



RHEINGAU
TAUNUS
KREIS



Jahresabschluss 2024

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2024

	31.12.2024			VJ 2023		31.12.2024			VJ 2023
	€	€	%	T€		€	€	%	T€
AKTIVA					PASSIVA				
1 Anlagevermögen					1 Eigenkapital				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					1.1 Netto-Position		103.015.856,05		103.016
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	717.414,00			737	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital				
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.408.641,00	7.126.055,00	1,2%	4.358	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	40.106.078,85			38.984
				5.095	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.189.392,58	41.295.471,43		954
1.2 Sachanlagen					1.3 Ergebnisverwendung				39.938
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	109.905.270,34			109.651	1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag				
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	220.448.682,00			219.197	1. Ordentlicher Jahresfehlbetrag	-5.794.157,78			1.121
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	31.391.557,00			29.709	2. Außerordentlicher Jahresüberschuss	499.572,19	-5.294.585,59		236
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.027.629,00			1.087					1.357
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.827.569,00			12.742					
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.889.830,55	412.489.537,89	70,5%	28.183					
				400.569			139.016.741,89	23,8%	144.311
1.3 Finanzanlagen					2 Sonderposten				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	21.680.265,70			21.680	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge				
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.977.536,19			2.042	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	111.391.492,13			107.269
1.3.3 Beteiligungen	138.126,76			135	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit einem Beteiligungsverhältnis	416.358,16			458		155.217,68			409
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.904.318,71			1.773	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes				
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	65.988,72			80		1.701.199,53			4.511
		26.182.594,24	4,5%	26.168					
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		84.340.834,98	14,4%	84.341					
							113.247.909,34	19,4%	112.189
		530.139.022,11	90,6%	516.173	3 Rückstellungen				
2 Umlaufvermögen					3.1 Rückstellungen für Penalen und ähnliche Verpflichtungen (davon durch Versorgungsrücklage liquiditätsgedeckt: 2.251 T€)	47.097.000,00			45.387
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					3.5 Sonstige Rückstellungen	10.684.259,55			10.873
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie -beiträgen	31.875.252,65			28.290					
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.814.538,16			1.200			57.781.259,55	9,9%	56.260
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.565.915,60			1.046	4 Verbindlichkeiten				
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	181.043,84			886	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 13.660 T€)				
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.813.418,40			8.805	4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 12.320 T€)	116.706.589,00			103.264
		45.250.168,65	7,7%	40.227	4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern (davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 1.340 T€)	15.412.953,94			15.464
2.4 Flüssige Mittel		78.005,69	0,0%	7.318					
		45.328.174,34	7,7%	47.545			132.119.542,94	22,6%	118.728
3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten					4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		10.266.000,00		
		9.594.944,25	1,6%	9.459	4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		4.805.882,59		4.945
					4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.584.559,90		3.595
					4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		642,00		0
					4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen		100.005,86		168
					4.9 Sonstige Verbindlichkeiten		124.171.057,56		127.420
							274.047.690,85	46,8%	254.856
					5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten				
							968.539,07	0,2%	5.561
Summe AKTIVA		585.062.140,70	100,0%	573.177	Summe PASSIVA		585.062.140,70	100,0%	573.177

Ergebnisrechnung

für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2024

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-175.918,45	-66.000,00	-164.994,08	98.994,08
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.933.346,92	-10.880.390,00	-12.699.650,01	1.819.260,01
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.393.543,25	-8.370.170,00	-9.209.171,65	839.001,65
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	-165.668.360,12	-179.348.610,00	-179.348.618,15	8,15
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-119.801.006,80	-132.868.810,00	-136.695.155,18	3.826.345,18
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-86.617.542,48	-89.351.160,00	-86.046.753,10	-3.304.406,90
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-9.312.159,55	-9.554.360,00	-9.676.850,04	122.490,04
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.488.092,40	-6.695.820,00	-8.319.039,85	1.623.219,85
10		Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	-402.389.969,97	-437.135.320,00	-442.160.232,06	5.024.912,06
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.518.882,68	62.516.900,00	62.897.229,53	-380.329,53
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.979.108,84	3.583.600,00	4.323.460,40	-739.860,40
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.489.496,32	74.085.743,04	73.166.622,08	919.120,96
14	66	Abschreibungen	14.268.166,50	19.529.440,00	20.332.289,97	-802.849,97
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	26.276.275,87	25.105.732,58	24.184.813,32	920.919,26
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	43.696.031,00	48.301.140,00	48.127.067,00	174.073,00
17	72	Transferaufwendungen	183.642.490,02	207.271.450,00	210.990.987,07	-3.719.537,07
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.783,83	46.941,00	44.062,02	2.878,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	398.895.235,06	440.440.946,62	444.066.531,39	-3.625.584,77
20		Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	-3.494.734,91	3.305.626,62	1.906.299,33	1.399.327,29
21	56, 57	Finanzerträge	-752.287,75	-480.320,00	-736.262,67	255.942,67
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.125.646,46	4.684.200,00	4.624.121,12	60.078,88
23		Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	2.373.358,71	4.203.880,00	3.887.858,45	316.021,55
24		Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)	-1.121.376,20	7.509.506,62	5.794.157,78	1.715.348,84
25	59	Außerordentliche Erträge	-235.818,94	0,00	-499.572,19	499.572,19
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	165,87	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	-235.653,07	0,00	-499.572,19	499.572,19
28		Jahresergebnis (Position 24 + Position 27)	-1.357.029,27	7.509.506,62	5.294.585,59	2.214.921,03

Finanzrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2024					
Nr	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts-jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
		€	€	€	€
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.177	66.000,00	168.508,02	-102.508,02
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.067.286	10.880.390,00	12.047.119,00	-1.166.729,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.273.286	8.370.170,00	9.039.775,21	-669.605,21
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	165.668.188	179.348.610,00	179.348.647,87	-37,87
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	115.311.214	132.868.810,00	133.560.121,06	-691.311,06
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	93.278.872	89.341.990,00	81.326.322,40	8.015.667,60
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.064.456	480.320,00	784.300,77	-303.980,77
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentlichen Einzahlungen	3.513.324	6.680.490,00	7.031.373,62	-350.883,62
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	394.326.803	428.036.780,00	423.306.167,95	4.730.612,05
10	Personalauszahlungen	53.693.964	62.516.900,00	61.452.947,70	1.063.952,30
11	Versorgungsauszahlungen	2.321.189	3.583.600,00	2.625.380,55	958.219,45
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.779.966	74.085.743,04	73.565.337,39	520.405,65
13	Auszahlungen für Transferleistungen	183.937.647	207.271.450,00	210.810.446,27	-3.538.996,27
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	27.204.073	25.105.732,58	23.284.703,81	1.821.028,77
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	43.696.031	48.301.140,00	48.127.067,00	174.073,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.025.354	4.521.400,00	4.675.509,38	-154.109,38
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	41.706,79	46.941,00	231.264,60	-184.323,60
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	381.699.930	425.432.906,62	424.772.656,70	660.249,92
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	12.626.873	2.603.873,38	-1.466.488,75	4.070.362,13
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen <i>davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	8.135.712 783.524	5.131.250,00 774.160,00	10.002.604,67 871.130,63	-4.871.354,67 -36.970,63
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	200	0,00	1.479,00	-1.479,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	102.319	84.700,00	106.181,76	-21.481,76
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	8.238.231	5.215.950,00	10.110.265,43	-4.894.315,43
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.030.674	541.231,79	1.985.140,01	-1.443.908,22
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.872.255	38.070.440,40	21.363.952,84	16.706.487,56
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.732.682	17.464.607,35	11.015.543,74	6.449.063,61
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	111.479	4.000,00	134.150,83	-130.150,83
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	39.747.090	56.080.279,54	34.498.787,42	21.581.492,12
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-31.508.859	-50.864.329,54	-24.388.521,99	-26.475.807,55

30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-18.881.986	-48.260.456,16	-25.855.010,74	-22.405.445,42
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32.604.497	45.112.927,69	28.839.074,59	16.273.853,10
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>	13.048.077 8.445.227	19.032.850,00 14.430.000,00	20.050.145,41 13.287.295,40	-1.017.295,41 1.142.704,60
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	19.556.421	26.080.077,69	8.788.929,18	17.291.148,51
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	674.435	-22.180.378,47	-17.066.081,56	-5.114.296,91
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Liquiditätskrediten)	96.784.016	0,00	114.594.352,18	-114.594.352,18
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	96.935.903	0,00	104.768.492,69	-104.768.492,69
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-151.887	0,00	9.825.859,49	-9.825.859,49
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	6.795.680	7.318.227,76	7.318.227,76	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	522.548	-22.180.378,47	-7.240.222,07	-14.940.156,40
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	7.318.228	-14.862.150,71	78.005,69	-14.940.156,40

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

31.12.2024

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

- 1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte
- 1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Summe 1. Immaterielle Vermögensgegenstände

2. Sachanlagevermögen

- 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- 2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken
- 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen
- 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung
- 2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung
- 2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Summe 2. Sachanlagevermögen

Summe 1. + 2.

3. Finanzanlagevermögen

- 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen
- 3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen
- 3.3 Beteiligungen
- 3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverh.
- 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens
- 3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Summe 3. Finanzanlagen

Summe 1. - 3.

4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Summe 1. - 4.

Anschaffungs-/ Herstellungs- kosten 31.12.2023 €	Zugänge 2024 €	Abgänge 2024 €	Umbuchungen 2024 €	Anschaffungs-/ Herstellungs- kosten 31.12.2024 €	kumulierte Abschreibungen 31.12.2023 €	Zuschreibungen Abgang AfA 2024 €	Abschreibungen 2024 €	Umbuchungen 2024 €	kumulierte Abschreibungen 31.12.2024 €	Buchwert 31.12.2024 €	Buchwert 31.12.2023 €
1.596.598,47 13.250.148,28	260.822,67 2.461.252,60	0,00 0,00	0,00 0,00	1.857.421,14 15.711.400,88	859.895,19 8.892.201,41	0,00 0,00	280.111,95 410.558,47	0,00 0,00	1.140.007,14 9.302.759,88	717.414,00 6.408.641,00	736.703,28 4.357.946,87
14.846.746,75	2.722.075,27	0,00	0,00	17.568.822,02	9.752.096,60	0,00	690.670,42	0,00	10.442.767,02	7.126.055,00	5.094.650,15
109.651.218,59 416.891.344,48 55.635.567,08 3.263.294,86 49.344.950,09 28.182.700,32	254.051,75 566.768,23 635.199,62 8.276,95 7.999.781,81 21.452.278,63	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 13.501.156,38 2.244.992,02 0,00 0,00 -15.746.148,40	109.905.270,34 430.959.269,09 58.515.758,72 3.271.571,81 57.344.731,90 33.888.830,55	0,00 197.694.287,53 25.926.185,62 2.176.902,34 36.602.925,31 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 12.816.299,56 1.198.016,10 67.040,47 4.914.237,59 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 210.510.587,09 27.124.201,72 2.243.942,81 41.517.162,90 0,00	109.905.270,34 220.448.682,00 31.391.557,00 1.027.629,00 15.827.569,00 33.888.830,55	109.651.218,59 219.197.056,95 29.709.381,46 1.086.392,52 12.742.024,78 28.182.700,32
662.969.075,42	30.916.356,99	0,00	0,00	693.885.432,41	262.400.300,80	0,00	18.995.593,72	0,00	281.395.894,52	412.489.537,89	400.568.774,62
677.815.822,17	33.638.432,26	0,00	0,00	711.454.254,43	272.152.397,40	0,00	19.686.264,14	0,00	291.838.661,54	419.615.592,89	405.663.424,77
21.680.265,70 2.042.052,00 134.695,40 457.884,12 1.773.599,24 79.744,83	0,00 0,00 3.431,36 0,00 130.719,47 0,00	0,00 64.515,81 0,00 41.525,96 0,00 13.756,11	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	21.680.265,70 1.977.536,19 138.126,76 416.358,16 1.904.318,71 65.988,72	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	21.680.265,70 1.977.536,19 138.126,76 416.358,16 1.904.318,71 65.988,72	21.680.265,70 2.042.052,00 134.695,40 457.884,12 1.773.599,24 79.744,83
26.168.241,29	134.150,83	119.797,88	0,00	26.182.594,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.182.594,24	26.168.241,29
703.984.063,46	33.772.583,09	119.797,88	0,00	737.636.848,67	272.152.397,40	0,00	19.686.264,14	0,00	291.838.661,54	445.798.187,13	431.831.666,06
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
788.324.898,44	33.772.583,09	119.797,88	0,00	821.977.683,65	272.152.397,40	0,00	19.686.264,14	0,00	291.838.661,54	530.139.022,11	516.172.501,04

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

31.12.2024

Art der Forderung	Stand zum 31.12.2023 €	Stand zum 31.12.2024 €	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	28.289.812,75	31.875.252,65	17.101.018,21	3.534.337,40	11.239.897,04
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.199.707,98	1.814.538,16	1.814.538,16	-	-
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.046.467,37	1.565.915,60	1.565.915,60	-	-
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	885.896,41	181.043,99	181.043,99	-	-
5. Sonstige Vermögensgegenstände	8.804.990,36	9.813.418,40	9.813.418,40	-	-
1. - 5. Gesamt	40.226.874,87	45.250.168,80	30.475.934,36	3.534.337,40	11.239.897,04

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

31.12.2024

Bilanzposition	Stand zum 31.12.2023 €	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses €	Stand zum 01.01.2024	Ergebnis des Geschäftsjahres 2024	nachrichtlich: Ausgleich von Fehlbeiträgen gem. § 25 GemHVO	Stand am 30.12.2024
1.1 Nettoposition	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	38.984.702,65	1.121.376,20	40.106.078,85	-	-	40.106.078,85
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	953.739,51	235.653,07	1.189.392,58	-	-	1.189.392,58
1.3 Ergebnisverwendung						
1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag						
1. Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag Verwendung gem. § 25 (1) GemHVO, gültig ab 13.09.21	1.121.376,20	- 1.121.376,20	-	- 5.794.157,78	-	- 5.794.157,78
2. Außerordentlicher Jahresüberschuss Verwendung gem. § 25 (3) GemHVO, gültig ab 13.09.21	235.653,07	- 235.653,07	-	499.572,19	-	499.572,19
Gesamt	144.311.327,48	0,00	144.311.327,48	-5.294.585,59	0,00	139.016.741,89

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)**

31.12.2024

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
- 2. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen des Landes
- 3. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen von Gemeinden (GV)
- 4. aus maßnahmenbezogenen Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich

Summe 1.1

**1.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich
aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen**

- 1. Allgemeine Investitionspauschale des Landes (AIP)
- 2. Zuteilung aus den Schlüsselzuweisungen des Landes
Zwischensumme 1+2
- 3. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Zuschüsse
- 4. aus dem hessischen Kommunalinvestitionsförderungsgesetz
- 5. aus dem hessischen Digitalpakt
Zwischensumme 3+4
- 6. aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes - Kreditanteil
- 7. aus dem hessischen Sonderinvestitionsprogramm

