen

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.786.662,21	-2.044.000,00	-1.669.654,66	374.345,34
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-21.020,87	-25.000,00	-7.476,18	17.523,82
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.549,67	-2.970,00	-3.847,87	-877,87
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.810.231,75	-2.071.970,00	-1.680.978,71	390.991,29
11	11 Personalaufwendungen	2.759.533,36	3.083.250,00	2.836.058,75	-247.191,25
12	12 Versorgungsaufwendungen	71.382,92	74.900,00	87.605,17	12.705,17
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.002,69	75.000,00	44.881,29	-30.118,71
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	28.201,10	25.140,00	34.460,90	9.320,90
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.901.120,07	3.258.290,00	3.003.006,11	-255.283,89
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.090.888,32	1.186.320,00	1.322.027,40	135.707,40
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.143,00	1.260,00		-1.260,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	1.143,00	1.260,00		-1.260,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	1.092.031,32	-2.071.970,00	-1.680.978,71	390.991,29
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	-1.810.231,75	3.259.550,00	3.003.006,11	-256.543,89
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.092.031,32	1.187.580,00	1.322.027,40	134.447,40
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.092.031,32	1.187.580,00	1.322.027,40	134.447,40

Teilergebnisrechnung Produktbereich Ver- und Entsorgung

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-85.704,30	-74.000,00	-88.414,86	-14.414,86
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-90,00	-90,00	-109,00	-19,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-85.794,30	-74.090,00	-88.523,86	-14.433,86
11	11 Personalaufwendungen	1.011,73	1.500,00		-1.500,00
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.085,50	48.500,00	50.951,57	2.451,57
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	1.205,10	1.180,00	1.195,46	15,46
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	51.302,33	51.180,00	52.147,03	967,03
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-34.491,97	-22.910,00	-36.376,83	-13.466,83
21	21 Finanzerträge	-1.020,00	-1.020,00		1.020,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	131,00	150,00		-150,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-889,00	-870,00		870,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-86.814,30	-75.110,00	-88.523,86	-13.413,86
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	51.433,33	51.330,00	52.147,03	817,03
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-35.380,97	-23.780,00	-36.376,83	-12.596,83
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-35.380,97	-23.780,00	-36.376,83	-12.596,83

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-28.048,50	-32.000,00	-27.693,68	4.306,32
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-381.414,63	-382.170,00	-389.717,63	-7.547,63
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-700.101,00	-709.020,00	-685.703,31	23.316,69
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-150.075,70	-40,00	-30.461,96	-30.421,96
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.259.639,83	-1.123.230,00	-1.133.576,58	-10.346,58
11	11 Personalaufwendungen	149.863,40	151.650,00	154.840,30	3.190,30
12	12 Versorgungsaufwendungen	24.348,41	25.600,00	29.003,74	3.403,74
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.136.335,70	1.462.990,00	1.447.522,28	-15.467,72
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	1.027.962,06	1.088.490,00	1.109.136,17	20.646,17
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	9.220.242,19	18.130.000,00	18.130.002,63	2,63
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen			0,76	0,76
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	11.558.751,76	20.858.730,00	20.870.505,88	11.775,88
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	10.299.111,93	19.735.500,00	19.736.929,30	1.429,30
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	247.284,00	275.190,00		-275.190,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	247.284,00	275.190,00		-275.190,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.259.639,83	-1.123.230,00	-1.133.576,58	-10.346,58
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	11.806.035,76	21.133.920,00	20.870.505,88	-263.414,12
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	11.546.395,94	20.010.690,00	19.736.929,30	-273.760,70
25	27 Außerordentliche Erträge	-16.929,93		-119.633,10	-119.633,10
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	59.451,00			
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	42.521,07		-119.633,10	-119.633,10
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	10.588.917,00	20.010.690,00	19.617.296,20	-393.393,80

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Natur- und Landschaftspflege

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.071,96	-42.000,00	-44.841,78	-2.841,78
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.295,04	-21.000,00	-16.302,82	4.697,18
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-40,00			
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.493,36	-5.000,00	-4.880,88	119,12
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-50.900,36	-68.000,00	-66.025,48	1.974,52
11	11 Personalaufwendungen	753.767,23	865.580,00	755.726,69	-109.853,31
12	12 Versorgungsaufwendungen	17.307,91	18.100,00	23.757,33	5.657,33
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.269,79	72.700,00	39.474,48	-33.225,52
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	2.274,05	2.310,00	4.144,04	1.834,04
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	250.590,75	261.800,00	256.669,00	-5.131,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.063.209,73	1.220.490,00	1.079.771,54	-140.718,46
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.012.309,37	1.152.490,00	1.013.746,06	-138.743,94
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	49,00	50,00		-50,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	49,00	50,00		-50,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-50.900,36	-68.000,00	-66.025,48	1.974,52
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	1.063.258,73	1.220.540,00	1.079.771,54	-140.768,46
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.012.358,37	1.152.540,00	1.013.746,06	-138.793,94
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.012.358,37	1.152.540,00	1.013.746,06	-138.793,94

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Umweltschutz

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.117,69	-3.100,00	-2.533,23	566,77
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-3.000,00	-7.830,90	-4.830,90
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.ä.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-628,38	-420,00	-745,00	-325,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-2.746,07	-6.520,00	-11.109,13	-4.589,13
11	11 Personalaufwendungen	231.954,63	234.040,00	224.757,70	-9.282,30
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.776,50	12.200,00	6.038,95	-6.161,05
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	11.413,71	8.310,00	11.076,33	2.766,33
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	249.144,84	254.550,00	241.872,98	-12.677,02
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	246.398,77	248.030,00	230.763,85	-17.266,15
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	223,00	210,00		-210,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	223,00	210,00		-210,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-2.746,07	-6.520,00	-11.109,13	-4.589,13
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	249.367,84	254.760,00	241.872,98	-12.887,02
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	246.621,77	248.240,00	230.763,85	-17.476,15
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	246.621,77	248.240,00	230.763,85	-17.476,15

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Wirtschaft und Tourismus

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.132,03	-1.132,03
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.000,00			
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-5.000,00		-1.132,03	-1.132,03
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.442,42	209.170,00	167.133,79	-42.036,21
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	250,00	40,00	138,34	98,34
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	280.277,30	367.000,00	254.984,76	-112.015,24
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	313.969,72	576.210,00	422.256,89	-153.953,11
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	308.969,72	576.210,00	421.124,86	-155.085,14
21	21 Finanzerträge	-2,21			
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-2,21			
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-5.002,21		-1.132,03	-1.132,03
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	313.969,72	576.210,00	422.256,89	-153.953,11
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	308.967,51	576.210,00	421.124,86	-155.085,14
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	308.967,51	576.210,00	421.124,86	-155.085,14

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Allgemeine Finanzwirtschaft

Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-332,36	-330,00	-332,36	-2,36
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-87.109.931,52	-97.318.440,00	-97.321.904,55	-3.464,55
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-49.845.066,63	-59.326.280,00	-59.280.855,13	45.424,87
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.161.057,54	-2.265.600,00	-2.327.522,51	-61.922,51
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-311.945,22		-97.952,47	-97.952,47
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-139.428.333,27	-158.910.650,00	-159.028.567,02	-117.917,02
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	199.351,45		2,81	2,81
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	85.909,00	105.910,00	1.035.628,44	929.718,44
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	8.262,98	8.270,00	8.262,98	-7,02
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	41.935.514,00	43.697.240,00	43.696.031,00	-1.209,00
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	42.229.037,43	43.811.420,00	44.739.925,23	928.505,23
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-97.199.295,84	-115.099.230,00	-114.288.641,79	810.588,21
21	21 Finanzerträge	-433.616,67	-425.300,00	-735.794,43	-310.494,43
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	573.225,71	824.200,00	3.125.590,59	2.301.390,59
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	139.639,04	398.900,00	2.389.796,16	1.990.896,16
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-139.861.949,94	-159.335.950,00	-159.764.361,45	-428.411,45
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	42.802.263,14	44.635.620,00	47.865.515,82	3.229.895,82
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	-97.059.656,80	-114.700.330,00	-111.898.845,63	2.801.484,37
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-97.059.656,80	-114.700.330,00	-111.898.845,63	2.801.484,37

Produktbereich 1 Innere Verwaltung

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
KA Sitzungen	14	14	14
KT Sitzungen	6	6	6
Unterausschusssitzungen	25	28	28
geprüfte Jahresabschlüsse Kommunen/Kreis	11	14	1
geprüfte Jahresabschlüsse Verbände	4	7	14
Kassenprüfungen	62	79	61
Prüfung Verwendungsnachweise	53	40	60
Beteiligungsfälle des Personalrates	319	330	410
Rechtsberatung schriftlich	686	710	387
gerichtliche Verfahren	88	110	105
Kostensachen	394	320	388
Bereitstellung Arbeitsplätze	750	740	820
Bereitstellung Kopierer	45	45	45
Bereitstellung Dienstfahrzeuge	21	20	21
Stellenbewertungen	60	60	40
Stellen der Personal- und Personalkostenplanung	787	800	825
Personalbeschaffungen	190	160	200
Betreuung Azubis, Praktikanten, etc.	17	28	19
Besoldungs- und Entgeltabrechnungen pro Monat	1.022	1.000	1.075
Buchungsfälle	156.985	140.000	199.298
Vollstreckungsfälle	9.027	9.000	7.189
PCs / Tablets an Schulen	7.357	8.000	8.102
PC in der Verwaltung	920	980	1.204
Server an Schulen	47	45	44
Server in der Verwaltung	52	52	54
Software Applikationen und Systeme	48	50	50
Nebenstellen der zentr. Telekommunikationsanlage	1.020	1.060	1.250

Produktbereich 2 Sicherheit und Ordnung

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
erteilte Jagdscheine	513	500	506
Regelüberprüfung Waffenwesen	1.518	1.500	1.153
Gaststättenprüfungen	216	300	278
Kontrollen nach Handwerksordnung (HWO)	34	50	39
erteilte Haushaltsgenehmigungen	14	10	11
erteilte Genehmigungen Wirtschaftspläne	6	10	6
Anträge Aufenthaltstitel	8.607	7.000	5.614
ausgestellte Reiseausweise	999	850	1.071
Visaanträge	596	750	611
Einbürgerungsanträge	127	100	186
wasserrechtliche Entscheidungen / Stellungnahmen zu Bauanträgen- und Planungen	358	290	332
Überwachung wassergefährdender Stoffe	15.061	15.600	20.663
Ausnahmen vom Sonntagsfahrverbot	7	30	23
gebührenpflichtige Baustellen	105	120	132
Kfz-Zulassungen	25.596	32.000	27.446
Kfz-Abmeldungen	19.773	18.000	12.329
Versicherungsanzeigen	1.629	1.800	1.836
erteilte Fahrerlaubnisse	3.862	3.800	3.690
Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung	147	100	174
Entzüge und Aberkennung der Fahrerlaubnis	115	130	149
Lebensmittelkontrollen	802	1.200	921
Tierseuchen/Tierschutzkontrollen	248	250	258
Probeentnahmen Lebensmittel	359	600	439
untersuchte Schlachttiere	5.091	6.200	2.556
Ausrichtung Kreislehrgänge Brandschutz	38	40	70
Vergabe Landeslehrgangsplätze Brandschutz	320	350	679
verliehene Ehrenzeichen/Schutzmedaillen	248	140	191
Gefahrenverhütungsschauen	63	140	62
Stellungnahmen zu Baugenehmigungsverfahren	159	140	248
Rettungsdienst-Einsätze	38.385	31.800	38.363
eingegangene Notrufe	122.524	130.000	142.626