Summe 1.2

Summe 1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

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 Bereichen

Summe 2 Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich

1. - 2. Gesamt

erhaltene Förderungen	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschuss- einkang (kum.)	kumulierte Auflösungen	Auflösungen	Abgang Auflösung	kumulierte Auflösungen	Buchwert der Förderungen	Buchwert der Förderungen
01.01.2024 €	2024 €	2024 €	2024 €	31.12.2024	01.01.2024 €	2024 €	2024	31.12.2024 €	31.12.2024 €	01.01.2024 €
1.180.150,50	5.634.863,99	0,00	0,00	6.815.014,49	653.709,50	283.513,99	0,00	937.223,49	5.877.791,00	526.441,00
159.275.557,67	1.577.971,11	0,00	0,00	160.853.528,78	82.877.603,77	3.481.074,68	0,00	86.358.678,45	74.494.850,33	76.397.953,90
2.549.431,90	500.000,00	0,00	0,00	3.049.431,90	1.727.054,90	27.557,00	0,00	1.754.611,90	1.294.820,00	822.377,00
469.680,23	34.750,00	0,00	0,00	504.430,23	398.043,23	27.771,00	0,00	425.814,23	78.616,00	71.637,00
163.474.820,30	7.747.585,10	0,00	0,00	171.222.405,40	85.656.411,40	3.819.916,67	0,00	89.476.328,07	81.746.077,33	77.818.408,90
1.256.000,00	0,00	418.000,00	0,00	838.000,00	1.129.700,00	83.800,00	418.000,00	795.500,00	42.500,00	126.300,00
17.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	19.000.000,00	5.800.000,00	1.700.000,00	0,00	7.500.000,00	11.500.000,00	11.200.000,00
18.256.000,00	2.000.000,00	418.000,00	0,00	19.838.000,00	6.929.700,00	1.783.800,00	418.000,00	6.795.500,00	11.542.500,00	11.226.300,00
7.929.255,02	0,00	0,00	0,00	7.929.255,02	5.285.164,02	198.995,00	0,00	5.484.159,02	2.445.096,00	2.644.091,00
6.433.253,01	0,00	0,00	-12.022,31	6.421.230,70	695.456,43	214.041,03	0,00	909.497,46	5.511.733,24	5.737.796,58
85.836,89	988.587,98	0,00	12.022,31	1.086.447,18	10.098,67	36.190,99	0,00	46.289,66	1.040.157,52	75.738,22
6.519.089,90	988.587,98	0,00	0,00	7.507.677,88	206.055,10	250.232,02	0,00	395.787,12	6.551.896,76	5.813.844,80
1.424.225,05	0,00	0,00	0,00	1.424.225,05	567.003,91	47.787,51	0,00	614.791,42	809.433,63	857.221,14
15.393.333,34	0,00	0,00	0,00	15.393.333,34	6.583.727,83	513.111,10	0,00	7.096.838,93	8.296.494,41	8.809.605,51
49.521.903,31	2.988.587,98	418.000,00	0,00	52.092.491,29	20.071.150,86	2.793.925,63	418.000,00	22.447.076,49	29.645.414,80	29.450.752,45
212.996.723,61	10.736.173,08	418.000,00	0,00	223.314.896,69	105.727.562,26	6.613.842,30	418.000,00	111.923.404,56	111.391.492,13	107.269.161,35
2.731,24	0,00	0,00	0,00	2.731,24	2.570,24	161,00	0,00	2.731,24	0,00	161,00
2.731,24	0,00	0,00	0,00	2.731,24	2.570,24	161,00	0,00	2.731,24	0,00	161,00
212.999.454,85	10.736.173,08	418.000,00	0,00	223.317.627,93	105.730.132,50	6.614.003,30	418.000,00	111.926.135,80	111.391.492,13	107.269.322,35

Übersicht über den Stand der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel)

31.12.2024

	Stand zum 31.12.2023 €	Inanspruchnahme 2024 €	Auflösung 2024 €	Zuführung 2024 €	Stand zum 31.12.2024 €
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
1.1 Pensionsrückstellungen davon durch Versorgungsrücklage liquiditäts- gedeckt: 2.251 T€ am Bilanzstichtag	38.938.000,00	0,00	0,00	1.165.000,00	40.103.000,00
1.2 Verpflichtungen für Altersteilzeit	1.019.000,00	0,00	0,00	0,00	1.019.000,00
1.3 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	4.440.000,00	0,00	0,00	545.000,00	4.985.000,00
1.4 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	990.000,00	0,00	0,00	0,00	990.000,00
Summe 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	45.387.000,00	0,00	0,00	1.710.000,00	47.097.000,00
2. Sonstige Rückstellungen					
2.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.791.094,31	1.273.086,19	493.973,43	247.000,00	271.034,69
2.2 Rückstellungen für Brandschutzsanierungen	875.000,00	851.647,23	23.352,77	0,00	0,00
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 Rüdesheim	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 (Personalarückstellungen)	4.024.200,00	860.686,91	17.513,09	2.024.800,00	5.170.800,00
2.4.1 Arbeitszeitguthaben	1.225.000,00	0,00	0,00	769.800,00	1.994.800,00
2.4.2 Lebensarbeitszeitguthaben	351.000,00	0,00	0,00	43.100,00	394.100,00
2.4.3 Leistungsentgelt TVöD §18	878.200,00	860.686,91	17.513,09	1.039.000,00	1.039.000,00
2.4.4 Urlaub	1.570.000,00	0,00	0,00	172.900,00	1.742.900,00
2.5 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	159.404,70	144.539,84	0,00	121.000,00	135.864,86
2.6 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD I.6 IT	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD II.9 Schulen	899.900,00	642.559,85	257.340,15	1.324.500,00	1.324.500,00
2.6.1 Betriebskostenübernahmen/Grundsteuer	268.500,00	205.121,66	63.378,34	309.000,00	309.000,00
2.6.2 Schülerbeförderung	252.000,00	252.000,00	0,00	82.000,00	82.000,00
2.6.3 ausstehende Rechnungen FD I.7	379.400,00	185.438,19	193.961,81	933.500,00	933.500,00
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 Bildung, Familie und Gesundheit	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00	0,00
2.8 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD V.1 Soziales und Pflege	325.000,00	316.438,49	8.561,51	225.000,00	225.000,00
2.9 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD V.2 Jobcenter	9.600,00	9.600,00	0,00	40.000,00	40.000,00
2.10 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD V.3 Flüchtlingsdienst und Migration	571.000,00	482.362,98	88.637,02	770.000,00	770.000,00
2.11 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD II.4 Jugendförderung	1.332.000,00	1.332.000,00	0,00	1.895.000,00	1.895.000,00
2.12 Rückstellungen für Eingliederungshilfen - FD II.8	360.240,00	324.452,95	35.787,05	325.300,00	325.300,00
2.13 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen - FD III öffentliche Ordnung und Gefahrenabwehr	0,00	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00
2.14 Sonstige Rückstellungen	58.630,00	7.632,41	50.997,59	93.100,00	93.100,00
Summe 2. Sonstige Rückstellungen	10.873.169,01	6.316.446,85	976.162,61	7.103.700,00	10.684.259,55
1. - 2. Gesamt	56.260.169,01	6.316.446,85	976.162,61	8.813.700,00	57.781.259,55

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

31.12.2024

Art der Verbindlichkeit	Stand zum 31.12.2023 €	Stand zum 31.12.2024 €	Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr €	von einem bis zu fünf Jahren €	mehr als fünf Jahre €
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	118.727.763,76	132.119.542,94	13.659.735,98	33.445.662,24	85.014.144,72
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	-	10.266.000,00	10.266.000,00	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.945.554,48	4.805.882,59	4.805.882,59	-	-
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.594.649,64	2.584.559,90	2.584.559,90	-	-
5. Verbindlichkeiten aus Steuern	0,85	642,00	642,00	-	-
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie Sondervermögen	167.901,67	100.005,86	100.005,86	-	-
7. Sonstige Verbindlichkeiten	127.420.264,71	124.171.057,56	18.305.507,54	18.411.400,00	87.454.150,02
1. - 6. Gesamt	254.856.135,11	274.047.690,85	49.722.333,87	51.857.062,24	172.468.294,74



RHEINGAU
TAUNUS
KREIS



Jahresabschluss 2024

Anhang

Anhang

für das Haushaltsjahr 2024

I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	2
II. Erläuterungen zur Aktiva der Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2024	8
III. Erläuterungen zur Passiva der Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2024	15
IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024	24
V. Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2024	41
VI. Erläuterungen zur direkten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024	43
VII. Erläuterungen zu den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2024	53
VIII. Sonstige Angaben	54

Die Vermögensrechnung des Rheingau-Taunus-Kreises zum 31. Dezember 2024 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 Nettoposition des Eigenkapitals zum 31.12.2018 zusammengefasst.

In 2023 wurde das Rechnungswesen von SAP auf die modulare, integrierte Finanzwesen-Software Infoma Newsystem umgestellt.

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 Teilherstellungskosten 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 2024 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 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. 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.9 Flüssige Mittel

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

I.10 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

I.11 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 ErgebnISRücklage gem. § 25 GemHVO zugeführt. Zum Bilanzstichtag setzt sich das Eigenkapital daher aus der Nettoposition, den ErgebnISRücklagen und dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2024 zusammen.

I.12 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 Erstbilanzierung 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) und dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvG) erhalten. Von 2019 bis einschliesslich 2024 erhielt der Rheingau-Taunus-Kreis Darlehen aus dem Hessischen Digitalpakt-Schule-Gesetz (HDigSchulG). 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 Gebührenaussgleich (Rettungsdienst) und der Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes (HFAG) (Schulumlage) ausgewiesen.

I.13 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 im Rahmen der haushaltsrechtlichen Vorgaben 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.14 Verbindlichkeiten

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

I.15 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

I.16 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.

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 2024

II.1 Anlagevermögen

II.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Diese Bilanzposition beinhaltet ausschließlich Software-Lizenzen in Höhe von 717 T€ (VJ: 736 T€).

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Bei den geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen handelt es sich um Finanzierungsanteile an investiven Maßnahmen Dritter in Höhe von 6.409 T€ (VJ: 4.358 T€). Die Maßnahmen betreffen Schulen, Kindergärten, Sportanlagen und Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Schuldächern. Neu hinzugekommen sind im Jahr 2024 vor allem Zuwendungen für die Sankt Vincenzstift gGmbH, Rüdesheim (2.200 T€), für den Ausbau von Buchhaltestellen des Gymnasiums Taunusstein-Bleidenstadt (71 T€), sowie Erhöhungen für den Naturpark Rhein-Taunus (83 T€) und für den Kunstrasenplatz des TuS Breithardt (30 T€).

II.1.2 Sachanlagen

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	T€	T€
unbebaute Grundstücke	119	119
bebaute Grundstücke	109.682	109.428
grundstücksgleiche Rechte	<u>104</u>	<u>104</u>
	<u>109.905</u>	<u>109.651</u>

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurde ein weiteres Grundstück der ehemaligen Taunuskaserne in Heidenrod-Kemel mit einem Buchwert von 254 T€ gekauft. Dies grenzt an das in 2023 erworbene Grundstück an und dient als Erweiterung.

Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	T€	T€
Betriebsgebäude	207.124	205.134
Verwaltungsgebäude	12.209	12.907
andere Bauten	854	882
Grundstückseinrichtungen	66	71
Wohngebäude	<u>196</u>	<u>203</u>
	<u>220.449</u>	<u>219.197</u>

In der Bilanzposition 'Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken' wurden insgesamt Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 14.068 T€ aktiviert bzw. nachaktiviert. Davon entfallen für die Generalsanierung der Dreifeldsporthalle der Gesamtschule Taunusstein-Hahn 5.895 T€, für die Generalsanierung des BT A der Grundschule Taunusstein-Wehen 4.848 T€, für die Generalsanierung der Grundschule Aarbergen-Kettenbach 2.850 T€ und für die Generalsanierung der Sporthalle des Gymnasiums Taunusstein-Bleidenstadt 155 T€. Außerdem wurde in der Grundschule Eltville ein klimafreundlicher Schulhof für 191 T€ errichtet. Für diese genannten Sanierungen erhielt der Kreis im Vorjahr und im Haushaltsjahr Fördermittel.

Die Bilanzposition wurde um planmäßige Abschreibungen (12.816 T€) reduziert. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen. Die starke Erhöhung der Abschreibung zum Vorjahr (7.042 T€) ergibt sich aus den in 2023 aus Leasingverträgen übernommenen fünf Schulgebäuden, auf die eine Abschreibung im Haushaltsjahr über 5.533 T€ entfällt.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Bei den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen handelt es sich mit 31.392 T€ (VJ: 29.709 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 2024 wurden u. a. die Kreisstraße K 666 der Ortsdurchfahrt Lindschied (938 T€), die K 715 in Bermbach (765 T€), die K 672 zur L 3035 in Hilgenroth (688 T€) aktiviert. Für die im Vorjahr fertig gestellten Projekte, wie der erste Bauabschnitt der K 984 der Ortsdurchfahrt Marienthal (285 T€) und die K 630 (110 T€) erfolgten weitere Aktivierungen.

Für die Ortsdurchfahrt der K 672 hat der Kreis 381 T€ Investitionsförderungen des Landes Hessen für den Kreisstraßenbau erhalten und in den Sonderposten passiviert. Die Förderung über 414 T€ erhielt der Kreis für die Ortsdurchfahrt Lindschied der K 666 bereits im Vorjahr. Für die K 715 und die K 984 erhalten wir keine Förderung.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Heizungs- und Lüftungsanlagen der Schulen und der Verwaltung in Höhe von 1.028 T€ (VJ: 1.086 T€).

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Bilanzposition ‚Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung‘ in Höhe von 15.828 T€ (VJ: 12.742 T€) setzt sich überwiegend zusammen aus Büromaschinen und EDV-Ausstattung (6.965 T€), geringwertigen Wirtschaftsgütern (3.866 T€), Büro- und Schulmobiliar (2.728 T€) sowie dem Fuhrpark (1.307 T€).

Zugänge gab es in Höhe von 8.000 T€. Große Investitionsprojekte waren hier der Digitalpakt 2019-2024 (3.532 T€), die Einrichtung nach Sanierung der Berufsschule Geisenheim (1.055 T€) und die Erweiterung des Wechselladersystems Brand- und Katastrophenschutz (275 T€). Die Mittel wurden überwiegend in EDV-Geräte und geringwertige Wirtschaftsgüter investiert. Die Bilanzposition wurde um planmäßige Abschreibungen (4.914 T€) reduziert.

Bis 2022 erfolgte eine Inventarisierung geringwertiger Wirtschaftsgüter zwischen 150 € und 1.000 € netto. Ab 2023 wird für geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 250 € und 1.000 € netto ein Sammelposten gebildet.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bei den geleisteten Anzahlungen und den Anlagen im Bau in Höhe von 33.889 T€ (VJ: 28.183 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 (16.638 T€)
- Generalsanierung BT III der Beruflichen Schule Taunusstein-Hahn (3.543 T€)
- Raumerweiterung und Neubau der Grundschule Bleidenstadt (3.006 T€)
- Neubau Mensa und Betreuungsgebäude der Gesamtschule Niedernhausen (2.450 T€)
- Neubau des Betreuungsgebäudes der Grundschule Bärstadt (2.350 T€)
- Generalsanierung BT A und B des Gymnasiums Geisenheim (1.498 T€)
- Generalsanierung der Grundschule Hattenheim (1.232 T€)
- Neubau Raumerweiterung der Grundschule Bad Schwalbach (656 T€)
- Verschiedene andere Bau- und Einrichtungsmaßnahmen (787 T€)
- Kreisstraße K 683 Unterdorf aus dem Kreisstraßensanierungsprogramm (546 T€)
- K 984 I.2. Bauabschnitt der Ortsdurchfahrt Marienthal aus dem Kreisstraßensanierungsprogramm (496 T€)
- Verschiedene Kreisstraßenbaumaßnahmen (249 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 21.064 T€)
- Die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH mit 26 T€ (Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12. des Vorjahres 5.876 T€)
- Den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft mit 2.787 T€ (Eigenkapital des EAW zum 31.12. des Vorjahres 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 vor.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen belaufen sich auf 1.978 T€ (VJ: 2.042 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 139 T€ (VJ: 204 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 138 T€ (VJ: 135 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€)
- PD Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin (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 2024 gab es eine neue Beteiligung bei der PD Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin in Höhe von 3 T€.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Die Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, belaufen sich am Bilanzstichtag auf 416 T€ (VJ: 458 T€). Zum 31. Dezember 2024 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 1.904 T€ (VJ: 1.774T€) 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 2024 beträgt 2.251 T€.

Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)

Die sonstigen Ausleihungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	T€	T€
Ausleihungen	61	75
Genossenschaftsanteile und sonstige Mitgliedschaftsrechte	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>66</u>	<u>80</u>

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich u. a. mit 27 T€ um Ausleihungen an das Otto-Fricke-Krankenhaus, Ausleihungen an die Stadt Geisenheim in Höhe von 21 T€ sowie um Ausleihung an den Verein Regionalentwicklung Taunus e. V. in Höhe von 5 T€, welche im Haushaltsjahr 2024 planmäßig getilgt wurden. Das Darlehen der Stadt Oestrich-Winkel (VJ: 7 T€) wurde im Haushaltsjahr vollständig abgelöst.

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€ (2022: 178.169 T€). Der aktuelle Geschäftsbericht der Nassauischen Sparkasse 2024 liegt zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung des Rheingau-Taunus-Kreises noch nicht vor. Eine Zuschreibung erfolgte wie in den vergangenen Jahren nicht.

II.2 Umlaufvermögen

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 31.876 T€ (VJ: 28.290 T€) bestehen überwiegend gegenüber dem Land Hessen (26.495 T€).

Diese betreffen mit 15.658 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 5.892 T€ betreffen die Bundeserstattung zur Grundsicherung und 4.039 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 (3.929 T€) Rechnung getragen.

Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben und Umlagen belaufen sich auf 1.815 T€ (VJ: 1.200 T€) nach Abzug der notwendigen Wertberichtigungen in Höhe von 881 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 1.566 T€ (VJ: 1.046 T€) beinhalten Forderungen aus Nutzungsentgelten, dem Verkauf des Jahrbuchs und Ähnlichem. Dem Ausfallrisiko wurde mit der Bildung von Wertberichtigungen (509 T€) Rechnung getragen.

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

Diese Forderungen belaufen sich auf 181 T€ (VJ: 886 T€) und betreffen Forderungen aus Personal- und Verwaltungskosten i. H. v. 69 T€ gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft, Aarbergen, mit 57 T€ Forderungen gegenüber dem Zweckverband Naturpark, Idstein, und 40 T€ Forderungen gegenüber der RTV Rheingau-Taunus-Verkehrs-Ges. mbH, Taunusstein.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 9.813 T€ (VJ: 8.805 T€). Sie betreffen in Höhe von 7.611 T€ die Forderungen aus Unterhaltsansprüchen an bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete nach § 7 UVG. Die Verbindlichkeit zur Weiterleitung an das Land Hessen ist bei den sonstigen Verbindlichkeiten passiviert.

Bei den übrigen sonstigen Forderungen handelt es sich hauptsächlich mit 2.001 T€ um die Forderungen aus der Vollstreckung externer Amtshilfeersuchen Dritter. Die Passivierung der Verbindlichkeiten zur Weiterleitung erfolgte bei den korrespondierenden sonstigen Verbindlichkeiten. Ab dem Bilanzierungsjahr 2023 wurden diese Forderungen in die Finanzbuchhaltung integriert.

Dem Ausfallrisiko wurde mit Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (3.273 T€) Rechnung getragen.

II.2.4 Flüssige Mittel

Hierbei handelt es sich um Kontokorrentguthaben, Fest- und Termingelder in Höhe von 78 T€ (VJ: 7.318 T€) zum Bilanzstichtag. Dem stehen 10.266 T€ (VJ: 0 €) Liquiditätskredit entgegen, die bei „III.4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten“ ausgewiesen werden.

Der Mindestzahlungsmittelbestand nach § 106 Abs. 1 HGO ist nicht vorhanden.

II.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	T€	T€
Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B		
Ansparraten	780	920
Sonderbeiträge	41	63
Sozialhilfe- und andere Transferleistungen für Januar 2025	8.566	8.285
Beamtenbezüge für Januar 2025	208	191
	<u>9.595</u>	<u>9.459</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 2024 vorgenommene Auszahlungen, welche den Monat Januar 2025 betreffen.

III. Erläuterungen zur Passiva der Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2024

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 2023 wurden der Ergebnistrücklage zugeführt. Um die Zusammensetzung des Eigenkapitals und die zeitliche Entwicklung übersichtlicher darzustellen ist dem Jahresabschluss ein Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2024 beigelegt.

Das Eigenkapital setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	T€	T€
Nettoposition	103.016	103.016
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital		
- Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	40.106	38.954
- Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	<u>1.190</u>	<u>954</u>
	<u>41.296</u>	<u>39.938</u>
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
- ordentlicher Jahresfehlbetrag (VJ: ordentlicher Jahresüberschuss)	- 5.794	1.121
- außerordentlicher Jahresüberschuss	<u>499</u>	<u>236</u>
	<u>- 5.295</u>	<u>1.357</u>
	<u>139.017</u>	<u>144.311</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 2023. Sie wurden durch Zuführungen aus dem Ergebnisvortrag unter Anwendung der Ausgleichsregeln nach §§ 24 und 25 der GemHVO in der bis zum 31.12.2024 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 Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2024 ergibt sich aus dem ordentlichen Jahresfehlbetrag (5.794 T€) und dem außerordentlichen Jahresüberschuss (499 T€). Er beläuft sich insgesamt auf 5.295 T€.

III.2 Sonderposten

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

Ab dem Haushaltsjahr 2023 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.

Die Sonderposten vom öffentlichen Bereich über 111.391 T€ (VJ: 107.269 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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	T€	T€
Sonderposten – öffentlicher Bereich		
nicht rückzahlbare, maßnahmenbezogene Zuweisungen		
nicht rückzahlbare Zuweisungen des Bundes	5.878	526
nicht rückzahlbare Zuweisungen des Landes	74.495	76.398
nicht rückzahlbare Zuweisungen von Gemeinden	1.295	822
nicht rückzahlbare Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	78	72
	<u>81.746</u>	<u>77.818</u>
bedingt rückzahlbaren, maßnahmenbezogenen Zuweisungen		
Allgemeine Investitionspauschalen des Landes *	43	126
investiver Anteil an Schlüsselzuweisungen des Landes *	11.500	11.200
Zuweisungen des Bundes - Zukunftsinvestitionsprogramm		
- Kreditanteil / Tilgungsübernahme (ZIG)	809	857
- Zuschüsse	2.445	2.644
Zuweisungen des Landes Hessen aus Tilgungsübernahmen		
- Hessisches Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	8.296	8.810
- Hessische Kommunalinvestitionsprogramme (KIP)	5.524	5.738
- Digitalpakt	<u>1.028</u>	<u>76</u>
	<u>29.645</u>	<u>29.451</u>
	<u>111.391</u>	<u>107.269</u>

* bis einschließlich 2022 in den sonstigen Sonderposten enthalten

Neu hinzu kamen im Jahr 2024 8.736 T€ maßnahmenbezogene Zuweisungen. Sie betreffen unter anderem das Kommunale Investitionsprogramm II (KIP II) für die Grundschule Taunusstein-Wehen (514 T€), für die Dreifeldsporthalle der Gesamtschule Taunusstein-Hahn (212 T€) und für die Grundschule Aarbergen-Kettenbach (110 T€). Weiterhin betreffen sie den Digitalpakt für Schulen für 2023 und 2024 (6.583 T€), Zuweisungen für die Kreisstraße K 672 Hilgenroth aus dem Kreisstraßensanierungsprogramm (380 T€), die Landeszuwendungen für die Digitalisierung für den öffentlichen Gesundheitsdienst (180 T€) sowie Zuweisungen für den Ausbau des klimafreundlichen Schulhofs der Grundschule Eltville (165 T€). Außerdem erhielt der Kreis für den Neubau der Mensa und der Betreuung der Gesamtschule Niedernhausen 500 T€ von der Gemeinde Niedernhausen.

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 2024 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 155 T€ (VJ: 409 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 2024 gab es in dieser Bilanzposition keine Zuführung. Der Ausgleichsbetrag für 2022 in Höhe von 2.750 T€ wurde zu Gunsten des Produktbereichs Schulen aufgelöst. Außerdem wurde bereits in diesem Haushaltsjahr ein zusätzlicher Teilbetrag i. H. v. 59 T€ aus der Schulumlage 2023 aufgelöst. Dies war aufgrund von Mehraufwendungen notwendig. Der Sonderposten beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.701 T€.

III.3 Rückstellungen

III.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen haben zum 31.12.2024 einen Buchwert in Höhe von 47.097 T€ (VJ: 45.387 T€) und setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	T€	T€
Pensionsrückstellungen	40.103	38.938
Verpflichtungen für Altersteilzeit	1.019	1.019
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	4.985	4.440
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	990	990
	<u>47.097</u>	<u>45.387</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 2024 angegebene Abzinsungsfaktor beträgt 1,90 %. Daraus ergäben sich Rückstellungen in Höhe von 64.271 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 2.251 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 2024 weiterhin 6,1 % der umlagepflichtigen Bezüge in Höhe von 44.204 T€ (VJ: 37.538 T€). Weitere 0,9 % der Umlage waren von den Beschäftigten zu zahlen. Der Bemessungssatz der zu entrichtenden Sanierungsumlage an die ZVK betrug im Jahr 2024 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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	T€	T€
Unterlassene Instandhaltung	271	1.791
Unterlassene Brandschutzsanierung	0	875
Rückstellungen für drohende Verluste	396	396
Personalverpflichtungen	5.171	4.024
Rückstellungen für Prozesskosten	135	159
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	4.618	3.569
Sonstige Rückstellungen	<u>93</u>	<u>59</u>
	<u>10.684</u>	<u>10.873</u>

Im Vergleich zum Vorjahr sind die sonstigen Rückstellungen insgesamt um 189 T€ gesunken. Hauptsächlich hierfür ist die Abnahme der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (1.520 T€) und die Abnahme bei den Rückstellungen für Brandschutzsanierung (875 T€). Gegenläufig wirkt sich die Zunahme im Personalbereich (1.147 T€) bei den Leistungsentgelt TVöD und bei den Arbeitszeit- und Urlaubsguthaben aus. Außerdem erhöhten sich die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen für die Jugendförderung (563 T€), für die Schulen (425 T€) und im Bereich Flüchtlingsdienst und Migration (199 T€).

Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen betreffen unter anderem die Bereiche Jugendförderung (1.895 T€), die Eingliederungshilfe nach dem Bundesteilhabegesetz (325 T€), den Bereich Flüchtlingsdienst und Migration (770 T€) und den Fachdienst Soziales und Pflege (225 T€). Für den Schulbetrieb wurden 1.325 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 132.120 T€ (VJ: 118.728 T€), wovon 116.707 T€ Kreditinstitute und 15.413 T€ öffentliche Kreditgeber betreffen. Die Kredite von öffentlichen Kreditgebern sind hauptsächlich Darlehen aus den Hessischen Investitionsfonds Abt. A und B sowie Darlehen der KfW.

Seit dem Haushaltsjahr 2023 wird die Verbindlichkeit aus einem Darlehen der KfW über 2.413 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 217 T€ werden anstatt bei den Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen. Der Bilanzausweis folgt damit statistischen Vorgaben.

Die Zunahme der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten über 13.392 T€ resultiert neben der regelmäßigen Tilgung (15.447 T€) aus der Neuaufnahme von drei Darlehen vom Kapitalmarkt (24.000 T€) und einer Umschuldung (2.160 T€) sowie fünf Darlehen aus dem Digitalpakt-Programm (1.449 T€). Außerdem wurde ein Darlehen in Höhe von 1.230 T€ aus dem hessischen Investitionsfond aufgenommen.

Die künftigen Tilgungen erfolgen kurzfristig (13.660 T€), mittelfristig (33.446 T€) und langfristig (85.014 T€).

III.4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Zum Bilanzstichtag hat der Rheingau-Taunus-Kreis Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten i. H. v. 10.266 T€ (VJ: 0) und erfüllt somit nicht die Vorschriften des § 106 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 31.12.2024 auf 110.468 T€ (VJ: 115.071 T€).

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

Diese Verbindlichkeiten in Höhe von 4.806 T€ (VJ: 4.946 T€) setzen sich mit 2.910 T€ (VJ: 2.913 T€) aus Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sowie Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 637 T€ (VJ: 38 T€) zusammen. Darüber hinaus beinhalten sie die Verwahrgelder des Fachbereichs II in Höhe von 1.259 T€ (VJ: 1.995 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 2.585 T€ (VJ: 3.595 T€).

III.4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern

Die Bilanzposition weist zum Bilanzstichtag einen Saldo über 1 T€ (VJ: 0) aus. Es handelt sich ausschließlich um Verbindlichkeiten für Kfz-Steuer.

III.4.9 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 100 T€ (VJ: 168 T€) und beinhaltet vor allem die Verbindlichkeiten gegenüber der ProJob Rheingau-Taunus GmbH, Taunusstein (90 T€).

Diese Verbindlichkeiten wurden bis Ende Februar 2025 vollständig beglichen.

III.4.10 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten über 124.171 T€ (VJ: 127.420 T€) handelt es sich mit 110.468 T€ (VJ: 115.071 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 7.631 T€ (VJ: 6.920 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 1.317 T€ Zinsverbindlichkeiten ausgewiesen, von denen 514 T€ (VJ: 646 T€) die noch verbleibenden Sonderbeiträge für Darlehen nach dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B zeigen. Die weiteren Zinsverbindlichkeiten in Höhe von 803 T€ (VJ: 896 T€) betreffen sowohl Investitions- als auch Kassenkredite. Hierin sind 784 T€ Zinsverbindlichkeiten aus dem Schutzschirmprogramm des Landes Hessen enthalten, für die eine Forderung aus Zinsdiensthilfe in Höhe von 784 T€ an das Land ausgewiesen wird.

Außerdem wurden aufgrund der Systemintegration der Vollstreckung im Vorjahr erstmalig Verbindlichkeiten zur Weiterleitung aus der Vollstreckung passiviert. Diese betragen im Bilanzjahr 1.945 T€ (VJ: 1.156 T€). Für die Forderung aus der Vollstreckung wurde ein Posten bei den übrigen sonstigen Forderungen über 2.001 T€ gebildet.

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten (2.810 T€) betreffen vor allem ausstehende Weiterleitungen und ausstehende Rückzahlungen, Verwahrgelder und Sicherheitseinbehalte.

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Gesamtbetrag 31.12.2024 T€	Restlaufzeit		
		< 1 Jahr T€	von 1 bis 5 Jahre T€	> 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	132.120	13.660	33.446	85.014
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	10.266	10.266	0	0
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.806	4.806	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.585	2.585	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	100	100	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	124.171	18.306	18.411	87.454
	274.048	49.723	51.857	172.468

III.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	31.12.2024 T€	31.12.2023 T€
Integrationsgeld FD Migration	0	4.538
Entschädigungen Deutsche Bahn für Brückenbauwerke	426	434
Kommunalisierte Landesmittel	247	276
Mietvorauszahlung Stadt Eltville für die Turnhalle Hattenheim	230	245
sonstige passive Rechnungsabgrenzungen	<u>66</u>	<u>68</u>
	969	5.561

Das 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 wurde, wurde vollständig aufgelöst (4.538 T€).

Bereitgestellte und nicht verausgabte kommunalisierte Landesmittel des Vorjahres in Höhe von 276 T€ wurde ebenfalls aufgelöst. Gleichzeitig wurde ein neuer passiver Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 246 T€ gebildet, der für das Jahr 2025 zur Verfügung steht.

Die übrigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten im Wesentlichen die Mietvorauszahlungen der Stadt Eltville für die Turnhalle in Hattenheim mit einer Restlaufzeit von 15 Jahren (230 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 (426 T€) sowie die Kanalablöse an der Kreisstraße K 638 in Walluf mit einer Laufzeit von 50 Jahren (66 T€).

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

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024

IV.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	<u>176</u>	<u>66</u>	<u>165</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 (74 T€), Zuwendungen der RTK Holding für das Beteiligungsmanagement (40 T€), amtsärztliche Dienstleistungen (29 T€), den Verkauf von Jahrbüchern des Rheingau-Taunus-Kreises und Entgelte für die darin enthaltenen Werbeanzeigen (13 T€) sowie Prüfgebühren der Revision (5 T€).

IV.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Gebühren nach HVwKostG	5.632	5.719	8.425
Rettungsdienstgebühren	2.331	2.565	2.232
Baugenehmigungsgebühren	1.525	1.950	1.455
Prüfungsgebühren	172	403	269
öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	156	150	148
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	66	48	39
sonstige Verwaltungsgebühren	<u>51</u>	<u>45</u>	<u>132</u>
	<u>9.933</u>	<u>10.880</u>	<u>12.700</u>

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 2.766 T€ über den Erträgen des Vorjahres. Die Veränderungen resultieren überwiegend aus den Gebühren nach dem hessischen Verwaltungskostengesetz (HVwKostG). Hier sind die Erträge im Vergleich zum Vorjahr um 2.794 T€ gestiegen.

Im Vergleich zu den für 2024 fortgeschriebenen Planansätzen wurden 1.819 T€ mehr eingenommen. Mehrerträge gegenüber dem Planansatz wurden bei den Gebühren nach dem hessischen Verwaltungskostengesetz (HVwKostG) in Höhe von 2.706 T€ und bei den sonstigen Verwaltungsgebühren in Höhe von 87 T€ erzielt. Dies resultiert weitestgehend aus dem Zulsassungsbereich (2.489 T€). Gegenläufig sind insbesondere die Erträge bei der Bauaufsicht (-495 T€), die Erträge bei den Rettungsdienstgebühren (-333 T€) sowie die Prüfungsgebühren (-134 T€).

IV.3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

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

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Kostenerstattungen vom Bund	0	0	88
Kostenerstattungen vom Land	3.765	6.904	7.754
Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	701	840	565
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	245	231	381
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	221	130	198
Erstattung von Telefon-/Faxgebühren und Kopierkosten	30	80	1
sonstige Kostenerstattungen	<u>431</u>	<u>185</u>	<u>222</u>
	<u>5.394</u>	<u>8.370</u>	<u>9.209</u>

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.816 T€ gestiegen. Dies resultiert fast vollständig aus den Kostenerstattungen des Landes (3.989 T€), wobei in diesem Haushaltsjahr die Erträge aus UVG (3.312 T€) aufgrund statistischer Anforderungen erstmalig in dieser Position ausgewiesen werden. Bisher wurden sie unter „IV. 6 Erträge aus Transferleistungen“ dargestellt. Bei den sonstigen Kostenerstattungen entfällt gegenüber dem Vorjahr die Erstattung für Zensus (253 T€).