Produktbereich 3 Schulträgeraufgaben Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
Bereitstellung schulischer Infrastruktur			
Schülerplätze Grundschulen	5.985	5.850	6.262
Schülerplätze Realschulen	2.628	1.400	818
Schülerplätze Gymnasium	2.865	3.900	4.105
Schülerplätze Berufsschulen	1.542	1.550	1.642
Schülerplätze Förderschulen	257	260	263
Schülerplätze Gesamtschulen	5.552	5.250	6.176
Schülerbeförderungszahlen	9.387	9.000	9.375

Produktbereich 5 Soziale Leistungen Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
Stationäre Hilfe zur Pflege	426	410	467
Ambulante Hilfe zur Pflege	51	60	64
Hilfe für Behinderte	385	690	429
Grundsicherung	2.088	1.950	2.186
Hilfe zum Lebensunterhalt	367	290	352
Bedarfsgemeinschaften nach SGB II	4.672	5.250	4.794
Teilnehmerzahl "Ausbildung-und Qualifizierung"	629	500	457
Neuzuweisungen Flüchtlinge	3.858	400	1.766
Integrationskurse	180	95	43
Teilnehmerzahl (Integrationskurse)	2.473	1.210	840
Unterhaltsvorschussfälle	1.155	1.200	1.191
Rückforderungen	879	875	933
Beratungsfälle Schuldnerberatung	62	225	369

Produktbereich 6 Kinder-, Jugend. und Familienhilfe

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
Förderung Freizeiten von Jugendgruppen usw.	70	80	82
Vormundschaften	251	240	265
Beistandschaften	492	500	476
Beurkundungen	644	650	601
Sozialpädagogische Familienhilfe	247	265	263
Vollzeitpflege	147	150	137
Heimerziehung	175	140	151
Hilfe für junge Volljährige	80	95	94
Eingliederungshilfe	382	400	348
stationäre Unterbringung UMA	51	36	52
Hilfen für volljährig gewordene UMA	35	34	66
Ermittlungsanfragen durch das Gericht	655	700	1.030
Beratungsgespräche zur Vorsorgevollmacht	98	90	52
Beratung Trennung, Scheidung, etc.	615	750	631
Mitwirkung familiengerichtliche Verfahren	457	500	609
Überprüfung mögl. Kindeswohlgefährdungen	598	460	625
Akquise und Betreuung Pflegestellen	147	170	145
Veranstaltungen Bildungswerk	29	25	30
Teilnehmer Veranstaltungen	1.100	800	1.050
Klienten Erziehungsberatung	939	800	980

Produktbereich 7 Gesundheitsdienste

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
amtsärztliche Untersuchungen	3.569	2.500	3.056
zahnärztliche Untersuchungen	6.425	7.000	5.652
Einschulungs- und Jugendärztliche Untersuchungen	2.110	2.200	1.863
Sozialmedizinische/psychiatrische Betreuung	765	1.300	712

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
genehmigungsfreie Baugenehmigungsverfahren	59	90	49
vereinfachte Baugenehmigungsverfahren	566	580	428
normale Baugenehmigungsverfahren	228	170	219
Verwaltungsverfahren/Wiederspruchsverfahren	198	230	300
Ordnungswidrigkeits-/Bußgeldverfahren	50	55	146

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
Bau/Instandhaltungsmaßnahmen Kreisstraßen	9	14	12

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
naturschutzrechtliche Entscheidungen und Stellungnahmen zu Bauanträgen- und Planungen	661	690	859

Produktbereich 14 Umweltschutz
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
Stellungnahme zu Bauantragsverfahren / Bauleitplanverfahren	195	195	149
Durchsetzung Schornsteinfegerrecht	72	50	82



Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz Ermächtigungen 2023 / Übertrag	Ansatz lfd. Haushalt 2023	Gesamtansatz / fortgeschr. Ansatz 2023	Ist 2023	Verfügbar / Abweichung
01	Innere Verwaltung	642.040,84	3.707.600,00	4.349.640,84	2.648.400,18	1.701.240,66
01-1200	Organisationsangelegenheiten	75.000,00	350.000,00	425.000,00	107.444,04	317.555,96
01-1200-01	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	75.000,00	350.000,00	425.000,00	107.444,04	317.555,96
01-1600	EDV	367.040,84	922.600,00	1.289.640,84	725.884,51	563.756,33
01-1600-01	Erwerb von ADV-Geräten und Zubehör	29.727,52	336.600,00	366.327,52	251.860,68	114.466,84
01-1600-51	Terminalserver ProBAUG	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00
01-1600-65	Digitalisierung	34.404,58	140.000,00	174.404,58	27.391,61	147.012,97
01-1600-66	Schnittstellen PROSOZ zu Infoma	0,00	40.000,00	40.000,00	946,05	39.053,95
01-1600-67	Modul u. Schnittstelle für PROSOZ	7.670,40	0,00	7.670,40	5.950,00	1.720,40
01-1600-68	Ausbau NW-Infrastruktur	2.211,01	186.000,00	188.211,01	184.166,78	4.044,23
01-1600-69	Ablösung Flüdiis	85.000,00	0,00	85.000,00	17.245,48	67.754,52
01-1600-70	Software für Zustandserfassung Kreisstraßen	10.300,00	0,00	10.300,00	6.128,50	4.171,50
01-1600-71	Medienausstattung Besprechungsraum	30.577,67	0,00	30.577,67	23.539,48	7.038,19
01-1600-72	Einführung eines neuen Finanzwesens	23.849,66	50.000,00	73.849,66	57.257,21	16.592,45
01-1600-73	Techn. Ertüchtigung KA-Zimmer	29.500,00	0,00	29.500,00	0,00	29.500,00
01-1600-75	Online-Terminvergabe	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
01-1600-77	Mobiles Arbeiten mit ProBAUG	25.800,00	0,00	25.800,00	6.624,16	19.175,84
01-1600-78	Erweiterung WIN Servercluster	44.000,00	0,00	44.000,00	794,10	43.205,90
01-1600-79	Update Telefonanlage	0,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	0,00
01-1600-80	Anwendung Softwareverteilung	0,00	29.000,00	29.000,00	19.066,78	9.933,22
01-1600-81	Erweiterung Datensicherung	0,00	43.000,00	43.000,00	26.913,68	16.086,32
01-3500	Hochbau u. Liegenschaften	200.000,00	2.435.000,00	2.635.000,00	1.815.071,63	819.928,37
01-3500-01	Grundstückskosten	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
01-3500-14	Neubauvorhaben Gefahrenabwehrzentrum	200.000,00	500.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00
01-3500-17	Jalousieanlage und Klimagerät EZB RÜD	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
01-3500-18	Kauf ehem. Taunuskaserne Heidenrod-Kemel	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.815.071,63	84.928,37
02	Sicherheit und Ordnung	987.282,92	442.000,00	1.429.282,92	683.422,00	745.860,92
02-7410	Brandschutz / Katastrophenschutz	557.400,00	312.000,00	869.400,00	573.378,99	296.021,01
02-7410-03	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	42.900,00	208.530,00	251.430,00	199.782,84	51.647,16
02-7410-13	Einführung Wechselladersystem	375.500,00	0,00	375.500,00	356.880,19	18.619,81
02-7410-14	Kostenbet. für Feuerw. m. überörtl. Aufgaben	79.000,00	100.000,00	179.000,00	16.715,96	162.284,04
02-7410-16	Beschaffung geländegängiger ErkKw	60.000,00	3.470,00	63.470,00	0,00	63.470,00
02-7420	Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle	429.882,92	130.000,00	559.882,92	110.043,01	449.839,91
02-7420-01	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	30.799,46	130.000,00	160.799,46	103.141,01	57.658,45
02-7420-06	Immobilienwerb und Umbau zu Rettungswache	329.083,46	0,00	329.083,46	6.902,00	322.181,46
02-7420-07	Erwerb Mannschaftstransportwagen	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00
03	Schulträgeraufgaben	15.878.616,46	33.975.447,89	49.854.064,35	32.241.420,19	17.612.644,16
03-2000	Schulverwaltung allgemein	2.724.148,22	2.546.450,00	5.270.598,22	2.626.206,31	2.644.391,91
03-2000-01	Bewegliches Anlagevermögen allgemein	4.939,44	90.000,00	94.939,44	54.421,39	40.518,05
03-2000-03	EDV-Ausstattung Schulen	178.204,00	72.000,00	250.204,00	137.922,41	112.281,59
03-2000-04	Grundstückskosten div. Schulen	0,00	18.600,00	18.600,00	0,00	18.600,00
03-2000-14	Ersatzbeschaffungen für Schulumens	1.284,07	27.600,00	28.884,07	28.879,26	4,81
03-2000-17	Einrichtung u. Ausstattung Ganztagsangebote	12.467,57	40.000,00	52.467,57	31.590,48	20.877,09
03-2000-18	Ersatzeinrichtung nach Brandschutzsanie rung	33.468,68	37.400,00	70.868,68	13.838,32	57.030,36
03-2000-19	Sicherheitsausstattung für Schulen	0,00	3.000,00	3.000,00	1.105,43	1.894,57
03-2000-22	Ersatzbeschaffungen für Schulsozialarbeit	22.917,42	15.000,00	37.917,42	31.438,97	6.478,45
03-2000-23	Einrichtung u. Ausstattung BFZ	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00
03-2000-24	Inklusion Einrichtung u. Ausstattung	0,00	27.500,00	27.500,00	20.919,55	6.580,45
03-2000-25	Sachausstattung Schulbudget Land	0,00	100.000,00	100.000,00	38.037,42	61.962,58
03-2000-26	Ausstattung Deutschintensivklassen	0,00	80.000,00	80.000,00	67.004,66	12.995,34
03-2000-28	Neuanschaffung Nutzfahrzeuge	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00
03-2000-30	Ersatzbeschaffung Jugendverkehrsschule	3.000,00	3.000,00	6.000,00	4.300,00	1.700,00
03-2000-31	Breitbandausbau / Inhouse Verkabelung	7.601,04	0,00	7.601,04	3.479,56	4.121,48
03-2000-32	Zuschuss zur Anschaffung von Spielgeräten	4.000,00	10.000,00	14.000,00	0,00	14.000,00
03-2000-34	Digitalpakt Schule	2.414.491,89	1.914.350,00	4.328.841,89	2.294.977,56	2.033.864,33
03-2000-35	Neuanschaffung von Trinkwasserspendern	37.274,11	60.000,00	97.274,11	350,10	96.924,01
03-2000-37	Förderprogramm Ganztagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	-109.796,57	109.796,57
03-2000-38	Möbiliar Schulpersonal	4.500,00	5.000,00	9.500,00	7.737,77	1.762,23
03-2100	Grundschulen gesamt	4.897.646,26	6.260.900,00	11.158.546,26	3.992.529,60	7.166.016,66
03-2101	Grundschule Aarbergen-Kettenbach	1.478.417,05	1.486.000,00	2.964.417,05	1.227.688,91	1.736.728,14
03-2101-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	11.000,00	11.000,00	2.217,83	8.782,17
03-2101-04	Generalsanierung Schulgebäude (KIP II)	1.443.171,96	1.450.000,00	2.893.171,96	1.209.832,76	1.683.339,20
03-2101-05	Ersatzeinrichtung nach Generalsanierung	35.245,09	25.000,00	60.245,09	15.638,32	44.606,77
03-2102	Grundschule Bad Schwalbach	203.276,36	5.860,00	209.136,36	38.431,89	170.704,47
03-2102-01	Pauschale Anlagevermögen	3.117,66	5.860,00	8.977,66	4.128,26	4.849,40
03-2102-20	Neubau Turnhalle	200.158,70	0,00	200.158,70	34.303,63	165.855,07
03-2103	Grundschule Eltville	0,00	180.860,00	180.860,00	5.029,03	175.830,97
03-2103-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.500,00	3.500,00	3.190,48	309,52
03-2103-05	Projekt Klimafreundlicher Schulhof	0,00	177.360,00	177.360,00	1.838,55	175.521,45
03-2104	Grundschule Eltville-Erbach	103.635,08	3.380,00	107.015,08	2.186,13	104.828,95
03-2104-01	Pauschale Anlagevermögen	3.635,08	3.380,00	7.015,08	2.186,13	4.828,95
03-2104-05	Neubau Mensa	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
03-2105	Grundschule Eltville-Hattenheim	955.287,62	346.500,00	1.301.787,62	188.167,51	1.113.620,11
03-2105-01	Pauschale Anlagevermögen	1.500,00	1.500,00	3.000,00	1.442,56	1.557,44
03-2105-03	Generalsanierung Schulgebäude	953.787,62	345.000,00	1.298.787,62	186.724,95	1.112.062,67
03-2106	Grundschule Eltville-Raenthal	0,00	1.500,00	1.500,00	339,15	1.160,85
03-2106-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	1.500,00	1.500,00	339,15	1.160,85
03-2107	Grundschule Geisenheim	463,14	7.200,00	7.663,14	7.409,63	253,51