Die Kostenerstattungen des Landes über 7.754 T€ ergeben sich größtenteils aus den Erträgen aus dem UVG (3.312 T€), aus Gesundheitsangelegenheiten (1.719 T€) und aus dem Produktbereich Sicherheit und Ordnung für die Kommunalisierung der ehemaligen Landesbehörden (1.175 T€).

Verglichen mit den fortgeschriebenen Ansätzen wurden 839 T€ mehr 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>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Erträge aus Kreisumlage	97.322	106.445	106.445
Erträge aus Schulumlage	<u>68.346</u>	<u>72.903</u>	<u>72.903</u>
	<u>165.668</u>	<u>179.348</u>	<u>179.348</u>

Für die Kreisumlage galt im zurückliegenden Haushaltsjahr ein Hebesatz von 31,76 % (2023: 29,08 %). Die Schulumlage wurde von 20,44 % auf 21,77 % in 2024 erhöht.

Saldierte und im Vergleich mit dem Vorjahr ergaben sich Mehrerträge von 13.680 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>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	8.362	5.585	7.590
Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	3.876	4.255	5.201
Erträge aus der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung	20	20	61
Erträge aus der Erstattung von sozialen Leistungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	<u>107.543</u>	<u>123.009</u>	<u>123.843</u>
	<u>119.801</u>	<u>132.869</u>	<u>136.695</u>

Die Transferleistungserträge resultieren unter anderem aus der Produktgruppe JobCenter (95.451 T€) und den Bundeserstattungen für die Grundsicherung (24.003 T€).

Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus Transferleistungen um 16.894 T€ gestiegen. Davon wurden bei den Bundeserstattungen für die Grundsicherung Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 3.229 T€ erzielt. Im Bereich des Jobcenters betrugen die Mehrerträge 13.370 T€. Die Erträge aus UVG werden in diesem Haushaltsjahr neu unter „IV. 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen“ ausgewiesen.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Ansatz liegen die Erträge aus Transferleistungen um 3.826 T€ über dem geplanten Wert. Dies resultiert überwiegend aus dem Produktbereich JobCenter (1.683 T€ über Plan) und bei der Grundsicherung (1.137 T€ über Plan). Dem stehen jeweils entsprechend mehr Aufwendungen entgegen. Weitere Abweichungen sind im Bereich UVG (560 T€ über Plan).

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>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Allgemeine Zuweisungen vom Bund	0	1.180	3
Erträge aus Schlüsselzuweisungen	57.913	58.431	58.431
Erträge aus Bedarfszuweisungen des Bundes nach LAF und ERP	124	220	118
Erträge aus sonstigen Zuweisungen des Landes und anderer Bereiche	5.425	5.373	5.444
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	21.788	22.692	20.675
Zinsdiensthilfen	<u>1.368</u>	<u>1.455</u>	<u>1.376</u>
	<u>86.618</u>	<u>89.351</u>	<u>86.047</u>

Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke um 571 T€ gesunken. Dies resultiert aus gegenläufigen Entwicklungen. Einerseits reduzierten sich die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land gegenüber dem Vorjahr um 4.456 T€. Andererseits erhöhten sich die Erträge auf Auflösung der PRAP aus zweckgebundenen Zuweisungen in Höhe von 3.201 T€, was überwiegend aus einer Auflösung von Bundesmitteln (4.538 T€) resultiert. Außerdem sind die Schlüsselzuweisungen, die der Kreis vom Land Hessen gemäß Festsetzung des HMdF vom 8. Oktober 2024 erhielt, um 519 T€ gegenüber Vorjahr gestiegen. (2024: 58.431 T€, VJ: 57.913 T€).

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

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Planansatz erhielt der Landkreis 3.304 T€ weniger Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke, was hauptsächlich den Bereich Migration betrifft. Die geplanten Erträge für den Pakt des ÖGD sind bei ‚IV.3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen‘ ausgewiesen.

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>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	<u>9.312</u>	<u>9.554</u>	<u>9.677</u>

Die Position ‚Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen‘ hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 365 T€ erhöht.

Die Erträge liegen um 122 T€ über dem fortgeschriebenen Planansatz. Dies resultiert aus dem Digitalpakt und der Auflösung der Rettungsdienstgebühren.

Zum Ausgleich des Produktbereiches 03 Schule wird eine kostendeckende Schulumlage erhoben. Übersteigen in einem Haushaltsjahr die Erträge der Umlage die zum Ausgleich erforderlichen Werte, wird der Unterschiedsbetrag einem Sonderposten zugeführt und im nächst möglichen Haushaltsjahr ertragswirksam aufgelöst (§ 41 Abs. 8 GemHVO). Im aktuellen Haushaltsjahr verblieb in diesem Produktbereich ein auszugleichender Restaufwand in Höhe von 59 T€. Analog zur Vorgehensweise der Einstellung in den Sonderposten bei Überschüssen, wurde hier die Unterdeckung erstmals aus dem vorhandenen Sonderposten entnommen. Der verbliebende Sonderposten in Höhe von 1.701 T€ wird planmäßig in 2025 aufgelöst.

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>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	3.035	6.522	6.865
Nebenerlöse aus Nebentätigkeiten	0	2	2
Andere sonstige Nebenerlöse	289	151	309
Erträge aus Wahlleistungen	20	21	19
Andere sonstige betriebliche Erträge	145	0	411
Erträge aus Schadenersatzleistungen	150	0	231
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen	<u>1.848</u>	<u>0</u>	<u>482</u>
	<u>5.488</u>	<u>6.696</u>	<u>8.319</u>

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 sind 2.831 T€ sonstige ordentliche Erträge mehr erzielt worden. Dies resultiert aus dem Anstieg um 3.831 T€ bei den Nebenerlösen aus Vermietung und Verpachtung, welche hauptsächlich aus dem Bereich der Migration stammen (+ 3.826 T€). Reduzierungen ergaben sich bei den Auflösungen von Rückstellungen (- 1.366 T€).

Verglichen mit den fortgeschriebenen Ansätzen wurden 1.623 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 482 T€ belaufen. Die Auflösung der Vorjahresrückstellungen wird erst im Rahmen des Jahresabschlusses festgestellt. Außerdem liegen die Erträge aus Vermietung und Verpachtung 343 T€ über dem fortgeschriebenen Planansatz, was überwiegend auf den Fachdienst Migration und die Unterbringung von Asylbewerbern zurückzuführen ist. Die sonstigen betrieblichen Erträge über 297 T€ aus der Auflösung aus Verwahrkonten und die Erträge aus Schadensersatzleistungen über 231 T€ weisen ebenfalls einen Planansatz von 0 auf.

IV.10 Summe der ordentlichen Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9) beträgt 442.160 T€. Sie liegt um 5.025 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (437.135 T€) und um 39.770 T€ über dem Vorjahreswert (402.390 T€).

IV.11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Personalaufwand für tariflich Beschäftigte			
Vergütung tariflich Beschäftigte	37.628	41.785	43.365
Sonderzuwendung	2.097	3.285	2.504
Vergütung an Auszubildende	<u>150</u>	<u>236</u>	<u>151</u>
	<u>39.875</u>	<u>45.306</u>	<u>46.020</u>
Personalaufwand für Beamte			
Dienstbezüge für Beamte	3.008	3.264	3.157
Sonderzuwendung	143	167	147
Sonstige Aufwendungen mit Bezügecharakter	<u>6</u>	<u>38</u>	<u>3</u>
	<u>3.157</u>	<u>3.469</u>	<u>3.307</u>
soziale Abgaben	11.326	13.465	13.391
übrige sonstige Personalaufwendungen	<u>160</u>	<u>277</u>	<u>180</u>
	<u>11.487</u>	<u>13.742</u>	<u>13.571</u>
	<u>54.519</u>	<u>62.517</u>	<u>62.898</u>

Verglichen mit den Vorjahreswerten erhöhen sich die Personalaufwendungen um insgesamt 8.379 T€. Die Aufwandserhöhung für tariflich Beschäftigte in Höhe von 6.145 T€ beruht unter anderem auf den Vereinbarungen der Tarifrunde des TVöD 2023. Auch ist die Zahl der tariflich Beschäftigten im Jahr 2024 von 912 auf 980 gestiegen. In der Folge erhöhen sich auch die sozialen Abgaben um 2.064 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen für das Haushaltsjahr 2024 sind die Personalaufwendungen um 380 T€ höher als geplant, wobei der ursprüngliche Planansatz im laufenden Jahr um 800 T€ erhöht wurde,

IV.12 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Versorgungsbezüge Beamte	300	1.320	286
Aufwendungen für Versorgungs-, Pensions- und Unterstützungskassen	2.033	2.264	2.327
Zuführung Pensionsrückstellungen	<u>1.646</u>	<u>0</u>	<u>1.710</u>
	<u>3.979</u>	<u>3.584</u>	<u>4.323</u>

Im Vergleich zum Jahr 2023 sind die Versorgungsaufwendungen um 344 T€ gestiegen. Dies betrifft vor allem die Aufwendungen für die Pensions- und Unterstützungskasse KDZ. Eine

Zuführung zu den Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen wurden, analog 2023, für 2024 ebenfalls nicht vorgenommen.

Die Versorgungsaufwendungen liegen 740 T€ über dem für 2024 fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Im laufenden Haushaltsjahr wurde der ursprüngliche Planansatz um 1.000 T€ erhöht. Die Abweichung resultiert aus der Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen gemäß Prognose der KBVK in Höhe von 1.710 T€. Gegenteilig wirkt sich die Reduzierung der Beamtenbezüge in Höhe von 1.034 T€ gegenüber dem Planansatz aus.

IV.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Aufwendungen für Material, Energie und Sonstiges			
Verbrauchsmaterial	869	1.329	912
Betriebsstoffe	10	43	52
Energie, Wasser und Abwasser	5.295	7.987	7.398
Reparatur und Instandhaltung	215	220	246
Berufskleidung und sonstiger Materialaufwand	<u>1.068</u>	<u>1.040</u>	<u>754</u>
	<u>7.458</u>	<u>10.619</u>	<u>9.362</u>
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Fremdleistungen	21.584	21.234	22.041
Fremdinstandhaltung	8.532	8.199	7.382
Sonstige bezogene Leistungen	<u>5.476</u>	<u>3.477</u>	<u>5.866</u>
	<u>35.592</u>	<u>32.910</u>	<u>35.289</u>
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			
Miete und Leasing	19.390	19.300	18.986
Inanspruchnahme von Rechten	<u>4.144</u>	<u>5.940</u>	<u>5.109</u>
	<u>23.535</u>	<u>25.240</u>	<u>24.095</u>
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung			
Kommunikation, Dokumentation, Information	1.345	2.070	1.450
Fort- und Weiterbildung	<u>369</u>	<u>722</u>	<u>546</u>
	<u>1.714</u>	<u>2.792</u>	<u>1.996</u>
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen			
Versicherungen	1.537	1.916	1.952
Beiträge und Sonstiges	<u>2.655</u>	<u>609</u>	<u>473</u>
	<u>4.191</u>	<u>2.525</u>	<u>2.425</u>
	<u>72.489</u>	<u>74.086</u>	<u>73.167</u>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Jahr 2024 insgesamt um 677 T€ gestiegen. Dies resultiert aus gegenläufigen Entwicklungen. Einerseits erhöhten sich die Sachaufwendungen im Produktbereich 05 Soziale Leistungen um 3.647 T€ (2024: 24.671 T€; VJ: 21.024 T€) und im Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung um 1.052 T€ (2024: 4.676 T€, VJ: 3.624 T€). Andererseits reduzierten sich die Aufwendungen um 3.664 T€ im Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben (2024: 33.667 T€, VJ: 37.331 T€), was u.a. an der nicht erfolgten Einstellung des Sonderpostens nach § 50 Abs. 3 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes (HFAG) (Schulumlage; VJ: 1.760 T€) liegt. Da die erhobene Schulumlage nicht ausreichte, um den Produktbereich 03 auszugleichen, wurde erstmals eine Teilauflösung in Höhe von 59 T€ der Schulumlage aus 2023 vorgenommen (siehe ‚IV.8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen‘). Im Haushaltsjahr 2024 erfolgte keine Einstellung der Sonderposten für Gebührenausschleich für Rettungsdienst (VJ: 306 T€). Für den Gebührenausschleich Rettungsdienst erfolgte eine Auflösung. Dies ist bei ‚III.2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes‘ erläutert. Außerdem sanken die Aufwendungen im Produktbereich 07 Gesundheit um 622 T€ (2024: 102 T€, VJ: 724 T€).

Der starke Anstieg in Höhe von 3.647 T€ im Produktbereich 05 Soziale Leistungen stammt vor allem aus dem Bereich Flüchtlingsdienst und Migration. Die Mieten und Nebenkosten haben sich gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht (2024: 16.824 T€; VJ: 11.958 T€). Dies resultiert unter anderen aus den neuen Unterkünften, wie bspw. in Idstein oder Walluf. Die bezogenen Leistungen hingegen sanken in diesem Bereich. (2023: 5.323 T€; VJ: 6.283 T€). Dies ist u. a. auf den Wegfall der Notunterkünfte in Sporthallen in Geisenheim und Niedernhausen zurückzuführen. Für die Notunterkunft in der Sporthalle in Idstein hingegen fielen in 2024 erhöhte Kosten an. Aber auch diese konnte im Haushaltsjahr wieder dem Schulbetrieb zur vorgesehenen Verwendung zurückgegeben werden.

Im Bereich von Sicherheit und Ordnung entsteht die Zunahme vor allem bei der Zulassung von Kraftfahrzeugen. Hier werden 1.482 T€ mehr Aufwendungen für Massenzulassungen und -abmeldung veranschlagt. Dem stehen kostendeckende Erlöse aus Gebühren auf der Ertragsseite gegenüber.

Die Reduzierung in Höhe von 3.664 T€ im Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben ergeben sich einerseits aus der Verringerung des Leasingaufwandes für Schulen (5.408 T€). Durch den Kauf der Schulen in Bad Schwalbach, Eltville, Idstein und Wallrabenstein im Dezember des Vorjahres, entfallen im Haushaltsjahr die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Diese werden durch Abschreibungen ersetzt. Andererseits sind die Aufwendungen für Energie gegenüber dem Vorjahr um 1.946 T€ gestiegen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind um 1.519 T€ gestiegen, davon entfallen auf den Bereich der Schülerbeförderung 568 T€ (2024: 10.192 T€; VJ: 9.624 T€).

Rückläufig sind die Aufwendungen im Bereich der Gesundheit mit einer Abnahme in Höhe von 622 T€ was hauptsächlich aus dem Wegfall der Entschädigungszahlungen nach § 56 IfSG (Infektionsschutzgesetz) resultiert.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2024 wurden 919 T€ weniger verausgabt, wobei der ursprüngliche Haushaltsansatz um 4.319 T€ für Vorträge und über-/außerplanmäßige Mittel reduziert wurde.

Die relevanten Abweichungen stellen sich wie folgt dar:

	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ist 2024</u>	<u>Plan/Ist</u> <u>Abweichung</u>
	T€	T€	T€
Material und Energie	10.619	9.362	-1.257
davon: Migration	2.152	1.406	-746
davon: andere Produktgruppen	8.467	7.956	-511
Bezogene Leistungen	27.632	30.494	2.862
davon: Migration	5.801	5.001	-800
davon: Schülerbeförderung	9.680	10.192	512
davon: Unterhaltung Schulen	7.318	7.831	513
davon: Zulassungsbereich	2.139	3.247	1.108
davon: globale Minderausgabe	-2.230	0	2.230
davon: sonstiges	4.924	4.223	-701
Instandhaltung	5.278	4.795	-483
Mieten und Leasing	19.300	18.986	-314
Inanspruchnahme von Rechten	11.258	9.529	-1.729
davon: Beratung, Konto 677	1.445	867	-578
davon: Dienstleistungen, Konto 679	3.841	3.531	-311
davon: Weiterbildung, Konto 688	722	547	-175
davon: sonstiges	5.970	5.131	-839
	<u>74.086</u>	<u>73.167</u>	<u>919</u>

Die Überschreitung des Planansatzes für bezogene Leistungen liegt mit 2.230 T€ weitestgehend an der globalen Minderausgabe, welche als Ausgabeminderung bei den Sachaufwendungen gebildet wurde. Sie trägt als pauschale Kürzung der Tatsache Rechnung, dass i. d. R. nicht alle Haushaltsansätze vollständig ausgeschöpft werden. Die Veranschlagung der globalen Minderausgabe erfolgte nach Beratungen mit dem HMDI und dem RP Darmstadt zur Wahrung der finanziellen Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen und wurde vom Kreistag am 27. Februar 2024 beschlossen. Außerdem kam es im Bereich der Zulassung zu Überschreitungen in Höhe von 1.108 T€, welche durch Mehrerträge gedeckt sind.