03-2107-01	Pauschale Anlagevermögen	463,14	7.200,00	7.663,14	7.409,63	253,51
03-2108	Grundschule Geisenheim-Johannisberg	0,00	1.500,00	1.500,00	1.368,02	131,98
03-2108-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	1.500,00	1.500,00	1.368,02	131,98
03-2109	Grundschule Idstein (II)	0,00	3.500,00	3.500,00	1.129,82	2.370,18
03-2109-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.500,00	3.500,00	1.129,82	2.370,18
03-2110	Grundschule Heidenrod-Kemel	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00
03-2110-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00
03-2111	Grundschule Heidenrod-Laufenselden	409,08	10.600,00	11.009,08	10.796,59	212,49
03-2111-01	Pauschale Anlagevermögen	409,08	10.600,00	11.009,08	10.796,59	212,49
03-2112	Grundschule Hohenstein-Breithardt	3.789,51	4.200,00	7.989,51	6.178,46	1.811,05
03-2112-01	Pauschale Anlagevermögen	3.789,51	4.200,00	7.989,51	6.178,46	1.811,05
03-2113	Grundschule Idstein (I)	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00
03-2113-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00
03-2114	Grundschule Idstein-Heftrich	265.000,00	49.700,00	314.700,00	18.097,52	296.602,48
03-2114-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	4.700,00
03-2114-05	Neubau Betreuungsgebäude	200.000,00	45.000,00	245.000,00	18.097,52	226.902,48
03-2114-06	Einrichtung Betreuungsgebäude	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
03-2114-07	Einrichtung Mensa im Rathaus	15.000,00	50.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00
03-2115	Grundschule Idstein-Würsdorf	870,11	5.800,00	6.670,11	6.476,96	193,15
03-2115-01	Pauschale Anlagevermögen	870,11	5.800,00	6.670,11	6.476,96	193,15
03-2116	Grundschule Kiedrich	7.002,24	2.700,00	9.702,24	2.747,46	6.954,78
03-2116-01	Pauschale Anlagevermögen	7.002,24	2.700,00	9.702,24	2.747,46	6.954,78
03-2117	Grundschule Lorch	1.592,67	2.400,00	3.992,67	3.807,65	185,02
03-2117-01	Pauschale Anlagevermögen	1.592,67	2.400,00	3.992,67	3.807,65	185,02
03-2119	Grundschule Niederm.-Niederseelbach	34.912,69	56.500,00	91.412,69	3.734,61	87.678,08
03-2119-01	Pauschale Anlagevermögen	1.500,00	1.500,00	3.000,00	3.000,00	0,00
03-2119-05	Kauf von Raumcontainern	33.412,69	55.000,00	88.412,69	734,61	87.678,08
03-2121	Grundschule Oestr.-W.-Oestrich	2.880,35	7.200,00	10.080,35	8.446,62	1.633,73
03-2121-01	Pauschale Anlagevermögen	2.880,35	7.200,00	10.080,35	8.446,62	1.633,73
03-2123	Grundschule Rüdesheim	0,00	3.700,00	3.700,00	3.411,59	288,41
03-2123-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.700,00	3.700,00	3.411,59	288,41
03-2126	Grundschule Schlangensbad-Bärstadt	1.071.367,75	635.500,00	1.706.867,75	420.166,21	1.286.701,54
03-2126-01	Pauschale Anlagevermögen	1.363,35	15.500,00	16.863,35	8.248,06	8.615,29
03-2126-02	Neubau Betreuungsgebäude	1.070.004,40	620.000,00	1.690.004,40	411.918,15	1.278.086,25
03-2127	Grundschule Taunusstein-Wehen	516.002,62	1.983.700,00	2.499.702,62	1.316.422,03	1.183.280,59
03-2127-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	3.700,00	3.700,00	2.093,37	1.606,63
03-2127-15	Generalsanierung BT A (KIP II)	499.412,65	1.900.000,00	2.399.412,65	1.246.523,89	1.152.888,76
03-2127-16	Ersatzeinrichtung nach Sanierung	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
03-2127-17	Raumerweiterung	16.589,97	55.000,00	71.589,97	67.804,77	3.785,20
03-2128	Grundschule Taunusstein-Neuhof	10.106,32	422.500,00	432.606,32	22.342,78	410.263,54
03-2128-01	Pauschale Anlagevermögen	290,18	2.500,00	2.790,18	300,00	2.490,18
03-2128-07	Raumerweiterung Verwaltung	9.816,14	20.000,00	29.816,14	22.042,78	7.773,36
03-2128-08	Raumerweiterung und Neubau	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00
03-2129	Grundschule Walluf	142.630,87	12.700,00	155.330,87	108.630,64	46.700,23
03-2129-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	12.700,00	12.700,00	5.520,10	7.179,90
03-2129-04	Generalsanierung BT A	61.630,87	0,00	61.630,87	22.110,54	39.520,33
03-2129-07	Zuschuss für Generalsan. Außensportanlage Walluf	81.000,00	0,00	81.000,00	81.000,00	0,00
03-2130	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt	97.235,09	1.007.000,00	1.104.235,09	585.135,16	519.099,93
03-2130-01	Pauschale Anlagevermögen	2.435,35	7.000,00	9.435,35	9.306,80	128,55
03-2130-10	Raumerweiterung und Neubau	94.799,74	1.000.000,00	1.094.799,74	575.828,36	518.971,38
03-2131	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein	965,66	3.200,00	4.165,66	4.086,23	79,43
03-2131-01	Pauschale Anlagevermögen	965,66	3.200,00	4.165,66	4.086,23	79,43
03-2133	Grundschule Hünstetten-Görsroth	1.802,05	2.700,00	4.502,05	299,00	4.203,05
03-2133-01	Pauschale Anlagevermögen	1.802,05	2.700,00	4.502,05	299,00	4.203,05
03-2200	Realschulen gesamt	616.535,98	806.000,00	1.422.535,98	102.744,37	1.319.791,61
03-2201	Realschule Eitville	616.535,98	806.000,00	1.422.535,98	102.744,37	1.319.791,61
03-2201-01	Pauschale Anlagevermögen	651,99	6.000,00	6.651,99	5.930,11	721,88
03-2201-19	Erweiterungsbau mit Mensa	615.883,99	800.000,00	1.415.883,99	96.814,26	1.319.069,73
03-2300	Gymnasien gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2301	Gymnasium Geisenheim	603.255,63	671.729,99	1.274.985,62	470.448,08	804.537,54
03-2301-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	19.000,00	19.000,00	18.241,53	758,47
03-2301-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	2.729,99	2.729,99	2.729,99	0,00
03-2301-14	Umstrukturierung, Erweiterung u. Generalsan.	603.255,63	600.000,00	1.203.255,63	449.476,56	753.779,07
03-2301-15	Einrichtung nach Generalsanierung	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
03-2302	Gymnasium Idstein	4.288,86	102.819,21	107.108,07	11.221,20	95.886,87
03-2302-01	Pauschale Anlagevermögen	941,99	34.000,00	34.941,99	5.460,81	29.481,18
03-2302-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	3.819,21	3.819,21	3.819,21	0,00
03-2302-05	Ertüchtigung/Neueinrichtung Chemie-Sammlung	3.346,87	0,00	3.346,87	1.941,18	1.405,69
03-2302-06	Ersatzeinrichtung Musikräume nach Sanierung	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00
03-2303	Gymnasium Eitville	25.987,36	5.127.040,00	5.153.027,36	5.130.337,76	22.689,60
03-2303-01	Pauschale Anlagevermögen	25.987,36	52.100,00	78.087,36	55.408,86	22.678,50
03-2303-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	2.840,00	2.840,00	2.840,00	0,00
03-2303-03	Rückkauf Schulgebäude	0,00	5.072.100,00	5.072.100,00	5.072.088,90	11,10
03-2304	Gymnasium Tsst-Bleidenstadt	519.864,70	213.688,69	733.553,39	407.433,55	326.119,84
03-2304-01	Pauschale Anlagevermögen	7.735,06	9.800,00	17.535,06	17.535,06	0,00
03-2304-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	3.888,69	3.888,69	3.888,69	0,00
03-2304-13	Generalsanierung Sporthalle (KIP II)	455.841,59	200.000,00	655.841,59	386.009,80	269.831,79
03-2304-14	Ersatzausstattung Sporthalle	1.288,05	0,00	1.288,05	0,00	1.288,05
03-2304-15	Baukostenanteil Ausbau Bushaltestellen	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00
03-2400	Berufliche Schulen gesamt	3.336.112,64	5.366.800,00	8.702.912,64	6.050.017,10	2.652.895,54
03-2401	Berufliche Schulen Geisenheim	240.648,62	5.561.500,00	5.802.148,62	5.004.799,79	797.348,83
03-2401-01	Pauschale Anlagevermögen	49.824,64	33.000,00	82.824,64	25.785,81	57.038,83
03-2401-11	Modernisierung Fachraumausstattung	1.688,85	20.000,00	21.688,85	1.174,53	20.514,32

03-2401-14	Generalsan., Umstruktur. u. Erweiterung	184.096,29	5.000.000,00	5.184.096,29	4.974.328,84	209.767,45
03-2401-15	Einrichtung nach Sanierung	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
03-2401-19	Ausstattung BUA	5.038,84	8.500,00	13.538,84	3.510,61	10.028,23
03-2402	Berufliche Schulen Tsst.-Hahn	3.095.464,02	-194.700,00	2.900.764,02	1.045.217,31	1.855.546,71
03-2402-01	Pauschale Anlagevermögen	7.248,85	25.300,00	32.548,85	7.202,64	25.346,21
03-2402-12	Modernisierung Fachraumausstattung	5.914,62	20.000,00	25.914,62	23.457,40	2.457,22
03-2402-16	Generalsanierung Schulgebäude	2.957.425,62	-240.000,00	2.717.425,62	1.006.335,72	1.711.089,90
03-2402-17	Einrichtung nach Sanierung	124.874,93	0,00	124.874,93	8.221,55	116.653,38
03-2700	Förderschulen gesamt	790,51	35.400,00	36.190,51	29.943,36	6.247,15
03-2701	Förderschule Bad Schwalbach	0,00	24.500,00	24.500,00	22.832,18	1.667,82
03-2701-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	24.500,00	24.500,00	22.832,18	1.667,82
03-2703	Förderschule Geisenheim	0,00	2.000,00	2.000,00	1.566,69	433,31
03-2703-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	2.000,00	2.000,00	1.566,69	433,31
03-2704	Förderschule Idstein	380,57	2.000,00	2.380,57	1.961,84	418,73
03-2704-01	Pauschale Anlagevermögen	380,57	2.000,00	2.380,57	1.961,84	418,73
03-2706	Förderschule Hohenstein-Breithardt	409,94	6.900,00	7.309,94	3.582,65	3.727,29
03-2706-01	Pauschale Anlagevermögen	409,94	6.900,00	7.309,94	3.582,65	3.727,29
03-2800	Gesamtschulen gesamt	2.968.381,78	12.789.620,00	15.758.001,78	13.213.210,11	2.544.791,67
03-2801	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach	51.016,07	18.300,00	69.316,07	18.838,34	50.477,73
03-2801-01	Pauschale Anlagevermögen	1.016,07	16.600,00	17.616,07	16.424,34	1.191,73
03-2801-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00
03-2801-19	Neuausstattung Nawi-Räume	50.000,00	0,00	50.000,00	714,00	49.286,00
03-2802	Gesamtschule Bad Schwalbach	1.872,37	3.983.910,00	3.985.782,37	3.981.302,83	4.479,54
03-2802-01	Pauschale Anlagevermögen	1.872,37	25.300,00	27.172,37	22.778,25	4.394,12
03-2802-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	2.410,00	2.410,00	2.410,00	0,00
03-2802-03	Rückkauf Schulgebäude	0,00	3.956.200,00	3.956.200,00	3.956.114,58	85,42
03-2803	Gesamtschule Niedernhausen	965.347,50	508.900,00	1.474.247,50	438.657,00	1.035.590,50
03-2803-01	Pauschale Anlagevermögen	7.800,00	7.200,00	15.000,00	1.433,65	13.566,35
03-2803-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00
03-2803-09	Neubau Betreuungsgeb. mit Mensa u. Bibliothek	957.547,50	500.000,00	1.457.547,50	435.523,35	1.022.024,15
03-2804	Gesamtschule Rüdeshelm	1.287,37	6.000,00	7.287,37	683,30	6.604,07
03-2804-01	Pauschale Anlagevermögen	1.287,37	6.000,00	7.287,37	683,30	6.604,07
03-2805	Gesamtschule Idstein	253.960,56	3.782.510,00	4.036.470,56	3.784.398,34	252.072,22
03-2805-01	Pauschale Anlagevermögen	2.611,63	8.500,00	11.111,63	10.420,75	690,88
03-2805-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	2.410,00	2.410,00	2.410,00	0,00
03-2805-03	Rückkauf Schulgebäude	0,00	3.771.600,00	3.771.600,00	3.771.567,59	32,41
03-2805-22	Erweiterung Bauteil D	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
03-2805-24	Einrichtung von Pavillions	1.348,93	0,00	1.348,93	0,00	1.348,93
03-2806	Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein	19.515,74	3.441.600,00	3.461.115,74	3.459.633,39	1.482,35
03-2806-01	Pauschale Anlagevermögen	19.515,74	5.000,00	24.515,74	23.128,67	1.387,07
03-2806-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00
03-2806-04	Rückkauf Schulgebäude	0,00	3.434.900,00	3.434.900,00	3.434.804,72	95,28
03-2808	Gesamtschule Taunusstein-Hahn	1.675.382,17	1.048.400,00	2.723.782,17	1.529.696,91	1.194.085,26
03-2808-01	Pauschale Anlagevermögen	6.700,00	6.700,00	13.400,00	10.311,01	3.088,99
03-2808-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00
03-2808-30	Generalsanierung und Erweiterung SZ Hahn	846.019,83	-560.000,00	286.019,83	77.554,41	208.465,42
03-2808-31	Ersatz-/Neuausstattung nach Sanierung/Erw.	3.467,28	0,00	3.467,28	3.467,26	0,02
03-2808-32	Generalsanierung Dreifeldsporthalle (KIP II)	775.703,94	1.500.000,00	2.275.703,94	1.331.904,81	943.799,13
03-2808-33	Ersatzausstattung Sporthalle	18.491,12	100.000,00	118.491,12	104.759,42	13.731,70
03-2808-34	Zusch.Heizungsern.Stadion Obere Aar (Umkleidek.)	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
03-3160	Medienzentrum	181.604,52	55.000,00	236.604,52	207.328,75	29.275,77
03-3160-01	Ztr. Beschaffung audio-visueller Geräte	11.604,52	55.000,00	66.604,52	62.317,42	4.287,10
03-3160-02	Ausstattung Medienzentrum Digitalpakt Schule	170.000,00	0,00	170.000,00	145.011,33	24.988,67
05	Soziale Leistungen	0,00	50.000,00	50.000,00	3.972,10	46.027,90
05-7300	Flüchtlingsdienst, Migration	0,00	50.000,00	50.000,00	3.972,10	46.027,90
05-7300-01	Bewegliches Anlagevermögen Unterkünfte	0,00	50.000,00	50.000,00	3.972,10	46.027,90
07	Gesundheitsdienste	180.785,86	147.930,00	328.715,86	57.885,92	270.829,94
07-2700	Gesundheitsangelegenheiten	180.785,86	147.930,00	328.715,86	57.885,92	270.829,94
07-2700-01	Anschaffung von medizinischen Geräten	4.000,00	13.500,00	17.500,00	12.500,82	4.999,18
07-2700-02	Digitalisierung Öffentlicher Gesundheitsdienst	176.785,86	134.430,00	311.215,86	45.385,10	265.830,76
08	Sportförderung	116.526,61	160.000,00	276.526,61	90.318,63	186.207,98
08-3120	Sportförderung	116.526,61	160.000,00	276.526,61	90.318,63	186.207,98
08-3120-01	Anschaffung v. Turn- u. Sportgeräten	26.526,61	30.000,00	56.526,61	50.105,68	6.420,93
08-3120-02	Zuschüsse vereinseigener Sportstättenbau	85.000,00	110.000,00	195.000,00	30.000,00	165.000,00
08-3120-03	Rheingau-Stadion / Kostenanteil Investitionen	0,00	15.000,00	15.000,00	4.050,76	10.949,24
08-3120-04	Zuschüsse für langlebige Sportgeräte	5.000,00	5.000,00	10.000,00	6.162,19	3.837,81
09	Räumliche Planung und Entwicklung	237.720,49	247.200,00	484.920,49	0,00	484.920,49
09-9380	Kreisentwicklung	116.526,61	160.000,00	276.526,61	90.318,63	186.207,98
09-9380-02	Zusch.Naturpark f.Freizeitwegekonzept	237.720,49	243.200,00	480.920,49	0,00	480.920,49
09-9380-03	Erwerb von Geschäftsanteilen PD-Berater GmbH	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
12	Verkehrsflächen u.-anlagen, ÖPNV	1.357.208,71	4.655.000,00	6.012.208,71	4.805.165,64	1.207.043,07
12-3320	Kreisstraßen und Radwege	1.357.208,71	4.655.000,00	6.012.208,71	4.805.165,64	1.207.043,07
12-3320-14	Kauf und Investition Aartalbahnhof	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00
12-3320-26	K 666 Ausbau der OD Lindschied	646.422,36	391.000,00	1.037.422,36	606.546,38	430.875,98
12-3320-30	Kreisstraßenanierungsprogramm	345.786,35	3.714.000,00	4.059.786,35	3.845.841,93	213.944,42
12-3320-31	Planung schienengebundene Verbindung nach WI	120.000,00	150.000,00	270.000,00	0,00	270.000,00
12-3320-33	K 630 Neubau KVP Geisenheim	0,00	400.000,00	400.000,00	352.777,33	47.222,67
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	36.879,00	19.000,00	55.879,00	0,00	55.879,00
16-8100	Finanzwirtschaft	36.879,00	19.000,00	55.879,00	0,00	55.879,00
16-8100-08	Inv.-förd.f.Proj.d.Energieges.RTK	36.879,00	19.000,00	55.879,00	0,00	55.879,00
		19.437.060,89	43.404.177,89	62.841.238,78	40.530.584,66	22.310.654,12



Jahresabschluss 2023

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Ergebnishaushalt 2023

Übertragung von sonstigen Haushaltsmitteln

(Voraussetzung: Übertragbarkeitsvermerk im HHPL)

Produkt/-gruppe Kostenartengr.	Vortrag aus 2022 €	Ansatz 2023 €	Gesamt verfügbar €	Darauf angeordnet €	Noch verfügbar €	Übertragung €
1	2	3	4	5	6	7
<u>FBL Verwaltungsübergreifende Aufgaben</u>						
7128000	0,00	674.110,00	674.110,00	1.259.905,25	-585.795,25	276.052,58
Die Mittel wurden im Rahmen der kommunalisierten Landesmittel im Kalenderjahr 2023 bereit gestellt, und konnten in 2023 nicht verausgabt werden. Der Mehraufwand ist durch Mehrerträge in 2023 gedeckt.						
<u>BKS Brand- / Katastrophenschutz</u>						
6101040	150.000,00	200.000,00	350.000,00	148.399,83	201.600,17	26.500,00
Durch einen Bearbeitungsrückstau sind noch nicht alle Abrechnungen aus 2023 bearbeitet. Daher muss ein Teilbetrag für die Kostenerstattungen an Stützpunktfeuerwehren übertragen werden						
<u>BS Berufl. Schule Taunusstein-Hahn (PCG 24020)</u>						
Budget SV+	2.549,81	42.920,00	45.469,81	35.955,77	9.514,04	9.514,04
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.						
<u>PSP Pflegestützpunkt / Kompetenzzentrum Pflege</u>						
7128000	50.000,00	150.000,00	200.000,00	91.980,00	108.020,00	55.000,00
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.						
<u>IW Integration und Projektaquise</u>						
6101000	13.000,00	46.000,00	59.000,00	47.829,50	11.170,50	9.000,00
Die Mittel zur Umsetzung einer ganzheitlichen Integrationsstrategie können übertragen werden. Maßnahmen/Projekte, die in 2023 nicht umgesetzt werden konnten, sollen in 2024 realisiert werden.						
<u>DSL/IVM DSL und IVM</u>						
6179000	0,00	100.000,00	100.000,00	77.434,54	22.565,46	20.000,00
Im Jahr 2021 wurde ein neues Mobilitätskonzept erstellt, daher ist die Fortführung von Projekten im Jahr 2024 zu erwarten						
6779000	28.500,00	115.000,00	143.500,00	47.763,63	95.736,37	80.000,00
Neben umfangreichen Planungs- und Beratungsleistungen, Ausschreibungen usw. zum Ausbau zur Gigabit-Region steht das Thema Mobilfunk mit weiteren Erhebungen und Planungen verstärkt im Jahr 2024 im Fokus.						