IV.14 Abschreibungen

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>2024</u>
	T€	T€	T€
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagevermögen	12.808	19.429	19.686
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen	1.460	100	646
	<u>14.268</u>	<u>19.530</u>	<u>20.332</u>

Im Vergleich mit dem Vorjahreswert sind die Abschreibungen um 6.064 T€ gestiegen. Davon sind die Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen im Vorjahresvergleich um 6.879 T€ gestiegen. Dies resultiert mit 5.533 T€ vor allem aus Abschreibungen auf Gebäude und dem Rückkauf aus Leasingverträgen der Schulgebäude an vier Standorten (Schulzentrum Eltville, Gesamtschule Bad Schwalbach, Gesamtschule Idstein, Gesamtschule Wallrabenstein) im Vorjahr. Außerdem ist dies auf umfangreiche Beschaffungen von beweglichem Anlagevermögen mit kurzer Abschreibungsdauer zurückzuführen (z. B. Beschaffung aus dem Digitalpakt oder die EDV-Ausstattung für die Verwaltung und für Schulen). Die Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen haben sich um 814 T€ reduziert, was hauptsächlich aus den Pauschalwertberichtigungen und der Wertberichtigung der UVG resultiert.

Verglichen mit dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz liegen die Abschreibungen um 803 T€ über dem geplanten Wert, was einerseits die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen (259 T€ über Ansatz) und andererseits die Wertberichtigung von Forderungen (546 T€ über Ansatz) betrifft. In diesen ist auch die Fortschreibung der Wertberichtigung auf die Gesamtforderungen nach § 7 UVG mit 309 T€ enthalten (Ansatz: 0), welche haushaltsrechtlich durch gleichhohe Mehrerträge bei den Transferleistungen gedeckt ist.

Gemäß § 100 Abs. 4 HGO gelten nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, nicht als überplanmäßige oder außerplanmäßige Aufwendungen.

IV.15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

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

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Zuweisungen für laufende Zwecke			
Zuweisungen an Gemeinden (GV)	167	24	20
Zuweisungen an Zweckverbände	375	399	398
Zuweisungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	18.238	15.918	15.914
Zuweisungen an übrige Bereiche	<u>3.504</u>	<u>3.531</u>	<u>3.030</u>
	<u>22.284</u>	<u>19.872</u>	<u>19.362</u>
sonstige Erstattungen und Zuweisungen			
sonstige Erstattungen an Gemeinden	2.143	2.454	2.423
sonstige Erstattungen f. übrige Bereiche	<u>1.849</u>	<u>2.780</u>	<u>2.400</u>
	<u>3.992</u>	<u>5.234</u>	<u>4.823</u>
	<u>26.276</u>	<u>25.106</u>	<u>24.185</u>

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind gegenüber dem Vorjahr um 2.091 T€ gesunken.

Die Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände sind in 2024 um 147 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 gesunken (2024: 15.913 T€; VJ: 18.238 T€). Hierbei handelt es sich in Höhe von 15.560 T€ (VJ: 17.900 T€) um die Umlage 2024 an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft (RTV) für den öffentlichen Personennahverkehr. Hieraus ergibt sich auch hauptsächlich die Reduzierung innerhalb dieser Position gem. Beschluss des Kreistages vom 27. Februar 2024. Dies wird durch Rückgriff auf die gebildeten Rücklagen der RTV kompensiert. Die restlichen Zuweisungen an verbundene Unternehmen betreffen mit 245 T€ (VJ: 230 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 (2024: 3.030 T€, VJ: 3.504 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 338 T€ durch Mittelübertragungen erhöht. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2024 wurden 921 T€ weniger verausgabt.

IV.16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Krankenhausumlage	4.025	4.193	4.193
LWV-Umlage	<u>39.671</u>	<u>44.108</u>	<u>43.934</u>
	<u>43.696</u>	<u>48.301</u>	<u>48.127</u>

Im Haushaltsjahr 2024 wurde gemäß Bescheid des Hessischen Finanzministeriums vom 8. Oktober 2024 der Hebesatz der Krankenhausumlage auf 1,06 % (VJ: 1,02 %) festgesetzt. Die Aufwendungen stiegen im Vergleich mit dem Vorjahr um 168 T€.

Im Jahr 2024 wurde der Hebesatz für die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen (LWV) gemäß Bescheid vom 14. Oktober 2024 auf 11,106 % (VJ: 10,054 %) festgesetzt. Die Aufwendungen für die LWV-Umlage stiegen um 4.263 T€ im Vergleich zum Vorjahr.

IV.17 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Aufwendungen aus Transferleistungen – personenbezogen	3.867	4.700	4.851
Aufwendungen aus Transferleistungen – sachbezogen	3.199	3.450	4.847
Sozialhilfeleistungen SGB XII an natürliche Personen außerhalb v. Einrichtungen	10.543	10.382	11.095
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb v. Einrichtungen	20.148	22.167	23.219
Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natür- liche Personen innerhalb v. Einrichtungen	7.202	7.579	8.781
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs- minderung (SGB XII) an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	568	700	742
Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach § 22 SGB II	30.614	33.720	36.626
Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden § 16 SGB II	5.677	7.626	5.437
Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende nach § 23 SGB II	660	875	651
Arbeitslosengeld II ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung §§ 19 ff SGB II	48.725	55.452	56.613
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	16.805	20.987	19.265
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	27.600	29.964	31.092
Leistungen nach dem AsylBLG an natürliche Personen	8.034	9.664	7.585
Leistungen nach dem Heimkehrergesetz	0	5	0
Sonstige soziale Erstattungen	0	0	187
	<u>183.642</u>	<u>207.271</u>	<u>210.991</u>

Die Darstellung der Aufwendungen aus Transferleistungen in vorstehender Tabelle ist analog der Darstellung des Aufrisses nach Kostenartengruppen im Haushaltsplan 2024 gewählt. 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 2024 insgesamt 27.348 T€ über dem Vorjahr und 3.720 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz sowie 6.520 T€ über dem ursprünglichen Haushaltsplan. Die Mehraufwendungen entstanden sowohl im Produktbereich Kinder-, Jugend und Familienhilfe als auch in den sozialen Leistungsbereichen Hilfe zum Lebensunterhalt, Jobcenter, Hilfe zur Pflege und Grundsicherung. Im laufenden Haushaltsjahr erfolgte eine Erhöhung des Planansatzes in Höhe von 2.800 T€. Die haushaltsrechtliche Deckung erfolgt teilweise durch entsprechende Mehrerlöse aus Transferleistungen und Minderausgaben in anderen Bereichen. Darüber hinaus hat der Kreistag in seiner Sitzung am 9. Dezember 2024 eine Überschreitung bis 2.000 T€ im Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe genehmigt.

Maßgebliche Steigerungen im Vergleich zu 2023 gab es vor allem bei den Grundleistungen für ALG II (+ 7.887 T€), den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (+ 6.012 T€), den Jugendhilfeleistungen (+ 5.952 T€), den Leistungen zur Grundsicherung im Alter (+ 3.246 T€), den Transferleistungen (+ 2.631 T€) und den Sozialhilfeleistungen nach SGB XII (+ 2.131 T€). Reduzierungen gab es bei den Leistungen nach den AsylbLG (- 449 T€) durch den Rechtskreiswechsel der Schutzsuchenden in das SGB II.

In der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe erhöhten sich die Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 6.463 T€. Im Produktbereich Kommunales JobCenter gab es gegenüber dem Vorjahr Mehraufwendungen über 13.864 T€ und weitere 3.252 T€ im Bereich der Grundsicherung. Außerdem gab es erhöhte Aufwendungen über 1.399 T€ im Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt, über 986 T€ im Bereich UVG und über 452 T€ im Bereich Eingliederungshilfe. Hingegen konnten im Bereich Flüchtlingsdienst und Migration 268 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>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Grundsteuer	18	36	36
KFZ-Steuer	7	11	8
	<u>25</u>	<u>47</u>	<u>44</u>

IV.19 Summe der ordentlichen Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen Nr. 11 bis 18) beträgt 444.066 T€. Sie liegt um 3.625 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (440.441 T€) und um 45.171 T€ über dem Vorjahreswert (398.895 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 2024 beläuft sich auf einen Fehlbetrag von 1.906 T€. Geplant war ein Fehlbetrag von 3.306 T€; im Vorjahr wurde ein Überschuss von 3.495 T€ erzielt.

IV.21 Finanzerträge

Die Finanzerträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Erträge aus Beteiligungen / Wertpapieren / Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
Erträge aus der Beteiligung an verbundenen Unternehmen	4	3	5
Erträge von verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	22	30	20
Erträge von nicht verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	<u>9</u>	<u>11</u>	<u>8</u>
	<u>35</u>	<u>44</u>	<u>33</u>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Säumniszuschläge / Mahngebühren	12	35	57
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>705</u>	<u>401</u>	<u>646</u>
	<u>717</u>	<u>436</u>	<u>703</u>
	<u>752</u>	<u>480</u>	<u>736</u>

Die Erträge aus Beteiligungen, Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens betreffen Zinsen aus der Kaufpreisstundung der Rüdeshheimer Seilbahn (16 T€) sowie Zinserträge aus Darlehen (12 T€) und Beteiligungsgewinn der Erneuerbare Energien Rheingau-Taunus (5 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 254 T€ aus Bankguthaben. Außerdem wird hier eine Avalprovision von der Kommunalen Wohnungsbau GmbH (19 T€) aufgeführt.

IV.22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

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

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Bankzinsen	2.941	4.518	4.461
Auflösung Fondarlehen	175	163	163
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber	0	3	0
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.126</u>	<u>4.684</u>	<u>4.624</u>

In dieser Position sind auch Zinsen, die aus dem Schutzschirmgesetz resultieren, enthalten. Verglichen mit den Vorjahreswerten sind die Zinsaufwendungen um 1.498 T€ gestiegen. Sie unterschreiten den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 60 T€.

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 3.888 T€. Im Vorjahr belief sich der Fehlbetrag auf 2.374 T€, für 2024 waren 4.204 T€ Fehlbetrag geplant.

IV.24 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis beläuft sich auf einen Fehlbetrag von 5.794 T€. Es beinhaltet das Verwaltungsergebnis sowie das Finanzergebnis des Haushaltsjahres 2024.

IV.25 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	1	0	1
Erträge aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung	203	0	494
Sonstige periodenfremde Erträge	31	0	0

Sonstige außerordentliche Erträge	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>236</u>	<u>0</u>	<u>499</u>

Die periodenfremden Erträge betreffen hauptsächlich mit 494 T€ die Erträge aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung.

IV.26 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentlichen Aufwendungen ergaben sich im Haushaltsjahr 2024 nicht.

IV.27 Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis beinhaltet verwaltungsbetriebsfremde, periodenfremde und außergewöhnliche Geschäftsvorfälle.

Im Haushaltsjahr 2024 erzielt der Rheingau-Taunus-Kreis im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 499 T€. Im Vorjahr war an dieser Stelle ein Überschuss von 236 T€ ausgewiesen worden.

IV.28 Jahresergebnis

Das Haushaltsjahr 2024 endet für den Rheingau-Taunus-Kreis mit einem Jahresfehlbetrag von 5.295 T€ (VJ: Jahresüberschuss von 1.357 T€, fortgeschriebener Haushaltsansatz Jahresfehlbetrag von 7.510 T€).

V. Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen für das Haushaltsjahr 2024

Zum Jahresabschluss 2024 wurden Teilergebnisrechnungen, gegliedert nach Produktbereichen, aufgestellt. Die wesentlichen Abweichungen zu den für das Haushaltsjahr geplanten Werten haben sich in verschiedenen Produktbereichen ergeben. Diese werden nachfolgend erläutert.

Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 24.375 T€ weicht um 713 T€ vom fortgeschriebenen Ansatz 2024 (25.088 T€) ab. Diese sind im Wesentlichen durch Einsparungen für Sach- und Dienstleistungen zu erklären.

Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Im Produktbereich Sicherheit und Ordnung wurde ein Fehlbetrag von 2.476 T€ erzielt, während im fortgeschriebenen Haushaltsansatz noch von 4.089 T€ ausgegangen wurde. Im Bereich der Zulassungs- und Führerscheinstelle wurden Mehrerträge von 2.744 T€ erzielt, z.B. durch eine erhöhte Anzahl an Fahrzeugzulassungen; im Gegenzug führte dies zu korrespondierenden Mehraufwendungen von 1.310 T€. Insgesamt kommt es zu einer Unterschreitung im gesamten Produktbereich.

Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Der fortgeschriebene Planansatz von 46.880 T€ weicht um 656 T€ vom Ist-Ergebnis in Höhe von 47.536 T€ ab. Mehraufwände bei den Personalkosten tragen erheblich zu der Überschreitung des gesamten Produktbereichs bei. Die Mehrerträge bei den Transferleistungen weisen in etwa dieselbe Höhe wie der Mehraufwand bei den Transferaufwendungen auf.

Produktbereich 07 – Gesundheitsdienste

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz zeigt einen Fehlbetrag von 6.999 T€, das Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (6.437 T€) liegt um 562 T€ darunter. Gründe dafür sind unter anderem Wenigererträge bei den Verwaltungsgebühren (120 T€), geringere Personalkosten (230 T€) und Wenigeraufwand bei Sach- und Dienstleistung (160 T€).

Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Im Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation wurde der fortgeschriebene Haushaltsansatz um 436 T€ unterschritten. Die Rückerstattung von Anwaltskosten für das Ultramet Mittelhessen von anderen Landkreisen in Höhe 70 T€ führt unter anderem zu der Unterschreitung. Im Bereich der Personalkosten und Sach- und Dienstleistungen kommt es zu einer Einsparung von 315 T€.

Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 beläuft sich auf einen Fehlbetrag von 16.599 T€, während der fortgeschriebene Haushaltsansatz bei einem Fehlbetrag von 17.492 T€ lag. Maßgeblich für die Unterschreitung ist die Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltungsmaßnahmen von 403 T€. Auch bei den Sach- und Dienstleistungen kommt es zu Wenigeraufwendungen in Höhe von 498 T€.

Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz weist einen Überschuss von 122.698 T€ aus, das Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (120.838 T€) liegt um 1.860 T€ darunter. Dies ist auf die Einstellung einer globalen Minderausgabe in Höhe von 2.230 T€ nach Beratungen mit dem HMdI und dem RP Darmstadt zur Wahrung der finanziellen Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen zurückzuführen. Diese war nicht im Produktbereich 16, sondern im Gesamthaushalt zu realisieren.

VI. Erläuterungen zur direkten Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024

Die Aufstellung der Finanzrechnung erfolgt in der Gliederung nach § 47 Abs. 1 GemHVO. Mit der erfolgten Systemumstellung in 2023 auf Infoma New System steht eine integrierte Finanzrechnung zur Verfügung.

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 2024 werden ordentliche Erträge und Finanzerträge mit 442.896 T€ ausgewiesen. Die Finanzrechnung weist für diesen Zeitraum Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 423.306 T€ aus.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	150	66	169
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.067	10.880	12.047
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.273	8.370	9.040
4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	165.668	179.349	179.349
5 Einzahlungen aus Transferleistungen	115.311	132.869	133.560
6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	93.279	89.342	81.326
7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.064	480	784
8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen	<u>3.513</u>	<u>6.681</u>	<u>7.031</u>
9 Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>394.327</u>	<u>428.037</u>	<u>423.306</u>

Zu Pos. 1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

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 (10.323 T€), aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (1.690 T€) sowie aus Bußgeldern (34 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 2024 betreffen in Höhe von 7.616 T€ Kostenerstattungen des Landes. Sie enthalten unter anderem die Erstattungen für den Bereich Gesundheitsdienste (1.720 T€), für die innere Verwaltung (1.366 T€), für den Bereich der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (590 T€) sowie für den Bereich Sicherheit und Ordnung (562 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 2024 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. Die Einzahlungen betreffen Leistungsbeteiligungen des Bundes für das JobCenter (91.950 T€), die Bundeserstattungen für Grundsicherungsleistungen (22.698 T€) und die Landeserstattungen für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer und für wirtschaftliche Jugendhilfe (8.802 T€). Darüber hinaus sind hier auch andere Einzahlungen aus Transferleistungen für das JobCenter (3.829 T€) sowie Einzahlungen aus der Erstattung von Transferleistungen für andere Bereiche der Sozialgesetze innerhalb von Einrichtungen (3.635 T€) enthalten.

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

Die Einzahlungen entsprechen im fortgeschriebenen Haushaltsansatz weitgehend dem der Erträge der entsprechenden Ergebnisrechnungsposition, lediglich die nicht zahlungsrelevante Auflösung des PRAP für eine Entschädigungszahlung der Deutschen Bahn in Höhe von 9 T€ sind aus dem Haushaltsansatz herausgerechnet. Die Unterschreitung der tatsächlichen Einzahlungen zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz über 8.016 T€ ergeben sich größtenteils aus dem Bereich der Migration (7.959 T€).