Ergebnishaushalt 2023

Übertragung von sonstigen Haushaltsmitteln

(Voraussetzung: Übertragbarkeitsvermerk im HHPL)

Produkt/-gruppe Kostenartengr.	Vortrag aus 2022 €	Ansatz 2023 €	Gesamt verfügbar €	Darauf angeordnet €	Noch verfügbar €	Übertragung €
1	2	3	4	5	6	7
KE Kreisentwicklung						
6779000	25.000,00	75.000,00	100.000,00	62.418,00	37.582,00	10.000,00
Umsetzung von Maßnahmen aus dem Masterplan Demografischer Wandel 2030						
6779000	3.000,00	15.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	15.000,00
Ansatz für fachliche Gutachten Ultramet, BUGA, Wohnen. Die Mittel für Klageverfahren Ultramet werden 2024 benötigt.						
7128000	13.000,00	20.000,00	33.000,00	11.583,90	21.416,10	7.000,00
Mitfinanzierung von Projekten des regionalen Entwicklungskonzeptes; Im Jahr 2022 wurden neue lokale Entwicklungsstrategien aufgestellt, daher Zuwachs an Projekten im Jahr 2024 zu erwarten.						
NAS Naturschutz						
6101000	7.000,00	36.000,00	43.000,00	31.254,46	11.745,54	11.000,00
Die Beauftragung und Durchführung der Pflege der Naturdenkmäler konnten witterungsbedingt erst spät erfolgen. Somit wird der Übertrag erforderlich.						
						519.066,62

Ergebnishaushalt 2023
Sachkostenbudgets der Schulen / Ergebnisüberträge in das Jahr 2024

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisübertrag	Ansatz 2023	Gesamt verfügbar	Darauf angeordnet	Noch verfügbar	Überträge nach 2024	Negativüberträge Verringerung der Budget- ansätze 2024
		€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21010	Grundschule Aarbergen-Kettenbach	590,00	11.650,00	12.240,00	10.346,59	1.893,41	1.220,00	
21020	Grundschule Bad Schwalbach	1.620,00	16.050,00	17.670,00	17.349,84	320,16	320,00	
21030	Grundschule Eitville	1.330,00	12.020,00	13.350,00	9.486,07	3.863,93	1.330,00	
21040	Grundschule Eitville-Erbach	690,00	5.940,00	6.630,00	5.205,46	1.424,54	660,00	
21050	Grundschule Eitville-Hattenheim	580,00	5.570,00	6.150,00	5.182,38	967,62	610,00	
21060	Grundschule Eitville-Rauenthal	820,00	7.850,00	8.670,00	6.111,38	2.558,62	860,00	
21070	Grundschule Geisenheim	1.270,00	13.050,00	14.320,00	11.788,14	2.531,86	1.430,00	
21080	Grundschule Geisenheim-Johannisberg	160,00	7.620,00	7.780,00	7.265,92	514,08	510,00	
21090	Grundschule Idstein II	1.390,00	12.650,00	14.040,00	12.192,13	1.847,87	1.400,00	
21100	Grundschule Heidenrod-Kemel	-800,00	8.020,00	7.220,00	7.647,86	-427,86	0,00	-420,00
21110	Grundschule Heidenrod-Laufenselden	770,00	7.170,00	7.940,00	7.185,60	754,40	750,00	
21120	Grundschule Hohenstein-Breithardt	1.140,00	10.350,00	11.490,00	9.459,74	2.030,26	1.140,00	
21130	Grundschule Idstein I	1.440,00	13.650,00	15.090,00	16.382,09	-1.292,09	0,00	-1.290,00
21140	Grundschule Idstein-Heftrich	420,00	9.350,00	9.770,00	8.038,06	1.731,94	970,00	
21150	Grundschule Idstein-Wörsdorf	410,00	8.300,00	8.710,00	7.787,71	922,29	870,00	
21160	Grundschule Kiedrich	590,00	7.420,00	8.010,00	6.171,38	1.838,62	800,00	
21170	Grundschule Lorch	1.030,00	9.350,00	10.380,00	6.571,45	3.808,55	1.030,00	
21190	Grundschule Niedernhausen-Niederseelbach	980,00	9.400,00	10.380,00	10.310,42	69,58	60,00	
21210	Grund- und Hauptschule Oestrich-Winkel-Oestrich	1.050,00	15.050,00	16.100,00	13.748,75	2.351,25	1.610,00	
21230	Grundschule Rüdesheim	1.080,00	12.400,00	13.480,00	10.061,68	3.418,32	1.340,00	
21260	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt	560,00	10.550,00	11.110,00	9.033,83	2.076,17	1.110,00	

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisübertrag	Ansatz 2023	Gesamt verfügbar	Darauf angeordnet	Noch verfügbar	Überträge nach 2024	Negativüberträge Verringerung der Budget- ansätze 2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21270	Grundschule Taunusstein-Wehen	1.550,00	15.500,00	17.050,00	12.643,14	4.406,86	1.700,00	
21280	Grundschule Taunusstein-Neuhof	830,00	8.900,00	9.730,00	10.037,10	-307,10	0,00	-300,00
21290	Grund- und Hauptschule Walluf	1.330,00	11.950,00	13.280,00	13.879,20	-599,20	0,00	-590,00
21300	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt	1.360,00	16.850,00	18.210,00	15.785,02	2.424,98	1.820,00	
21310	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein	830,00	11.850,00	12.680,00	12.406,78	273,22	270,00	
21330	Grundschule Hünstetten-Görsroth	910,00	9.150,00	10.060,00	9.098,76	961,24	960,00	
22010	Realschule Eltville	1.530,00	35.800,00	37.330,00	34.538,98	2.791,02	2.790,00	
23010	Gymnasium Gelsenheim	4.240,00	43.300,00	47.540,00	40.461,73	7.078,27	4.750,00	
23020	Gymnasium Iststein	6.000,00	30.600,00	36.600,00	37.373,39	-773,39	0,00	-770,00
23030	Gymnasium Eltville	3.220,00	35.800,00	39.020,00	34.912,63	4.107,37	3.900,00	
23040	Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt	6.010,00	28.150,00	34.160,00	35.437,25	-1.277,25	0,00	-1.270,00
24010	Berufliche Schulen Gelsenheim	6.440,00	43.500,00	49.940,00	42.898,34	7.041,66	4.990,00	
24020	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
27010	Förderschule Bad Schwalbach	-180,00	11.700,00	11.520,00	10.508,56	1.011,44	1.010,00	
27030	Förderschule Gelsenheim	980,00	9.250,00	10.230,00	7.556,93	2.673,07	1.020,00	
27040	Förderschule Iststein	1.140,00	11.500,00	12.640,00	6.200,31	6.439,69	1.260,00	
27060	Förderschule Hohenstein-Breithardt	1.270,00	11.650,00	12.920,00	12.423,05	496,95	490,00	
28010	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach	2.290,00	22.700,00	24.990,00	25.139,22	-149,22	0,00	-140,00
28020	Gesamtschule Bad Schwalbach	6.320,00	41.100,00	47.420,00	43.930,07	3.489,93	3.480,00	
28030	Gesamtschule Niedernhausen	3.060,00	29.100,00	32.160,00	29.284,13	2.875,87	2.870,00	
28040	Realschule Rüdesheim	2.640,00	34.300,00	36.940,00	19.116,77	17.823,23	3.690,00	
28050	Gesamtschule Iststein	5.190,00	31.950,00	37.140,00	32.619,99	4.520,01	3.710,00	
28060	Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein	2.590,00	23.050,00	25.640,00	22.001,94	3.638,06	2.560,00	
28080	Gesamtschule Taunusstein-Hahn	1.660,00	28.550,00	30.210,00	23.122,88	7.087,12	3.020,00	
3160	Medienzentrum	1.760,00	55.800,00	57.560,00	54.041,16	3.518,84	3.510,00	
3110	Schulverwaltung allgemein	0,00	98.800,00	98.800,00	70.169,30	28.630,70	0,00	

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisübertrag	Ansatz 2023	Gesamt	Darauf	Noch	Überträge	Negativüberträge
		€	€	verfügbar €	angeordnet €	verfügbar €	nach 2024 €	Verringerung der Budget- ansätze 2024 €
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe								
6010110		11.050,00	153.200,00	164.250,00	190.286,03	-26.036,03	10.080,00	-1.270,00
6011000		19.100,00	169.650,00	188.750,00	126.819,67	61.930,33	10.370,00	-2.360,00
6011150		26.680,00	144.400,00	171.080,00	142.685,42	28.394,58	18.830,00	-1.150,00
6063010		1.880,00	39.750,00	41.630,00	19.015,40	22.614,60	1.650,00	0,00
6166020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6166030		0,00	16.700,00	16.700,00	4.972,42	11.727,58	0,00	0,00
6166040		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6701030		0,00	92.650,00	92.650,00	96.552,85	-3.902,85	0,00	-0,00
6720099		0,00	8.950,00	8.950,00	40.962,35	-32.012,35	0,00	0,00
6730050		0,00	23.750,00	23.750,00	26.782,18	-3.032,18	0,00	0,00
6810000		0,00	37.700,00	37.700,00	19.879,38	17.820,62	2.900,00	0,00
6820000		0,00	32.250,00	32.250,00	27.557,84	4.692,16	0,00	0,00
6832000		21.380,00	156.610,00	177.990,00	124.860,52	53.129,48	21.990,00	0,00
6862000		0,00	4.950,00	4.950,00	1.859,25	3.090,75	0,00	0,00
6880000		0,00	0,00	0,00	2,80	-2,80	0,00	0,00
6890200		0,00	0,00	0,00	205,44	-205,44	0,00	0,00
6910000		0,00	33.650,00	33.650,00	30.471,56	3.178,44	0,00	0,00
		80.090,00	914.210,00	994.300,00	852.913,11	141.386,89	65.820,00	-4.780,00

61.040,00	Gesamtbetrag der Überträge
------------------	---------------------------------------

- Kostenart 6010110 - Büromaterial (Schulbudget)
- Kostenart 6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel
- Kostenart 6011150 - Geb.gget. bis 250 EUR (Schulbudget)
- Kostenart 6063010 - Mat. Aufw. f. Reparatur (Schulbudget)
- Kostenart 6166020 - Aufw. Wartung EDV
- Kostenart 6166030 - Aufw. Wartung (Schulbudget)
- Kostenart 6166040 - Aufw. Wartung (Schulgebäude)
- Kostenart 6701030 - Mieten und Pachten (Schulbudget)
- Kostenart 6720099 - Lizenzen und Konzessionen (inkl. GEMA)
- Kostenart 6730050 - Gebühren (Schulbudget)
- Kostenart 6810000 - Zeitungen / Fachliteratur
- Kostenart 6820000 - Porto und Versandkosten
- Kostenart 6832000 - Telefonkosten
- Kostenart 6862000 - Aufw. f. Gästebewirtung
- Kostenart 6880000 - Fort- und Weiterbildung
- Kostenart 6890200 - stg. Kommunikation (Schulbudget)
- Kostenart 6910000 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2024

Rubrikennr.	Beschreibung/Bezeichnung	Ansatz lfd. Haushalt 2023	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2023	Verfügbar/ unverbraucht	betragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
01	Innere Verwaltung	3.707.600,00	642.040,84	4.349.640,84	2.677.479,25	1.672.161,59			
01-1200	Organisationsangelegenheiten	350.000,00	75.000,00	425.000,00	107.444,04	317.555,96			
01-1200-01	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	350.000,00	75.000,00	425.000,00	107.444,04	317.555,96	235.000,00	82.555,96	0,00
01-1600	EDV	922.600,00	367.040,84	1.289.640,84	725.884,51	563.756,33			
01-1600-01	Erwerb von ADV-Geräten und Zubehör	336.600,00	29.727,52	366.327,52	251.860,68	114.466,84	70.000,00	44.466,84	26.813,16
01-1600-51	Terminalserver ProBAUG		26.000,00	26.000,00		26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
01-1600-65	Digitalisierung	140.000,00	34.404,58	174.404,58	27.391,61	147.012,97	60.000,00	87.012,97	0,00
01-1600-66	Schnittstellen PROSOZ zu Infoma	40.000,00		40.000,00	946,05	39.053,95	39.053,95	0,00	0,00
01-1600-67	Modul u. Schnittstelle für PROSOZ		7.670,40	7.670,40	5.950,00	1.720,40	1.720,40	0,00	0,00
01-1600-68	Ausbau NW-Infrastruktur	186.000,00	2.211,01	188.211,01	184.166,78	4.044,23	4.044,23	0,00	0,00
01-1600-69	Ablösung Flüdiis		85.000,00	85.000,00	17.245,48	67.754,52	67.754,52	0,00	0,00
01-1600-70	Software für Zustandserfassung Kreisstraßen		10.300,00	10.300,00	6.128,50	4.171,50	0,00	4.171,50	0,00
01-1600-71	Medienausstattung Besprechungsraum		30.577,67	30.577,67	23.539,48	7.038,19	7.038,19	0,00	0,00
01-1600-72	Einführung eines neuen Finanzwesens	50.000,00	23.849,66	73.849,66	57.257,21	16.592,45	16.592,45	0,00	0,00
01-1600-73	Techn. Ertüchtigung KA-Zimmer		29.500,00	29.500,00		29.500,00	29.500,00	0,00	0,00
01-1600-75	Online-Terminvergabe		18.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
01-1600-77	Mobiles Arbeiten mit ProBAUG		25.800,00	25.800,00	6.624,16	19.175,84	19.175,84	0,00	0,00
01-1600-78	Erweiterung WIN Servercluster		44.000,00	44.000,00	794,10	43.205,90	43.205,90	0,00	19.298,23
01-1600-79	Update Telefonanlage	98.000,00		98.000,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01-1600-80	Anwendung Softwareverteilung	29.000,00		29.000,00	19.066,78	9.933,22	0,00	9.933,22	0,00
01-1600-81	Erweiterung Datensicherung	43.000,00		43.000,00	26.913,68	16.086,32	16.086,32	0,00	0,00
01-3500	Hochbau u. Liegenschaften	2.435.000,00	200.000,00	2.635.000,00	1.844.150,70	790.849,30			
01-3500-01	Grundstückskosten	5.000,00		5.000,00		5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
01-3500-14	Neubauvorhaben Gefahrenabwehrzentrum	500.000,00	200.000,00	700.000,00	30.925,00	669.075,00	669.075,00	0,00	0,00
01-3500-17	Jalousienanlage und Klimagerät EZB RÜD	30.000,00		30.000,00		30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
01-3500-18	Kauf ehem. Taunuskaserne Heidenrod-Kemel	1.900.000,00		1.900.000,00	1.813.225,70	86.774,30	0,00	86.774,30	0,00
02	Sicherheit und Ordnung	442.000,00	987.282,92	1.429.282,92	683.422,00	745.860,92			
02-7410	Brandschutz / Katastrophenschutz	312.000,00	557.400,00	869.400,00	573.378,99	296.021,01			
02-7410-03	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	208.530,00	42.900,00	251.430,00	199.782,84	51.647,16	51.647,16	0,00	0,00
02-7410-13	Einführung Wechselladersystem		375.500,00	375.500,00	356.880,19	18.619,81	18.619,81	0,00	0,00
02-7410-14	Kostenbet. für Feuerw. m. überörtl. Aufgaben	100.000,00	79.000,00	179.000,00	16.715,96	162.284,04	20.000,00	142.284,04	0,00
02-7410-16	Beschaffung geländegängiger ErkKw	3.470,00	60.000,00	63.470,00		63.470,00	63.470,00	0,00	63.470,00
02-7420	Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle	130.000,00	429.882,92	559.882,92	110.043,01	449.839,91			
02-7420-01	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	130.000,00	30.799,46	160.799,46	103.141,01	57.658,45	57.658,45	0,00	0,00
02-7420-06	Immobilienwerb und Umbau zu Rettungswache		329.083,46	329.083,46	6.902,00	322.181,46	322.181,46	0,00	0,00
02-7420-07	Erwerb Mannschaftstransportwagen		70.000,00	70.000,00		70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
03	Schulträgeraufgaben	33.975.450,00	15.878.616,46	49.854.066,46	32.241.420,19	17.612.646,27			
03-2000	Schulverwaltung allgemein	2.546.450,00	2.724.148,22	5.270.598,22	2.736.002,88	2.534.595,34			
03-2000-01	Bewegliches Anlagevermögen allgemein	90.000,00	4.939,44	94.939,44	54.421,39	40.518,05	40.518,05	0,00	4.058,05
03-2000-03	EDV-Ausstattung Schulen	72.000,00	178.204,00	250.204,00	137.922,41	112.281,59	112.281,59	0,00	112.281,59
03-2000-04	Grundstückskosten div. Schulen	18.600,00		18.600,00		18.600,00	0,00	18.600,00	0,00
03-2000-14	Ersatzbeschaffungen für Schulumens	27.600,00	1.284,07	28.884,07	28.879,26	4,81	0,00	4,81	0,00
03-2000-17	Einrichtung u. Ausstattung Ganztagsangebote	40.000,00	12.467,57	52.467,57	31.590,48	20.877,09	20.000,00	877,09	20.000,00
03-2000-18	Ersatzeinrichtung nach Brandschutzsanierung	37.400,00	33.468,68	70.868,68	13.838,32	57.030,36	25.000,00	32.030,36	25.000,00
03-2000-19	Sicherheitsausstattung für Schulen	3.000,00		3.000,00	1.105,43	1.894,57	0,00	1.894,57	0,00
03-2000-22	Ersatzbeschaffungen für Schulsozialarbeit	15.000,00	22.917,42	37.917,42	31.438,97	6.478,45	5.800,00	678,45	5.551,88
03-2000-23	Einrichtung u. Ausstattung BFZ	8.000,00		8.000,00		8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
03-2000-24	Inklusion Einrichtung u. Ausstattung	27.500,00		27.500,00	20.919,55	6.580,45	1.000,00	5.580,45	380,74
03-2000-25	Sachausstattung Schulbudget Land	100.000,00		100.000,00	38.037,42	61.962,58	0,00	61.962,58	0,00
03-2000-26	Ausstattung Deutschintensivklassen	80.000,00		80.000,00	67.004,66	12.995,34	12.995,34	0,00	12.995,34

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2024

Rubrikennr.	Beschreibung/Bezeichnung	Ansatz lfd. Haushalt 2023	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2023	Verfügbar/ unverbraucht	betragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
03-2000-28	Neuanschaffung Nutzfahrzeuge	35.000,00		35.000,00		35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00
03-2000-30	Ersatzbeschaffung Jugendverkehrsschule	3.000,00	3.000,00	6.000,00	4.300,00	1.700,00	1.700,00	0,00	1.700,00
03-2000-31	Breitbandausbau / Inhouse Verkabelung		7.601,04	7.601,04	3.479,56	4.121,48	4.121,48	0,00	4.121,48
03-2000-32	Zuschuss zur Anschaffung von Spielgeräten	10.000,00	4.000,00	14.000,00		14.000,00	14.000,00	0,00	14.000,00
03-2000-34	Digitalpakt Schule	1.914.350,00	2.414.491,89	4.328.841,89	2.294.977,56	2.033.864,33	2.033.864,33	0,00	2.033.864,33
03-2000-35	Neuanschaffung von Trinkwasserspendern	60.000,00	37.274,11	97.274,11	350,10	96.924,01	96.924,01	0,00	95.000,00
03-2000-38	Mobiliar Schulpersonal	5.000,00	4.500,00	9.500,00	7.737,77	1.762,23	0,00	1.762,23	0,00
03-2100	Grundschulen gesamt	6.260.900,00	4.897.646,26	11.158.546,26	3.921.893,03	7.236.653,23			
03-2101	Grundschule Aarbergen-Kettenbach	1.486.000,00	1.478.417,05	2.964.417,05	1.227.688,91	1.736.728,14			
03-2101-01	Pauschale Anlagevermögen	11.000,00		11.000,00	2.217,83	8.782,17	8.510,00	272,17	8.502,55
03-2101-04	Generalsanierung Schulgebäude (KIP II)	1.450.000,00	1.443.171,96	2.893.171,96	1.209.832,76	1.683.339,20	1.683.339,20	0,00	1.565.092,00
03-2101-05	Ersatzeinrichtung nach Generalsanierung	25.000,00	35.245,09	60.245,09	15.638,32	44.606,77	44.606,77	0,00	44.606,77
03-2102	Grundschule Bad Schwalbach	5.860,00	203.276,36	209.136,36	38.431,89	170.704,47			
03-2102-01	Pauschale Anlagevermögen	5.860,00	3.117,66	8.977,66	4.128,26	4.849,40	4.000,00	849,40	4.000,00
03-2102-20	Neubau Turnhalle		200.158,70	200.158,70	34.303,63	165.855,07	80.000,00	85.855,07	77.183,41
03-2103	Grundschule Eitville	180.860,00		180.860,00	5.029,03	175.830,97			
03-2103-01	Pauschale Anlagevermögen	3.500,00		3.500,00	3.190,48	309,52	0,00	309,52	0,00
03-2103-05	Projekt Klimafreundlicher Schulhof	177.360,00		177.360,00	1.838,55	175.521,45	175.521,45	0,00	109.159,94
03-2104	Grundschule Eitville-Erbach	3.380,00	103.635,08	107.015,08	2.186,13	104.828,95			
03-2104-01	Pauschale Anlagevermögen	3.380,00	3.635,08	7.015,08	2.186,13	4.828,95	0,00	4.828,95	0,00
03-2104-05	Neubau Mensa		100.000,00	100.000,00		100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
03-2105	Grundschule Eitville-Hattenheim	346.500,00	955.287,62	1.301.787,62	188.167,51	1.113.620,11			
03-2105-01	Pauschale Anlagevermögen	1.500,00	1.500,00	3.000,00	1.442,56	1.557,44	700,00	857,44	700,00
03-2105-03	Generalsanierung Schulgebäude	345.000,00	953.787,62	1.298.787,62	186.724,95	1.112.062,67	1.112.062,67	0,00	1.033.554,47
03-2106	Grundschule Eitville-Rauerthal	1.500,00		1.500,00	339,15	1.160,85			
03-2106-01	Pauschale Anlagevermögen	1.500,00		1.500,00	339,15	1.160,85	350,00	810,85	339,15
03-2107	Grundschule Geisenheim	7.200,00	463,14	7.663,14	7.409,63	253,51			
03-2107-01	Pauschale Anlagevermögen	7.200,00	463,14	7.663,14	7.409,63	253,51	0,00	253,51	0,00
03-2108	Grundschule Geisenheim-Johannisberg	1.500,00		1.500,00	1.368,02	131,98			
03-2108-01	Pauschale Anlagevermögen	1.500,00		1.500,00	1.368,02	131,98	0,00	131,98	0,00
03-2109	Grundschule Idstein (II)	3.500,00		3.500,00	1.129,82	2.370,18			
03-2109-01	Pauschale Anlagevermögen	3.500,00		3.500,00	1.129,82	2.370,18	1.850,00	520,18	1.811,48
03-2110	Grundschule Heidenrod-Kemel	7.000,00		7.000,00		7.000,00			
03-2110-01	Pauschale Anlagevermögen	7.000,00		7.000,00		7.000,00	6.850,00	150,00	6.844,52
03-2111	Grundschule Heidenrod-Laufenselden	10.600,00	409,08	11.009,08	10.796,59	212,49			
03-2111-01	Pauschale Anlagevermögen	10.600,00	409,08	11.009,08	10.796,59	212,49	0,00	212,49	0,00
03-2112	Grundschule Hohenstein-Breithardt	4.200,00	3.789,51	7.989,51	6.178,46	1.811,05			
03-2112-01	Pauschale Anlagevermögen	4.200,00	3.789,51	7.989,51	6.178,46	1.811,05	0,00	1.811,05	0,00
03-2113	Grundschule Idstein (I)	7.500,00		7.500,00		7.500,00			
03-2113-01	Pauschale Anlagevermögen	7.500,00		7.500,00		7.500,00	5.150,00	2.350,00	5.132,14
03-2114	Grundschule Idstein-Heftrich	49.700,00	265.000,00	314.700,00	18.097,52	296.602,48			
03-2114-01	Pauschale Anlagevermögen	4.700,00		4.700,00		4.700,00	3.750,00	950,00	3.742,28
03-2114-05	Neubau Betreuungsgebäude	45.000,00	200.000,00	245.000,00	18.097,52	226.902,48	226.902,48	0,00	199.212,10
03-2114-06	Einrichtung Betreuungsgebäude	-50.000,00	50.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
03-2114-07	Einrichtung Mensa im Rathaus	50.000,00	15.000,00	65.000,00		65.000,00	65.000,00	0,00	0,00
03-2115	Grundschule Idstein-Wörsdorf	5.800,00	870,11	6.670,11	6.476,96	193,15			
03-2115-01	Pauschale Anlagevermögen	5.800,00	870,11	6.670,11	6.476,96	193,15	0,00	193,15	0,00
03-2116	Grundschule Kiedrich	2.700,00	7.002,24	9.702,24	2.747,46	6.954,78			
03-2116-01	Pauschale Anlagevermögen	2.700,00	7.002,24	9.702,24	2.747,46	6.954,78	6.954,78	0,00	6.954,78
03-2117	Grundschule Lorch	2.400,00	1.592,67	3.992,67	3.807,65	185,02			