Bei den Einzahlungen des Jahres 2024 handelt es sich hauptsächlich um Schlüsselzuweisungen (58.431 T€), Landeserstattungen für Migration (14.097 T€), Zuweisungen des Landes für Schulträgeraufgaben (3.643 T€) und um Zinsdiensthilfen des Landes (1.454 T€).

Zu Pos. 7 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Ergebnisrechnungsposition Finanzerträge.

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 15 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 2024 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 2024 werden ordentliche Aufwendungen zzgl. Finanzaufwendungen mit einem Betrag von 448.691 T€ ausgewiesen. Die direkte Finanzrechnung zeigt für diesen Zeitraum Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 424.773 T€.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
10 Personalauszahlungen	53.694	62.517	61.453
11 Versorgungsauszahlungen	2.321	3.584	2.625
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.780	74.086	73.565
13 Auszahlungen für Transferleistungen	183.938	207.271	210.810
14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie sonstige Finanzauszahlungen	27.204	25.106	23.285
15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	43.696	48.301	48.127
16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.025	4.521	4.676
17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	<u>42</u>	<u>47</u>	<u>232</u>
18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>381.700</u>	<u>425.433</u>	<u>424.773</u>

Zu Pos. 10 - Personalauszahlungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der geplanten Aufwendungen im Ergebnishaushalt.

Die Personalauszahlungen belaufen sich auf 61.453 T€ und liegen damit 1.064 T€ unter den geplanten Aufwendungen und 7.759 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

- Mieten und Pachten (18.673 T€)
- sonstige Dienstleistungen (14.360 T€)
- die Bewirtschaftung von Grundstücken und Bauten (12.816 T€)
- Schülerbeförderung (10.356 T€)
- Unterhaltung/Instandhaltung von Grundstücken und Bauten (7.042 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 73.565 T€ und liegen um 520 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (74.086 T€) und um 5.785 T€ über dem Vorjahreswert (67.780 T€).

Zu Pos. 13 - Auszahlungen für Transferleistungen

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz entspricht dem der Transferaufwendungen.

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

- Transferleistungen außerhalb von Einrichtungen (49.433 T€)
- Transferleistungen innerhalb von Einrichtungen (43.023 T€)
- sonstige Transferleistungen (118.354 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 2024 210.810 T€ für Transferleistungen ausgezahlt, was einer Steigerung um 26.873 T€ im Vergleich zum vorangegangenen Haushaltsjahr entspricht. Die Steigerungen ergeben sich überwiegend aus dem Bereich JobCenter (+ 13.757 T€), dem Bereich der Jugendhilfe und -förderung (+ 6.758 T€), der Grundsicherung (+ 3.069 T€), der Eingliederungshilfe (+ 294 T€) und Hilfe zur Pflege (+ 1.433 T€).

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz wurden 3.539 T€ mehr verausgabt, wobei auf den Bereich des JobCenters eine Mehrung über 2.092 T€ entfällt. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 9. Dezember 2024 eine Überschreitung bis 2.000 T€ im Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe genehmigt. Auf die haushaltsrechtliche Deckung und weitere Erläuterungen wird auf IV.17 Transferaufwendungen verwiesen.

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 Ansparraten und Sonderbeiträge für Darlehen aus dem hessischen Investitionsfond (163 T€). Die Auszahlungen setzen sich zusammen aus den gezahlten Zinsen an Kreditinstitute (4.615 T€) und der Zinsdienstumlage (61 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 2024 einen Zahlungsmittelbedarf von 1.466 T€ (VJ: Überschuss von 12.627 T€).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 23)

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.136	5.131	10.003
21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	1
22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	<u>102</u>	<u>85</u>	<u>106</u>
23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>8.238</u>	<u>5.216</u>	<u>10.110</u>

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

Ansatz Einzahlungen gemäß Finanzhaushalt 2024	5.160 T€
Erhöhung 2024 f. Mehreinnahmen durch das Land	56 T€

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. Die wesentlichen Veränderungen resultieren aus abgerufenen Bundeszuschüssen für den Digitalpakt (5.617 T€).

Im Jahr 2024 hat der Landkreis Investitionszuweisungen des Landes in Höhe von 4.351 T€ erhalten, davon 811 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>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.031	541	1.985
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.872	38.070	21.364
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.733	17.465	11.016
27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	<u>111</u>	<u>4</u>	<u>134</u>
28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>39.747</u>	<u>56.080</u>	<u>34.499</u>

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

Auszahlungen gem. Finanzhaushalt 2024	34.662 T€
Erhöhung 2024 f. Mehreinnahmen durch das Land	56 T€
Übertrag Ausgabeermächtigungen aus dem Vorjahr	21.362 T€

Abweichungen zwischen den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen und den Auszahlungen des Jahres 2024 können den Erläuterungen zur Teilfinanzrechnung (Abschnitt VII) entnommen werden.

Im Haushaltsjahr wurden 959 T€ für den Erwerb von Schulgebäude und Sportstätten und 776 T€ für Straßen gezahlt. Desweiteren wurden 250 T€ für den Erwerb inklusive Nebenkosten für ein weiteres Grundstück der ehemaligen Taunuskaserne investiert.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betreffen mit 18.841 T€ überwiegend den Schulbau. Für den Neubau von Kreisstraßen wurden weitere 2.112 T€ gezahlt.

In den Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen sind 8.956 T€ für die Ausstattungen von Schulen des Landkreises enthalten. In die Ausstattung der inneren Verwaltung wurden 795 T€ investiert. Weitere 877 T€ wurden für Sicherheit und Ordnung investiert.

Die Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen betreffen mit 131 T€ die Zuführung zur Versorgungsrücklage nach § 2 des Hessischen Versorgungsrücklage-Gesetzes und mit 3 T€ den Erwerb von Anteilen für PD Berater der öffentlichen Hand GmbH.

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 2024 auf einen Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 24.389 T€ (VJ: 31.509 T€, Ansatz 50.864 T€).

Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 bis 33)

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. ä. für Investitionen	32.604	45.113	28.839
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten u. ä. für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	<u>13.048</u>	<u>19.033</u>	<u>20.050</u>
33 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>19.556</u>	<u>26.080</u>	<u>8.789</u>

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

Ansatz Einzahlungen gemäß Finanzhaushalt 2024	30.276 T€
unverbrauchte Kreditermächtigungen aus dem Vorjahr	14.837 T€

Im Haushaltsjahr 2024 wurden zehn Darlehen mit einem Gesamtvolumen von 28.839 T€ (inklusive Umschuldung) neu aufgenommen. Darin enthalten ist ein Darlehen von 1.230 T€ aus dem Hessischen Investitionsfonds B, vier Neuaufnahmen am Kapitalmarkt über 26.160 T€ sowie fünf Darlehen dem Digitalpakt Schule in Höhe von gesamt 1.449 T€.

Für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten wurden 13.287 T€ gezahlt und weitere 4.603 T€ für die Tilgung des Eigenanteils des Landkreises bei der Hessenkasse. Darüber hinaus wurde ein Darlehen in Höhe von 2.160 T€ umgeschuldet.

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 wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> T€	<u>Ansatz 2024</u> T€	<u>2024</u> T€
35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	96.784	0	114.594
36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	<u>96.936</u>	<u>0</u>	<u>104.768</u>
37 Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	<u>-152</u>	<u>0</u>	<u>9.826</u>

Durchlaufende Gelder im Jahr 2024 waren zum Beispiel:

- Die Schlüsselzuweisungen des Landes für die kreisangehörigen Gemeinden (Einzahlungen 91.866 T€, Auszahlungen 91.928 T€)
- Die Weiterleitung von Landesförderungen für kommunale Kindergärten (Einzahlungen 941 T€, Auszahlungen in Höhe von 885 T€)
- Die weiterzuleitenden Geldeingänge aus Vollstreckungstätigkeit (Einzahlungen 2.082 T€, Auszahlungen 1.861 T€)
- Die Weiterleitung von Zahlungen des Rhein-Main-Verkehrsverbundes an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft (Einzahlungen 2.785 T€, Auszahlungen 2.777 T€)
- Die Abwicklung des Breitbandausbaus für die kreisangehörigen Gemeinden (Ein- und Auszahlungen in Höhe von 249 T€)
- Vereinnahmung und Weiterleitung des Unterhaltsvorschusses (Einzahlungen 975 T€, Auszahlungen 949 T€)
- Die Vereinnahmung und Weiterleitung der Umsatzsteuer (Einzahlungen 53 T€, Auszahlungen 50 T€)

Zum Jahresende bestanden Liquiditätskredite in Höhe von 10.266 T€.

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 2024

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 2024 belief sich auf 1.288 T€. Der Neubau des Gefahrenabwehr-Campus konnte bisher nicht erfolgen (351 T€). 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 der Ausbau der Netzwerk-Infrastruktur (126 T€).

Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Im Jahr 2024 wurden 1.752 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 im Sommer 2025 fertig gestellt sein. Für den Ausbau sind derzeit noch 511 T€ verfügbar. Des Weiteren stehen für den Brand- und Katastrophenschutz des Landkreises noch Mittel für bewegliches Anlagevermögen für Kostenbeteiligungen für Feuerwehren und für den Erwerb von Einsatzfahrzeugen in Höhe von gesamt 1.184 T€ zur Verfügung.

Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz 2024 und dem Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2024 beträgt 14.612 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 bspw. den Rohstoffmangel aufgrund des russischen Angriffskrieges in der Ukraine zurückzuführen. Betroffen sind vor allem nachstehende Maßnahmen:

- Schulverwaltung allgemein, EDV-Ausstattung (1.312 T€)
- Grundschule Aarb.-Kettenbach, Generalsanierung Schulgebäude; KIP II (694 T€)
- Grundschule Eltville-Erbach, Neubau Mensa (700 T€)
- Grundschule Eltville-Hattenheim, Generalsanierung Schulgebäude (663 T€)
- Grundschule Heidenrod-Kemel, Generalsanierung BT A (500 T€)
- Grundschule Idstein-Heftrich, Neubau Betreuungsgebäude (534 T€)
- Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt, Raumerweiterung und Neubau (529 T€)
- Realschule Eltville, Erweiterungsbau mit Mensa (1.206 T€)
- Gymnasium Geisenheim, Umstrukturierung u. Generalsanierung (1.367 T€)
- Berufliche Schule Geisenheim, Generalsanierung und Erweiterung (628 T€) mit Einrichtung nach erfolgter Sanierung (695 T€)
- Gesamtschule Niedernhausen, Neubau Betreuungsgebäude mit Mensa und Bibliothek (844 T€)

Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Im Jahr 2024 wurden 3.861 T€ weniger verausgabt, als im fortgeschriebenen Haushaltsansatz veranschlagt, was hauptsächlich aus verzögerten Projekten im Kreisstraßensanierungsprogramm resultiert.

VIII. Sonstige Angaben

VIII.1 Anteile an anderen Organisationen

Am 31. Dezember 2024 ist der Rheingau-Taunus-Kreis alleiniger Anteilseigner der RTK Holding GmbH, Bad Schwalbach. Der Jahresabschluss 2024 der RTK Holding GmbH liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses des Rheingau-Taunus-Kreises nicht vor. Im Vorjahr lag der Jahresfehlbetrag bei 181 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. Der Jahresabschluss 2024 lag zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor. 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 2023 wies die RTV ein Jahresergebnis von 2.977 T€ aus. Der Jahresabschluss 2024 der RTV lag zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor.

Weitere mittelbare Beteiligungsverhältnisse bestehen zum 31. Dezember 2024 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	69,46
KWB Kommunale Wohnungsbau GmbH Rheingau-Taunus, Bad Schwalbach	51,10
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

Änderungen der Anteile ergaben sich im laufenden Geschäftsjahr bei der RTKT Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH aufgrund von Verkauf von einem Anteil (2024: 69,46%, VJ: 69,741%). Durch die Stammeinlage der Gemeinde Heidenrod in die KWB GmbH verringert sich der rechnerische Anteil der Holding an der KWB von 52,4471% auf 51,10%.

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 2024 unter der Bilanzposition „sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)“ ausgewiesen.

VIII.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Am 31. Dezember 2024 bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Pacht- und Leasingverträgen in Höhe von 68.274 T€ (VJ: 63.449 T€). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Mietverpflichtungen aus Flüchtlingsunterkünften in Höhe von 61.806 T€ (VJ: 57.368 T€). Der Anstieg spiegelt den steigenden Bedarf an Asylunterkünften wider. Zum Bilanzstichtag bestehen keine Leasingverpflichtungen aus Sale-and-Lease-Back-Geschäften.

Die vom Rheingau-Taunus-Kreis zum Bilanzstichtag ausgelegten Ausfallbürgschaften betragen insgesamt 25.121 T€ (VJ: 82.615 T€). Der starke Rückgang resultiert aus der den Bürgschaften im Zusammenhang mit Sale-and-Lease-Back-Geschäften, wobei diese akzessorisch sind und im Jahr 2024 an dem Rheingau-Taunus-Kreis zurückgegeben wurden (57.493 T€). 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: 8.480 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 2024 wurden keine neuen Grundschulden eingetragen oder Erbbaurechte eingeräumt. Es bestehen eingeräumte Erbbaurechte über 4 T€.

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Vertragsvereinbarungen 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 2024 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 2024:

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 bis 24.01.2024
Bleuel	Felix	Mitglied des Kreistages
Brandscheid	Lukas	Mitglied des Kreistages
Bremser	Matthias	Mitglied des Kreistages
Busch	Sebastian	Mitglied des Kreistages
Christ	Lars	Mitglied des Kreistages
Deppe	Miriam	Mitglied des Kreistages
Emamalizadeh	Ali	Mitglied des Kreistages
Fachinger	Ulrich	Mitglied des Kreistages
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
Hennrich	Alexander	Mitglied des Kreistages ab 25.01.2024
Helbing	Jürgen	Mitglied des Kreistages
Herfurth	Christian	Mitglied des Kreistages
Hollinger	Alfred	Mitglied des Kreistages
Ingelheim	Marsilius Graf von	Mitglied des Kreistages
Kessner	Christian	Mitglied des Kreistages ab 24.06.2024
Klos	Jasper	Mitglied des Kreistages

Kluge-Pinsker	Dr. Antje	Mitglied des Kreistages
Kraus	Jan	Mitglied des Kreistages
Kremer	Andrea	Mitglied des Kreistages
Lawetzky	Dominik	Mitglied des Kreistages
Beuschel geb. 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-Kleppe	Petra	Mitglied des Kreistages
Neradt	Ulrike	Mitglied des Kreistages
Oberndörfer	Markus	Mitglied des Kreistages
Penk	Wendy	Mitglied des Kreistages
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 bis 23.06.2024
Schäfer	Marius	Mitglied des Kreistages
Scholl	Rainer	Mitglied des Kreistages
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

Kreisausschuss

Folgende Mitglieder hatte der Kreisausschuss am 31.12.2024:

Nachname	Vorname	Funktion
Zehner	Sandro	Landrat, Vorsitzender des Kreisausschusses
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
Jung-Wellek	Heike	Mitglied des Kreisausschusses
Lieber	Walter	Mitglied des Kreisausschusses
Muth	Sabine	Mitglied des Kreisausschusses
Orth-Krollmann	Dr. Heidrun	Mitglied des Kreisausschusses
Rodius	Hans	Mitglied des Kreisausschusses
Wieczorek	Thomas	Mitglied des Kreisausschusses
Wildner	Nadja	Mitglied des Kreisausschusses
Willsch	Klaus-Peter	Mitglied des Kreisausschusses
Zarda	Thomas	Mitglied des Kreisausschusses

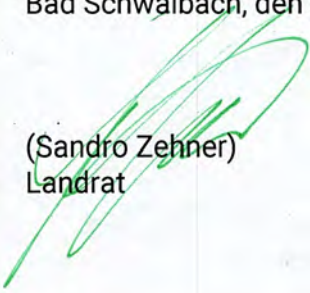
VIII.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum 31. Dezember 2024 waren in der Kreisverwaltung des Rheingau-Taunus-Kreises beschäftigt:

- 45 Beamte (VJ: 43), davon 10 in Teilzeitarbeitsverhältnissen
- 980 tariflich Beschäftigte (VJ: 912), davon 460 in Teilzeitarbeitsverhältnissen
- 19 Auszubildende, Beamtenanwärter und Praktikanten (VJ: 16)

Von den insgesamt 1.044 (VJ: 971) tariflich Beschäftigten, Beamten, Auszubildenden, Anwärtern und Praktikanten befanden sich zum Stichtag 13 (VJ: 15) Mitarbeiter in einem Altersteilzeitverhältnis.