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2024

Rubrikennr.	Beschreibung/Bezeichnung	Ansatz lfd. Haushalt 2023	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2023	Verfügbar/ unverbraucht	betragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
03-2117-01	Pauschale Anlagevermögen	2.400,00	1.592,67	3.992,67	3.807,65	185,02	0,00	185,02	0,00
03-2119	Grundschule Niedermh.-Niederseelbach	56.500,00	34.912,69	91.412,69	3.734,61	87.678,08			
03-2119-01	Pauschale Anlagevermögen	1.500,00	1.500,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2119-05	Kauf von Raumcontainern	55.000,00	33.412,69	88.412,69	734,61	87.678,08	87.678,08	0,00	74.654,61
03-2121	Grundschule Oestr.-W.-Oestrich	7.200,00	2.880,35	10.080,35	8.446,62	1.633,73			
03-2121-01	Pauschale Anlagevermögen	7.200,00	2.880,35	10.080,35	8.446,62	1.633,73	1.633,73	0,00	1.633,73
03-2123	Grundschule Rüdesheim	3.700,00		3.700,00	3.411,59	288,41			
03-2123-01	Pauschale Anlagevermögen	3.700,00		3.700,00	3.411,59	288,41	0,00	288,41	0,00
03-2126	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt	635.500,00	1.071.367,75	1.706.867,75	349.529,64	1.357.338,11			
03-2126-01	Pauschale Anlagevermögen	15.500,00	1.363,35	16.863,35	8.248,06	8.615,29	8.615,29	0,00	8.615,29
03-2126-02	Neubau Betreuungsgebäude	620.000,00	1.070.004,40	1.690.004,40	341.281,58	1.348.722,82	1.348.722,82	0,00	1.576.302,92
03-2127	Grundschule Taunusstein-Wehen	1.983.700,00	516.002,62	2.499.702,62	1.316.422,03	1.183.280,59			
03-2127-01	Pauschale Anlagevermögen	3.700,00		3.700,00	2.093,37	1.606,63	1.606,63	0,00	2.354,63
03-2127-15	Generalsanierung BT A (KIP II)	1.900.000,00	499.412,65	2.399.412,65	1.246.523,89	1.152.888,76	1.152.888,76	0,00	2.073.205,93
03-2127-16	Ersatzeinrichtung nach Sanierung	25.000,00		25.000,00		25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
03-2127-17	Raumerweiterung	55.000,00	16.589,97	71.589,97	67.804,77	3.785,20	3.785,20	0,00	7.581,97
03-2128	Grundschule Taunusstein-Neuhof	422.500,00	10.106,32	432.606,32	22.342,78	410.263,54			
03-2128-01	Pauschale Anlagevermögen	2.500,00	290,18	2.790,18	300,00	2.490,18	920,00	1.570,18	911,06
03-2128-07	Raumerweiterung Verwaltung	20.000,00	9.816,14	29.816,14	22.042,78	7.773,36	7.773,36	0,00	1.762,20
03-2128-08	Raumerweiterung und Neubau	400.000,00		400.000,00		400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
03-2129	Grundschule Walluf	12.700,00	142.630,87	155.330,87	108.630,64	46.700,23			
03-2129-01	Pauschale Anlagevermögen	12.700,00		12.700,00	5.520,10	7.179,90	750,00	6.429,90	746,14
03-2129-04	Generalsanierung BT A		61.630,87	61.630,87	22.110,54	39.520,33	39.520,33	0,00	39.383,42
03-2129-07	Zuschuss für Generalsan. Außensportanlage Walluf		81.000,00	81.000,00	81.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2130	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt	1.007.000,00	97.235,09	1.104.235,09	585.135,16	519.099,93			
03-2130-01	Pauschale Anlagevermögen	7.000,00	2.435,35	9.435,35	9.306,80	128,55	0,00	128,55	0,00
03-2130-10	Raumerweiterung und Neubau	1.000.000,00	94.799,74	1.094.799,74	575.828,36	518.971,38	518.971,38	0,00	2.935.514,28
03-2131	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein	3.200,00	965,66	4.165,66	4.086,23	79,43			
03-2131-01	Pauschale Anlagevermögen	3.200,00	965,66	4.165,66	4.086,23	79,43	0,00	79,43	0,00
03-2133	Grundschule Hünstetten-Görsroth	2.700,00	1.802,05	4.502,05	299,00	4.203,05			
03-2133-01	Pauschale Anlagevermögen	2.700,00	1.802,05	4.502,05	299,00	4.203,05	4.203,05	0,00	4.203,05
03-2200	Realschulen gesamt	806.000,00	616.535,98	1.422.535,98	102.744,37	1.319.791,61			
03-2201	Realschule Eltville	806.000,00	616.535,98	1.422.535,98	102.744,37	1.319.791,61			
03-2201-01	Pauschale Anlagevermögen	6.000,00	651,99	6.651,99	5.930,11	721,88	340,00	381,88	339,15
03-2201-19	Erweiterungsbau mit Mensa	800.000,00	615.883,99	1.415.883,99	96.814,26	1.319.069,73	1.319.069,73	0,00	393.139,25
03-2300	Gymnasien gesamt								
03-2301	Gymnasium Geisenheim	671.729,99	603.255,63	1.274.985,62	470.448,08	804.537,54			
03-2301-01	Pauschale Anlagevermögen	19.000,00		19.000,00	18.241,53	758,47	580,00	178,47	574,77
03-2301-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	2.729,99		2.729,99		0,00	0,00	0,00	0,00
03-2301-14	Umstrukturierung, Erweiterung u. Generalsan.	600.000,00	603.255,63	1.203.255,63	449.476,56	753.779,07	753.779,07	0,00	3.810.891,31
03-2301-15	Einrichtung nach Generalsanierung	50.000,00		50.000,00		50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
03-2302	Gymnasium Idstein	102.819,21	4.288,86	107.108,07	11.221,20	95.886,87			
03-2302-01	Pauschale Anlagevermögen	34.000,00	941,99	34.941,99	5.460,81	29.481,18	29.481,18	0,00	29.481,18
03-2302-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	3.819,21		3.819,21	3.819,21	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2302-05	Ertüchtigung/Neueinrichtung Chemie-Sammlung		3.346,87	3.346,87	1.941,18	1.405,69	1.405,69	0,00	1.405,69
03-2302-06	Ersatzeinrichtung Musikräume nach Sanierung	65.000,00		65.000,00		65.000,00	65.000,00	0,00	0,00
03-2303	Gymnasium Eltville	5.127.040,00	25.987,36	5.153.027,36	5.130.337,76	22.689,60			
03-2303-01	Pauschale Anlagevermögen	52.100,00	25.987,36	78.087,36	55.408,86	22.678,50	22.678,50	0,00	22.678,50
03-2303-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	2.840,00		2.840,00	2.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2303-03	Rückkauf Schulgebäude	5.072.100,00		5.072.100,00	5.072.088,90	11,10	0,00	11,10	0,00

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2024

Rubrikennr.	Beschreibung/Bezeichnung	Ansatz lfd. Haushalt 2023	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2023	Verfügbar/ unverbraucht	betragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bildungsstand
03-2304	Gymnasium Tsst-Bleidenstadt	213.688,69	519.864,70	733.553,39	407.433,55	326.119,84			
03-2304-01	Pauschale Anlagevermögen	9.800,00	7.735,06	17.535,06	17.535,06	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2304-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	3.888,69		3.888,69	3.888,69	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2304-13	Generalsanierung Sporthalle (KIP II)	200.000,00	455.841,59	655.841,59	386.009,80	269.831,79	269.831,79	0,00	148.114,48
03-2304-14	Ersatzausstattung Sporthalle		1.288,05	1.288,05		1.288,05	0,00	1.288,05	0,00
03-2304-15	Baukostenanteil Ausbau Bushaltestellen		55.000,00	55.000,00		55.000,00	55.000,00	0,00	55.000,00
03-2400	Berufliche Schulen gesamt	5.366.800,00	3.336.112,64	8.702.912,64	6.050.017,10	2.652.895,54			
03-2401	Berufliche Schulen Geisenheim	5.561.500,00	240.648,62	5.802.148,62	5.004.799,79	797.348,83			
03-2401-01	Pauschale Anlagevermögen	33.000,00	49.824,64	82.824,64	25.785,81	57.038,83	26.700,00	30.338,83	26.700,00
03-2401-11	Modernisierung Fachraumausstattung	20.000,00	1.688,85	21.688,85	1.174,53	20.514,32	0,00	20.514,32	0,00
03-2401-14	Generalsan., Umstruktur. u. Erweiterung	5.000.000,00	184.096,29	5.184.096,29	4.974.328,84	209.767,45	209.767,45	0,00	6.088.145,56
03-2401-15	Einrichtung nach Sanierung	500.000,00		500.000,00		500.000,00	500.000,00	0,00	1.066.119,15
03-2401-19	Ausstattung BÜA	8.500,00	5.038,84	13.538,84	3.510,61	10.028,23	0,00	10.028,23	0,00
03-2402	Berufliche Schulen Tsst.-Hahn	-194.700,00	3.095.464,02	2.900.764,02	1.045.217,31	1.855.546,71			
03-2402-01	Pauschale Anlagevermögen	25.300,00	7.248,85	32.548,85	7.202,64	25.346,21	25.346,21	0,00	22.300,00
03-2402-12	Modernisierung Fachraumausstattung	20.000,00	5.914,62	25.914,62	23.457,40	2.457,22	2.457,22	0,00	2.457,22
03-2402-16	Generalsanierung Schulgebäude	-240.000,00	2.957.425,62	2.717.425,62	1.006.335,72	1.711.089,90	1.711.089,90	0,00	4.092.760,21
03-2402-17	Einrichtung nach Sanierung		124.874,93	124.874,93	8.221,55	116.653,38	116.653,38	0,00	116.653,38
03-2700	Förderschulen gesamt	35.400,00	790,51	36.190,51	29.943,36	6.247,15			
03-2701	Förderschule Bad Schwalbach	24.500,00		24.500,00	22.832,18	1.667,82			
03-2701-01	Pauschale Anlagevermögen	24.500,00		24.500,00	22.832,18	1.667,82	1.667,82	0,00	1.667,82
03-2703	Förderschule Geisenheim	2.000,00		2.000,00	1.566,69	433,31			
03-2703-01	Pauschale Anlagevermögen	2.000,00		2.000,00	1.566,69	433,31	0,00	433,31	0,00
03-2704	Förderschule Idstein	2.000,00	380,57	2.380,57	1.961,84	418,73			
03-2704-01	Pauschale Anlagevermögen	2.000,00	380,57	2.380,57	1.961,84	418,73	418,73	0,00	418,73
03-2706	Förderschule Hohenstein-Breithardt	6.900,00	409,94	7.309,94	3.582,65	3.727,29			
03-2706-01	Pauschale Anlagevermögen	6.900,00	409,94	7.309,94	3.582,65	3.727,29	0,00	3.727,29	0,00
03-2800	Gesamtschulen gesamt	12.787.320,00	2.968.381,78	15.755.701,78	13.174.050,11	2.581.651,67			
03-2801	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach	18.300,00	51.016,07	69.316,07	18.838,34	50.477,73			
03-2801-01	Pauschale Anlagevermögen	16.600,00	1.016,07	17.616,07	16.424,34	1.191,73	0,00	1.191,73	0,00
03-2801-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	1.700,00		1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2801-19	Neuausstattung Nawi-Räume		50.000,00	50.000,00	714,00	49.286,00	49.286,00	0,00	0,00
03-2802	Gesamtschule Bad Schwalbach	3.983.910,00	1.872,37	3.985.782,37	3.981.302,83	4.479,54			
03-2802-01	Pauschale Anlagevermögen	25.300,00	1.872,37	27.172,37	22.778,25	4.394,12	4.394,12	0,00	4.394,12
03-2802-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	2.410,00		2.410,00	2.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2802-03	Rückkauf Schulgebäude	3.956.200,00		3.956.200,00	3.956.114,58	85,42	0,00	85,42	0,00
03-2803	Gesamtschule Niedermhausen	508.900,00	965.347,50	1.474.247,50	399.497,00	1.074.750,50			
03-2803-01	Pauschale Anlagevermögen	7.200,00	7.800,00	15.000,00	1.433,65	13.566,35	13.566,35	0,00	11.732,79
03-2803-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	1.700,00		1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2803-09	Neubau Betreuungsgeb. mit Mensa u. Bibliothek	500.000,00	957.547,50	1.457.547,50	396.363,35	1.061.184,15	1.061.184,15	0,00	3.394.526,90
03-2804	Gesamtschule Rüdeshelm	6.000,00	1.287,37	7.287,37	683,30	6.604,07			
03-2804-01	Pauschale Anlagevermögen	6.000,00	1.287,37	7.287,37	683,30	6.604,07	1.200,00	5.404,07	1.200,00
03-2805	Gesamtschule Idstein	3.782.510,00	253.960,56	4.036.470,56	3.784.398,34	252.072,22			
03-2805-01	Pauschale Anlagevermögen	8.500,00	2.611,63	11.111,63	10.420,75	690,88	690,88	0,00	650,00
03-2805-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	2.410,00		2.410,00	2.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2805-03	Rückkauf Schulgebäude	3.771.600,00		3.771.600,00	3.771.567,59	32,41	0,00	32,41	0,00
03-2805-22	Erweiterung Bauteil D		250.000,00	250.000,00		250.000,00	250.000,00	0,00	513.706,01
03-2805-24	Einrichtung von Pavillions		1.348,93	1.348,93		1.348,93	1.348,93	0,00	1.348,93
03-2806	Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein	3.441.600,00	19.515,74	3.461.115,74	3.459.633,39	1.482,35			
03-2806-01	Pauschale Anlagevermögen	5.000,00	19.515,74	24.515,74	23.128,67	1.387,07	1.387,07	0,00	1.300,00

Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2024

Rubrikennr.	Beschreibung/Bezeichnung	Ansatz lfd. Haushalt 2023	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2023	Verfügbar/ unverbraucht	betragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
03-2806-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	1.700,00		1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2806-04	Rückkauf Schulgebäude	3.434.900,00		3.434.900,00	3.434.804,72	95,28	0,00	95,28	0,00
03-2808	Gesamtschule Taunusstein-Hahn	1.048.400,00	1.675.382,17	2.723.782,17	1.529.696,91	1.194.085,26			
03-2808-01	Pauschale Anlagevermögen	6.700,00	6.700,00	13.400,00	10.311,01	3.088,99	0,00	3.088,99	0,00
03-2808-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	1.700,00		1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2808-30	Generalsanierung und Erweiterung SZ Hahn	-560.000,00	846.019,83	286.019,83	77.554,41	208.465,42	208.465,42	0,00	105.387,62
03-2808-31	Ersatz-/Neuausstattung nach Sanierung/Erw.		3.467,28	3.467,28	3.467,26	0,02	0,00	0,02	0,00
03-2808-32	Generalsanierung Dreifeldsporthalle (KIP II)	1.500.000,00	775.703,94	2.275.703,94	1.331.904,81	943.799,13	943.799,13	0,00	1.077.537,84
03-2808-33	Ersatzausstattung Sporthalle	100.000,00	18.491,12	118.491,12	104.759,42	13.731,70	8.000,00	5.731,70	8.000,00
03-2808-34	Zusch.Heizungsern.Stadion Obere Aar (Umkleidek.)		25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	Medienzentrum	55.000,00	181.604,52	236.604,52	207.328,75	29.275,77			
03-3160-01	Ztr. Beschaffung audio-visueller Geräte	55.000,00	11.604,52	66.604,52	62.317,42	4.287,10	4.287,10	0,00	4.287,10
03-3160-02	Ausstattung Medienzentrum Digitalpakt Schule		170.000,00	170.000,00	145.011,33	24.988,67	0,00	24.988,67	0,00
05	Soziale Leistungen	50.000,00		50.000,00	3.972,10	46.027,90			
05-7300	Flüchtlingsdienst, Migration	50.000,00		50.000,00	3.972,10	46.027,90			
05-7300-01	Bewegliches Anlagevermögen Unterkünfte	50.000,00		50.000,00	3.972,10	46.027,90	46.027,90	0,00	0,00
07	Gesundheitsdienste	147.930,00	180.785,86	328.715,86	57.885,92	270.829,94			
07-2700	Gesundheitsangelegenheiten	147.930,00	180.785,86	328.715,86	57.885,92	270.829,94			
07-2700-01	Anschaffung von medizinischen Geräten	13.500,00	4.000,00	17.500,00	12.500,82	4.999,18	4.999,18	0,00	0,00
07-2700-02	Digitalisierung Öffentlicher Gesundheitsdienst	134.430,00	176.785,86	311.215,86	45.385,10	265.830,76	265.830,76	0,00	0,00
08	Sportförderung	160.000,00	116.526,61	276.526,61	90.318,63	186.207,98			
08-3120	Sportförderung	160.000,00	116.526,61	276.526,61	90.318,63	186.207,98			
08-3120-01	Anschaffung v. Turn- u. Sportgeräten	30.000,00	26.526,61	56.526,61	50.105,68	6.420,93	6.420,93	0,00	6.420,93
08-3120-02	Zuschüsse vereinseigener Sportstättenbau	110.000,00	85.000,00	195.000,00	30.000,00	165.000,00	90.000,00	75.000,00	90.000,00
08-3120-03	Rheingau-Stadion / Kostenanteil Investitionen	15.000,00		15.000,00	4.050,76	10.949,24	2.000,00	8.949,24	2.000,00
08-3120-04	Zuschüsse für langlebige Sportgeräte	5.000,00	5.000,00	10.000,00	6.162,19	3.837,81	0,00	3.837,81	0,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung	247.200,00	237.720,49	484.920,49		484.920,49			
09-9380	Kreisentwicklung	247.200,00	237.720,49	484.920,49	0,00	484.920,49			
09-9380-02	Zusch.Naturpark f.Freizeitwegkonzept	243.200,00	237.720,49	480.920,49	0,00	480.920,49	480.920,49	0,00	0,00
09-9380-03	Erwerb v. Geschäftsanteilen PD Berater GmbH	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
12	Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV	4.655.000,00	1.357.208,71	6.012.208,71	4.805.165,64	1.207.043,07			
12-3320	Kreisstraßen und Radwege	4.655.000,00	1.357.208,71	6.012.208,71	4.805.165,64	1.207.043,07			
12-3320-14	Kauf und Investition Aartalbahn		245.000,00	245.000,00		245.000,00	245.000,00	0,00	0,00
12-3320-26	K 666 Ausbau der OD Lindschied	391.000,00	646.422,36	1.037.422,36	606.546,38	430.875,98	430.000,00	875,98	410.000,00
12-3320-30	Kreisstraßensanierungsprogramm	3.714.000,00	345.786,35	4.059.786,35	3.845.841,93	213.944,42	213.000,00	944,42	213.000,00
12-3320-31	Planung schienengebundene Verbindung nach WI	150.000,00	120.000,00	270.000,00		270.000,00	270.000,00	0,00	0,00
12-3320-33	K 630 Neubau KVP Geisenheim	400.000,00		400.000,00	352.777,33	47.222,67	47.000,00	222,67	45.000,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.000,00	36.879,00	55.879,00		55.879,00			
16-8100	Finanzwirtschaft	19.000,00	36.879,00	55.879,00		55.879,00			
16-8100-08	Inv.-förd.f.Proj.d.Energieges.RTK	19.000,00	36.879,00	55.879,00		55.879,00	36.500,00	19.379,00	0,00
		43.404.180,00	19.437.060,89	62.841.240,89	40.559.663,73	22.281.577,16	21.362.219,54	919.355,51	34.065.578,26

Beispiel:

voraussichtl. Bestand flüssige Mittel zum 31. Dezember Vorjahr
 zuzüglich spezielle Geldanlagen (nicht in den flüssigen Mitteln enthalten und kurzfristig liquidierbar!)
 zuzüglich vorfinanzierte Investitionen: für die noch Kredite aufgenommen werden sollen
abzüglich Rückzahlungsverpflichtung überjähriger Liquiditätskredite:
 zuzüglich Einzahlungsverzögerungen, z.B. öffentl.-rechtliche Forderungen:
abzüglich Auszahlungsverzögerungen, erhaltene Vorauszahlungen usw.:
BEREINIGTER Liquiditätsbestand 31. Dezember Vorjahr
gebundene Liquidität die im Planjahr zur Auszahlung kommt

+7.318.228,00
+0,00
+4.876.513,00
+0,00
+13.408.490,00
+0,00
+25.603.231,00
+2.750.230,00

gebundene Liquidität	+13.275.576,62	+13.275.576,62
1. für die Inanspruchnahme von Rückstellungen	+7.286.510,00	
1.a. zukünftige Belastungen aus dem FAG		
1.b. Pension- und Beihilfen		
1.c. unterlassene Instandhaltungen	+2.435.000,00	
1.d. sonstiges	+4.851.510,00	
2. für Sondertilgungen	+0,00	
2.a. Hessenkasse (bei Bewilligung)		
2.b. Kreditablösung		
2.c. sonstiges		
3. zur Finanzierung von übertragenen Haushaltsresten	+519.066,62	
3a. konsumtiv	+519.066,62	
3b. investiv		
4. zur Finanzierung von Sonderposten	+4.150.000,00	
4a. ...	+4.150.000,00	
4b. sonstiges		
5. sonstige Zweckbindungen	+1.320.000,00	
5a. ...	+1.320.000,00	
5b. sonstiges		
ungebundene Liquidität d. BEREINIGTEN Liquiditätsbestands		+12.327.654,38
hiervon Liquiditätsreserve (ggf. nachrichtlich bei negativem Liquiditätsausweis):		+12.327.654,38
somit rechnerisch "freie" Liquidität zum 31. Dezember des Vorjahres:		+2.750.230,00
zuzüglich gebundene Liquidität, die im Finanzhaushalt des Planungsjahrs als Auszahlung berücksichtigt ist:		+15.077.884,38
Somit BEREINIGTE "freie" d. h. nutzbare Liquidität bzw. Liquiditätsbedarf im Planungsjahr:		-15.074.710,00

rechnerische Ausgleichslücke im Finanzhaushalt Planjahr:

REST: +3.174,38