Bad Schwalbach, den 2. Juni 2025



(Sandro Zehner)
Landrat



RHEINGAU
TAUNUS
KREIS



Jahresabschluss 2024

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht

für das Haushaltsjahr 2024

I. Geschäftsverlauf und Lage des Rheingau-Taunus-Kreises

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Haushaltsjahr 2024 einen Haushalt nach den Grundsätzen der Gemeindehaushaltsverordnung Hessen (GemHVO) erstellt, welcher vom Kreistag am 27. Februar 2024 beschlossen wurde. Dieser wurde vom Regierungspräsidium Darmstadt am 15. April 2024 genehmigt. Auf die Erstellung einer Nachtragssatzung wurde verzichtet.

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-Kommunalkpaket-Gesetzes) wurde der Landkreis aus dem Schutzschirm entlassen. Im Haushaltsjahr 2024 ergab sich ein Jahresfehlbetrag.

I.1. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024

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

Der Jahresfehlbetrag des Rheingau-Taunus-Kreises für das Haushaltsjahr 2024 beläuft sich auf 5.295 T€ (VJ: Überschuss 1.357 T€). Jahresüberschüsse konnten beim Rheingau-Taunus-Kreis seit dem Haushaltsjahr 2016 bis einschließlich 2023 erwirtschaftet werden. Der ordentliche Jahresfehlbetrag - also das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Landkreises - beträgt 5.794 T€ (VJ: Überschuss 1.121 T€). Die planmäßigen Abschreibungen sind mit 20.332 T€ (VJ: 14.268 T€) im Jahresergebnis enthalten.

Die Gesamterträge des Jahres 2024 belaufen sich auf 443.396 T€ (VJ: 403.378 T€) und sind somit um 40.018 T€ höher als im Vorjahr.

Die Erträge aus Transferleistungen sind um 16.894 T€ gestiegen, wobei dies überwiegend die Bundeserstattungen für Grundsicherung und für die Unterkunftskosten betrifft.

Die Erträge aus den gesetzlichen Umlagen sind um 13.680 T€ gestiegen. Dabei wurde der Hebesatz der Kreisumlage auf 31,76 % erhöht (VJ: 29,08 %) und der Hebesatz für die Schulumlage von 20,44 % auf 21,77 % angehoben. Saldiert ergab dies eine Erhöhung der Umlagesätze von 49,52 % auf 53,53 %. Die Umlagegrundlagen waren in ihrer Höhe im Vergleich mit dem Vorjahr nahezu unverändert (2024: 335.155 T€; VJ: 334.658 T€). Die Mehreinnahmen basieren somit fast ausschließlich aus der Anhebung der Hebesätze.

Der Anstieg der Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen im Vergleich mit dem Vorjahr von 3.816 T€ basiert maßgeblich aus der Kostenenerstattung des Landes für UVG. Diese wurde im Vorjahr unter ‚Erträge aus Transferleistungen‘ ausgewiesen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind um 2.831 T€ gestiegen. Einerseits sind die Nebenerlöse für Vermietung und Verpachtung stark um 3.831 T€ stark gestiegen, andererseits

sind die Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen (- 1.366 T€).

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind um 2.766 T€ gestiegen, was hauptsächlich auf die Gebühren nach dem HVwKostG zurückzuführen ist.

Die Erhöhung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen in Höhe von 365 T€ resultiert weitestgehend aus dem Digitalpakt und der Auflösung der Gebührenausschleichsrücklage für den Rettungsdienst.

Der Rückgang der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen im Vergleich mit dem Vorjahr (- 571 T€) basiert einerseits aus dem Rückgang der Erstattungen nach dem Bundesaufnahmengesetz für Migration (- 5.592 T€) und andererseits aus der Rechnungsabgrenzung eines Bundeszuschusses aus dem Vorjahr für den gleichen Bereich (4.538 T€). Die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen des Landes stiegen um 519 T€ (entspricht 0,9 %).

Die Finanzerträge sind gegenüber Vorjahr um 16 T€ gesunken.

Die außerordentlichen Erträge konnten einen Zuwachs von 264 T€ verzeichnen.

Die Gesamtaufwendungen des Jahres 2024 beliefen sich auf 448.691 T€ (VJ: 402.021 T€). Sie sind um 46.670 T€ höher als im Vorjahr.

Den größten Anteil an der Steigerung der Aufwendungen im Vergleich zum Jahr 2023 haben mit 27.349 T€ die Transferaufwendungen (2024: 210.991 T€, VJ: 183.642 T€). Maßgebliche Steigerungen im Vergleich zu 2023 gab es vor allem bei den Grundleistungen für ALG II (+ 7.887 T€), den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (+ 6.012 T€), den Jugendhilfeleistungen (+ 5.952 T€), den Leistungen zur Grundsicherung im Alter (+ 3.246 T€), den Transferleistungen (+ 2.631 T€) und den Sozialhilfeleistungen nach SGB XII (+ 2.131 T€). Reduzierungen gab es bei den Leistungen nach den AsylbLG (- 449 T€).

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 8.723 T€ auf 67.221 T€. Die Aufwandserhöhung beruht unter anderem auf den Vereinbarungen der Tarifrunde des TVöD 2023. Die Zahl der Beschäftigten ist von 971 am 31. Dezember 2023 auf 1.044 am 31. Dezember 2024 gestiegen.

Im Vergleich mit dem Vorjahreswert sind die Abschreibungen um 6.064 T€ gestiegen. Dies resultiert mit 5.533 T€ vor allem aus Abschreibungen auf Gebäude und dem Rückkauf aus Leasingverträgen der Schulgebäude. Die Abschreibungen und Zinsen hierauf ersetzen die ursprünglich vereinbarten Leasingraten.

Bei den Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von 4.431 T€ im Vergleich mit dem Vorjahr, insbesondere durch eine Anhebung des Hebesatzes für die Verbandsumlage an den Landeswohlfahrtsverband.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 677 T€ auf 73.167 T€ gestiegen, was überwiegend aus den stark gestiegenen Aufwendungen im Bereich Soziale Leistungen und für Sicherheit und Ordnung resultiert. Gegenläufig wirkt sich der Rückgang bei den Schulträgeraufgaben und im Gesundheitsbereich aus.

Einen Rückgang gab es bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und besondere Finanzaufwendungen in Höhe von 2.091 T€ (2024: 24.185 T€; VJ: 26.276 T€). Hauptsächlich ist hier die Reduzierung der Umlage 2024 an die Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft (RTV) für den öffentlichen Personennahverkehr (-2.340 T€).

Die Zinsen und andere Finanzaufwendungen sind gegenüber Vorjahr um 1.498 T€ gestiegen.

Außerordentlichen Aufwendungen ergaben sich im Haushaltsjahr nicht.

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

	2023	2024	Veränderung
Verwaltungs- ergebnis	3.495 T€	-1.906 T€	-5.401 T€
Finanz- ergebnis	- 2.374 T€	- 3.888 T€	-1.514 T€
Ordentliches Ergebnis	1.121 T€	-5.794 T€	-6.915 T€
außerordentliches Ergebnis	236 T€	499 T€	263 T€
Jahres- ergebnis	1.357 T€	-5.295 T€	-6.652 T€

Im Vergleich zum Vorjahr ist das Verwaltungsergebnis, welches die Kernaufgaben der Verwaltung zeigt, negativ. Dabei ist zu beachten, dass im Verwaltungsergebnis bereits vom Land weitergeleitete Sonderzuweisungen des Bundes für Aufwendungen im Zusammenhang mit Geflüchteten enthalten sind. Es erfolgte eine Auflösung von Bundesmitteln (4.538 T€), welche bereits 2023 gezahlt wurden. Im Jahr 2024 genügten die Kostenerstattungen und Umlagen nicht, um die dem Landkreis übertragenen Aufgaben zu finanzieren. Im Wirtschaftsjahr 2024 ist das Verwaltungsergebnis trotz dieser Sonderzuweisung nicht mehr 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 2024 war nicht ausgeglichen. Der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung belief sich auf -1.466 T€. Er genügte ebenfalls nicht, 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 19.239 T€ zu leisten. Damit sind die in § 92 Abs. 6 HGO genannten Voraussetzungen für den Ausgleich der Finanzrechnung ebenfalls nicht erfüllt. Der Fehlbedarf des Ergebnishaushalts kann gemäß § 92 Abs. 6 HGO aus Mitteln der aus Überschüssen der Vorjahre gebildeten Rücklage ausgeglichen werden. Die Reduzierung des Zahlungsmittelbestandes konnte jedoch nicht mehr durch den Vortrag aus 2023 gedeckt werden. Am Jahresende 2024 waren dabei Liquiditätskredite in Höhe von 10.266 T€ vorhanden.

I.1.2. Vergleich des Jahresergebnisses mit den fortgeschriebenen Ansätzen 2024 (Ansatz-Ist-Vergleich)

Das Jahr 2024 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 5.294 T€ ab. Erwartet wurde gemäß dem originären Haushaltsplan ein Fehlbetrag von 6.929 T€ und gemäß fortgeschriebenem Ansatz 2024 ein Fehlbetrag von 7.510 T€. Das tatsächliche Ergebnis ist somit um 1.634 T€ besser als der originäre Plan und um 2.215 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 5.025 T€ mehr erzielt als geplant (2024: 442.160 T€; Plan: 437.135 T€). Grundsätzlich werden Mehrerträge zur Deckung der entsprechenden Mehraufwendungen verwendet (unechte Deckungsfähigkeit).

Die Erträge aus Transferleistungen liegen um 3.826 T€ über dem Haushaltsansatz. Dies betrifft überwiegend den Produktbereichen JobCenter (1.683 T€ über Plan) und die Grundsicherung (1.137 T€ über Plan). Außerdem wirken sich die Veränderungen im Bereich UVG (560 T€ über Plan) aus. Bei diesen Positionen muss jedoch auch die Entwicklung der entsprechenden Transferaufwendungen gesehen werden da die Erträge unmittelbar von diesen abhängen.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 1.819 T€ über dem fortgeschriebenen Planansatz. Dies resultiert größtenteils aus Gebühren nach dem hessischen Verwaltungskostengesetz (HVwKostG).

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen mit 1.623 T€ über den Planansatz. Dies resultiert anteilig aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen, den Erträgen aus Vermietung und Verpachtung, der Auflösung von Verwahrkonten und Erträgen aus Schadenersatzleistungen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke lagen um 3.304 T€ unter dem fortgeschriebenen Planansatz, Hauptursächlich hierfür sind mit 3.423 T€ die Bundes- und Landeserstattungen im Produktbereich Migration.

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 444.067 T€ und liegen um 3.626 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz (440.441 T€).

Die Aufwendungen für Transferleistungen liegen mit 3.720 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz und mit 6.520 T€ über dem ursprünglichen Ansatz im HHPL 2024. Die Mehraufwendungen entstanden sowohl im Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe als auch in den sozialen Leistungsbereichen Hilfe zum Lebensunterhalt, Jobcenter, Hilfe zur Pflege und Grundsicherung. Die haushaltsrechtliche Deckung erfolgt teilweise durch Mehrerträge aus Transferleistungen und Minderausgaben in anderen Bereichen. Darüber hinaus hat der Kreistag in seiner Sitzung am 9. Dezember 2024 eine Überschreitung bis 2.000 T€ im Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe genehmigt.

Zu Mehraufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2024 kam es auch bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Sie liegen mit 1.120 T€ über dem geplanten Wert, was insbesondere die Zuführung der Rückstellung für Pensionen gemäß Prognose der KBVK betrifft. Der Kreistag in seiner Sitzung am 9. Dezember 2024 Haushaltsüberschreitungen bis maximal 1.800 T€ genehmigt.

Weitere Erläuterungen zum Vergleich der Aufwendungen und Erträge mit den fortgeschriebenen Ansätzen für das Jahr 2024 sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2024 zu entnehmen. Die haushaltsrechtliche Legitimation ist in allen Fällen gewährleistet.

1.2. Investitions- und Finanzierungstätigkeit im Jahr 2024

Im Jahr 2024 wurden 34.499 T€ in das Anlagevermögen des Rheingau-Taunus-Kreises investiert, davon 19.800 T€ für Schulgebäude, 8.273 T€ für das bewegliche Anlagevermögen, 2.888 T€ für den Straßenbau, 2.476 T€ in gewährte Investitionszuwendungen und 250 T€ für den Erwerb von Grundstücken und Bauten. In das Finanzanlagevermögen wurden für den Kauf von Fondsanteilen für die gesetzlich vorgeschriebene Versorgungsrücklage für Beamte 131 T€ investiert. Für Lizenzen wurden 266 T€ gezahlt.

Die größten Auszahlungen für Baumaßnahmen an Schulen betreffen die Berufsschule Geisenheim, die Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt, die Grundschule Bärstadt, die Berufsschule Taunusstein-Hahn, die Grundschule Taunusstein-Wehen, die Gesamtschule Niedernhausen sowie die Grundschule Aarbergen-Kettenbach.

Die Kreisstraße K 672 Hilgenroth L 3035 Unterdorf wurde fertiggestellt. Auszahlungen für noch im Bau befindliche Straßen betreffen vor allem die Kreisstraße K 684 der Ortsdurchfahrt Martinsthal, die K 683 Unterdorf, die Kreisstraße K 984 sowie die Kreisstraße K 715 Bernbach.

Für das Sankt Vincenzstift wurden im Haushaltsjahr 2.200 T€ an Investitionszuwendungen gewährt.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde der Kaufpreis für die Grundstücke des ursprünglich geplanten Gefahrenabwehr-Campus in Heidenrod-Kemel über 250 T€ ausgezahlt.

Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen wurden im Jahr 2024 Investitionsdarlehen in Höhe von 26.679 T€ neu aufgenommen. Weiterhin erhielt der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionsförderungen in Höhe von 10.003 T€, davon 7.968 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 ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten beliefen sich auf 13.287 T€. Zum 31. Dezember 2024 hat der Rheingau-Taunus-Kreis Investitionskredite in Höhe von 132.120 T€ (VJ: 118.728 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 1.230 T€ aus dem Hessischen Investitionsfonds B, drei Darlehen bei öffentlichen Banken über gesamt 24.000 T€, sowie fünf Darlehen für den Digitalpakt über gesamt 1.449 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 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in Höhe von 10.266 T€ (VJ: 0). Der Mindestzahlungsmittelbestand nach § 106 Abs. 1 HGO (Liquiditätsreserve) war somit nicht vorhanden. Mit Beschluss des Kreistags vom 9. Dezember 2024 wurde die Erhöhung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite von 20.000 T€ auf 60.000 T€ für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 beschlossen und mit Schreiben des Regierungspräsidiums Darmstadt vom 18. Dezember 2024 von der Aufsichtsbehörde bestätigt.

II. Wesentliche Entwicklungen des Geschäftsverlaufs nach dem 31.12.2024

Der Rheingau-Taunus-Kreis hat für das Jahr 2025 einen Haushalt nach den Grundsätzen der GemHVO erstellt, welcher vom Kreistag am 24. Februar 2025 beschlossen und der Aufsichtsbehörde vorgelegt wurde. Eine Genehmigung liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 noch nicht vor.

Für das Haushaltsjahr 2025 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 24.342 T€ erwartet. Dieser Betrag liegt 17.413 T€ über dem originär geplanten Fehlbetrag für das Haushaltsjahr 2024 (6.929 T€).

Gemäß Beschluss wurden die Hebesätze für Kreis- und Schulumlage für das Haushaltsjahr 2025 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 4,05 % auf insgesamt 57,58 % erhöht. Nach der Festsetzung im kommunalen Finanzausgleich (Erträge aus Zuweisungen vom Land zuzüglich Erträge aus Kreis- und Schulumlage abzüglich Aufwendungen für LWV- und Krankenhausumlage) ergeben sich Mehrerträge von ca. 21.795 T€ im Vergleich zum Haushaltsplan 2024, welche ausschließlich aus der Anhebung der Hebesätze für Kreis- und Schulumlage resultieren.

Bei Betrachtung der wesentlichen Positionen der im Jahresabschluss vorliegenden Werte der Ergebnisrechnung für das Jahr 2024 im Vergleich zum Haushalt 2025 zeigt sich folgendes Bild (in T€):

	Ist 2024	2025 gem. Haushalt	Veränderung Ist 2024/Plan 2025
ordentliche Erträge	442.160	460.603	+ 18.443
<i>davon Kreis- und Schulumlage</i>	<i>179.349</i>	<i>202.011</i>	<i>+ 22.662</i>
<i>davon Schlüsselzuweisungen</i>	<i>58.431</i>	<i>60.359</i>	<i>+ 1.928</i>
<i>davon Kostenerstattungen</i>	<i>9.209</i>	<i>9.056</i>	<i>- 153</i>
<i>davon Transfererträge</i>	<i>136.695</i>	<i>138.650</i>	<i>+ 1.955</i>
ordentliche Aufwendungen	444.066	479.286	+ 35.220
<i>davon Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>67.221</i>	<i>76.885</i>	<i>+ 9.664</i>
<i>davon Sach- und Dienstleistg.</i>	<i>73.167</i>	<i>88.685</i>	<i>+ 15.518</i>
<i>davon gesetzliche Umlagen</i>	<i>48.127</i>	<i>51.096</i>	<i>+ 2.969</i>
<i>davon Zuweisungen</i>	<i>24.185</i>	<i>24.403</i>	<i>+ 218</i>
<i>davon Transferaufwendungen</i>	<i>210.991</i>	<i>218.115</i>	<i>+ 7.124</i>
Verwaltungsergebnis	- 1.906	- 18.683	- 16.777
Finanzergebnis	- 3.888	- 5.659	- 1.771
ordentliches Ergebnis	-5.794	- 24.342	- 18.548
außerordentliches Ergebnis	499	0	- 499
Jahresergebnis	- 5.295	- 24.342	- 19.047

Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich für 2025 eine Erhöhung bei den Erträgen von 18.443 T€ und bei den Aufwendungen eine Erhöhung von 35.220 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Aus den Einzelpositionen ergibt sich, dass die Erträge aus dem kommunalen Finanzausgleich (Kreis- und Schulumlage sowie Schlüsselzuweisungen) um 24.590 T€ steigen, während die Aufwendungen aus den gesetzlichen Umlagen des KFA (Krankenhaus- und LWV-Umlage) um 2.969 T€ zunehmen.

Der geplante Jahresfehlbetrag für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 24.342 T€ kann aus der Rücklage aus Überschüssen der Vorjahre gedeckt werden. Im Finanzhaushalt ist der jahresbezogene Ausgleich nicht vorhanden (Fehlbetrag: 40.990 T€). Der Zahlungsmittel-fehlbedarf kann nicht mehr durch ungebundene Liquidität ausgeglichen werden. Voraussichtlich sind überjährige Liquiditätskredite aufzunehmen, die bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums (2028) nicht abgebaut werden können.

Der Vergleich der Ergebnisrechnung für das Jahr 2024 zum Haushalt 2025 für ausgewählte Produktbereiche stellt sich wie folgt dar (in T€):

Rechtskreis / Bereich	Ist-Ergebnis 2024	Plan-Ergebnis 2025	Veränderung Ist 2024 / Plan 2025
Hilfe zur Pflege	7.242	7.048	- 194
Hilfe zum Lebensunterhalt	7.885	6.613	- 1.272
JobCenter	14.967	18.746	+ 3.779
Migration	9.314	21.331	+ 12.017
Eingliederungshilfe	11.344	11.998	+ 654
sonstige PB 05	4.295	5.354	+ 1.059
PB 05 Gesamt	55.047	71.090	+ 16.043
Wirtschaftliche Jugendhilfe	33.291	35.177	+ 1.886
Jugendhilfemaßnahmen (inkl. Schulsozialarbeit)	7.004	8.308	+ 1.304
sonstige PB 06	4.555	5.448	+ 893
PB 06 Gesamt	44.850	48.933	+ 4.083
Gesamt PB 05 und PB 06	99.897	120.023	+ 20.126

Die Entwicklungen der Produktbereiche Soziale Leistungen sowie Kinder-, Jugend- und Familienhilfe haben einen erheblichen Einfluss auf das Haushaltsjahr 2025. Für 2025 ist für diese beiden Produktbereiche ein negatives Ergebnis (nach ILV) in Höhe von 120.023 T€ geplant, eine Verschlechterung von 20.126 T€ im Vergleich zum Jahresergebnis 2024.

Das Zinsniveau auf dem Kapitalmarkt ist weiterhin rückläufig. Der Leitzins der Europäischen Zentralbank beträgt derzeit 2,25 %. Die geplanten Zinsaufwendungen 2025 betragen 6.137 T€ und liegen 1.453 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2024 (4.684 T€). Die Erhöhung der Zinsaufwendungen ist auf das höhere Kreditvolumen zurückzuführen.

Der Investitionshaushalt im Haushaltsjahr 2025 umfasst Maßnahmen in Höhe von 40.597 T€, davon 33.266 T€ bei den Schulträgeraufgaben. Für den Ausbau der Kreisstraßen sind 1.203 T€ vorgesehen und im Bereich Sicherheit und Ordnung 3.080 T€. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Folgejahre beträgt 30.678 T€.

Die Finanzierung erfolgt durch die Aufnahme von Investitionsdarlehen in Höhe von 30.462 T€. Hierin ist die Aufnahme von Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B in Höhe von 1.240 T€ und Kredite vom Kapitalmarkt mit 29.222 T€ enthalten. Weiterhin werden zur Finanzierung der investiven Maßnahmen pauschale sowie objektbezogene Zuwendungen in Höhe von 6.909 T€ und Schlüsselzuweisungen von 2.000 T€ eingeplant.

Zur Tilgung von Investitionskrediten werden im Jahr 2025 14.042 T€ veranschlagt. Bei Betrachtung von Kreditneuaufnahme und -tilgung ergibt sich eine Nettoneuverschuldung von 16.420 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 2025 die Zahlung des Eigenbeitrags in Höhe von 4.603 T€ an die Hessenkasse vor. Der Beitrag zur Hessenkasse soll im Jahr 2025 ausgesetzt werden. Eine Aussetzung ist im geplanten Endbestand an Zahlungsmitteln am 31.12.2025 nicht berücksichtigt.

Im Finanzhaushalt des Jahres 2025 ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf von 30.802 T€. Aufgrund der am Jahresende 2024 vorhandenen negativen Finanzmittel wird zum Jahresende 2025 rechnerisch weiterhin ein negativer Endbestand erreicht. Ein jahresbezogener Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt, wie ihn § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO vorsieht, ist ebenfalls nicht gegeben. Der Zahlungsmittelfehlbedarf kann nicht mehr durch ungebundene Liquidität ausgeglichen werden. Voraussichtlich sind überjährige Liquiditätskredite aufzunehmen, die bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums (2028) nicht abgebaut werden können. Der Haushalt befindet sich noch im Genehmigungsverfahren.

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

III. Ausblick auf das Jahr 2025 und die folgenden Jahre

Unsere Vision als Kreisverwaltung, die buchstäblich über unserem Strategiebild steht, lautet: „Wir sind nicht nur der schönste Landkreis, sondern auch der, der mit Mut und Weitblick die Zukunft unserer Region gestaltet.“ Die im Jahresabschluss dargestellten Zahlen und Kennziffern sind kein Selbstzweck, sondern ein Instrument zur Steuerung und Kontrolle auf dem Weg zu dieser Vision. Ziel ist es, aus den (viel zu geringen) verfügbaren Mitteln den größtmöglichen Nutzen für die Einwohnerinnen und Einwohner und die zukünftige Entwicklung des Rheingau-Taunus-Kreises zu ziehen und den konkreten Bedarfen für eine resiliente, stabile, wirtschaftlich prosperierende und lebenswerte Region Rechnung zu tragen.

Fakt ist, durch die strukturelle Unterfinanzierung des Bundes in Höhe von 138 Millionen Euro im Haushaltsjahr 2025 kann der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht werden. Der voraussichtliche Fehlbetrag in Höhe von 24.342 T€ kann noch aus den vorhandenen Rücklagen gedeckt werden. Bei der Gegenüberstellung der beiden Zahlen wird deutlich: Eigentlich kann der Rheingau-Taunus-Kreis die benötigten Mittel nicht nur aus eigener Kraft erwirtschaften, sondern sogleich noch den prinzipiell vorgesehenen Überschuss für Investitionen bilden – allerdings zahlt er, wie die gesamte kommunale Ebene bundesweit – die Zeche für die Bundespolitik, ohne entsprechende Erstattung. Das Prinzip ist nicht neu, schlägt sich aber angesichts massiv steigender Kosten, Fallzahlen, Inflation und einer andauernden Rezession jetzt auch sichtbar im Haushalt nieder. Was vorher durch das gute Finanzmanagement und die Wirtschaftlichkeit der Kommunen aufgefangen werden konnte, hat mit über 100 Millionen Euro ein Ausmaß angenommen, was weder jetzt noch in Zukunft über Kreisumlage, also über die Grund- und Gewerbesteuer, in den Kommunen erwirtschaftet werden kann. Zwar steht die verfassungsrechtliche Konnexität jetzt auch im Koalitionsvertrag ebenso wie ein Sondervermögen, ob und wann das sich in realen Zahlen im Haushalt des Rheingau-Taunus-Kreises niederschlägt, weiß aktuell niemand.

Auch im Finanzhaushalt ist ein jahresbezogener Ausgleich nicht möglich. Der Bedarf an Zahlungsmitteln in Höhe von 30.802 T€ kann nicht mehr durch ungebundene Liquidität ausgeglichen werden. Voraussichtlich sind überjährige Liquiditätskredite aufzunehmen, welche bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes in 2028 nicht abgebaut werden können. Die Aufnahme von Liquiditätskrediten ohne die Perspektive der Rückzahlung ist gesetzlich ausgeschlossen und kann doch derzeit faktisch nicht ausgeschlossen werden.

Nach dem komplexen Aufstellungsprozess des Haushaltsjahres 2025 aufgrund der zuvor beschriebenen kritischen Haushaltslage wurde der Haushaltsplan 2025 am 13. März 2025 dem Regierungspräsidium Darmstadt zur Genehmigung vorgelegt. Eine Antwort steht noch aus; wir befinden uns zum Aufstellungszeitpunkt des Jahresabschlusses 2024 noch in der Situation der vorläufigen Haushaltsführung nach § 99 HGO.

Für das Jahr 2026 kann nicht von einer Verbesserung der finanziellen Rahmenbedingungen ausgegangen werden – im Gegenteil. Während der voraussichtliche Jahresfehlbetrag 2025 noch aus der Rücklage der Vorjahre abgedeckt werden kann, ist dies ab 2026 nicht mehr der Fall. Die liquiden Mittel waren bereits am Jahresende 2024 aufgebraucht. Zugleich steigen Schuldenlast, Zinszahlungen ebenso wie die Gehälter durch die jüngsten Tarifabschlüsse. Für zusätzliche Pflichtaufgaben wie den Ganztagsanspruch in Grundschulen ab 2026, die Umsetzung der Digitalisierung an Schulen, der Erhöhung der Cybersicherheit, die Digitalisierung der Verwaltung oder dem Aufbau der zivilen Verteidigung werden zusätzliches Personal und weitere Mittel benötigt. Während parallel nach wie vor weder ein Wirtschaftswachstum in Sicht ist, noch Stand jetzt ein realer Plan für den Abbau von Standards oder sonstige Senkung der Kosten anstehen.

Die eigenen Handlungsmöglichkeiten des Landkreises beschränken sich auf die völlige Streichung freiwilliger Leistungen und die Reduzierung pflichtiger Leistungen auf ein absolutes Mindestmaß, wie bspw. den Verzicht auf gebotene Instandhaltungsmaßnahmen. Angesichts der Fehlbeträge würden diese Mittel in Höhe von 3.676 T€ allerdings nicht einmal für die Tilgung der Hessenkasse ausreichen. Zeitgleich wäre das Signal an Ehrenamtliche, Vereine, Freiwillige Feuerwehren, soziale Träger und Co fatal - werden diese Strukturen zerstört, steigt unmittelbar der Druck auf die sozialen Systeme, das Gesundheitssystem und auf den Brand- und Katastrophenschutz, was ein Vielfaches kostet, was der Staat heute an Übungsleiterpauschalen oder Aufwandsentschädigung „freiwillig“ zahlt. Der Schaden für den gesellschaftlichen Zusammenhalt und unsere freiheitlich demokratische Grundordnung lässt sich gar nicht beziffern. Darüber hinaus bleibt als einziger vermeintlicher Hebel nur die Anhebung der Kreis- und Schulumlagehebesätze für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden, welche jedoch von der finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen abhängig zu machen sind. Aber auch viele unserer kreisangehörigen Kommunen sind am Ende des finanziell machbaren angekommen. Eine Überlastung durch die Ausweitung der Kreisumlage ist schon rein rechtlich ausgeschlossen.

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, wenn auch leicht rückläufige, Zahlen an Geflüchteten, eine Prognose für 2026 ist nicht absehbar. Die bereits Angekommenen sind in hoher Zahl nach wie vor in den Unterkünften, auch weil bezahlbarer Wohnraum knapp ist. 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.

Der Brand- und Katastrophenschutz wird auch durch den Umbau und Sanierung der Rettungswache in Strinz-Margarethä ausgebaut. Des Weiteren investiert der Landkreis in die Anschaffung von Einsatzfahrzeugen, wie bspw. drei Gerätewagen-Gefahrgut, einen Schlauchwagen, einen Rüstwagen, ein Tanklöschfahrzeug für Vegetationsbrand.

Als zukünftige Investitionen in den Schulbau sind die Generalsanierung der Beruflichen Schulen Rheingau in Geisenheim, die Erweiterung und Generalsanierung der Rheingauschule (Gymnasium) in Geisenheim, die Generalsanierung der Beruflichen Schulen Taunusstein-Hahn, Neubau und Raumerweiterung der Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt, sowie die Erweiterung der Gesamtschule Idstein geplant. Außerdem ist der Neubau eines Betreuungsgebäudes mit Mensa und Bibliothek der Theißalschule in Niedernhausen und die Brandschutzsanierung der Grundschule Aarbergen-Kettenbach in Planung. Des Weiteren sind Investitionszuschüsse für die Generalsanierung der Vincenzschule in Aulhausen vorgesehen. Hohe Investition 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 nur unzureichende Mittel 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. Zusätzlich wurden die Schulen mit Smartboards ausgestattet. 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. Dies wird aktuell von zwei Mitarbeitern in der IT der Kreisverwaltung gemanagt. Für die Zukunft absolut unzureichend und nicht tragfähig ohne zusätzliches Personal. Diese digitale Infrastruktur ermöglicht den Schulen die Anpassung an die Anforderungen eines modernen Unterrichts, verlangt aber entsprechende Wartung, Störungsbehebung usw.

Insgesamt wird der Fokus in der Verwaltung auch in Hinblick auf die Ausgaben und zunehmenden Aufgaben auf die Effizienzsteigerung in der Verwaltung gelegt. Wir müssen investieren, um leistungs- und handlungsfähig zu bleiben.

Unter der Weiterentwicklung der Strategie #WirFürEuch hat die Kreisverwaltung einen Prozess 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 und Automatisierung von Prozessen - deutlich ausgebaut und in das Know-how von Prozess- und Projektmanagement der Mitarbeitenden investiert. Immer mit der Prämisse, wie die Pflichtaufgaben schneller, einfacher und ressourcenschonender geleistet werden können. 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

Zu den wesentlichen Risiken zählen insbesondere die Steuerentwicklung, die Folgekosten von Investitionen und die finanziellen Risiken hinsichtlich Ausgliederungen und Beteiligungen.

Die Entwicklung von Steuern zählt üblicherweise zu den maßgeblichen Risiken kommunalen Handelns. Da der Rheingau-Taunus-Kreis keine eigenen Steuern erhebt, ist er vom Risiko eines Steuerrückgangs nur mittelbar über die gesamtgesellschaftliche Entwicklung und die Haushalte seiner kreisangehörigen Kommunen betroffen.

Kommunale Investitionen in Infrastruktur und Gebäude verursachen sowohl Folgekosten als auch Betreiberrisiken. Im Anlagevermögen des Rheingau-Taunus-Kreises werden zum 31.12.2024 Gebäude und Infrastrukturvermögen in Höhe von 251.840 T€ Restbuchwert ausgewiesen. Das Investitionsvolumen des vorliegenden Haushaltsplanes 2025 beläuft sich auf weitere 40.597 T€ zuzüglich übertragener Reste in Höhe von 17.910 T€ aus dem Haushaltsvorjahr. Planbare Folgekosten werden in den Haushaltsplänen der Folgejahre berücksichtigt. Für die Absicherung außergewöhnlicher Betreiberrisiken sind die Gebäude im üblichen Umfang versichert.

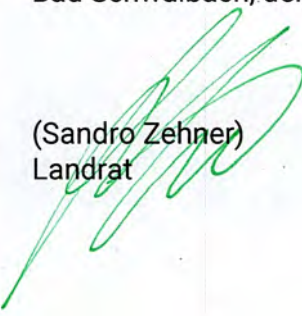
Teile der Aufgaben des Rheingau-Taunus-Kreises wurden in Beteiligungsgesellschaften ausgegliedert. Im Hinblick auf das finanzielle Risiko maßgebliche Ausgliederungen sind:

Gesellschaft	Quote	Haushaltsvolumen 2025
RTK Holding GmbH	100 %	1.403 T€
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft EAW	100 %	14.442 T€
RTV Rheingau-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	100 %	26.922 T€
ProJob Rheingau-Taunus GmbH	100 %	10.049 T€
edz Energie-Dienstleistungszentrum Rheingau-Taunus GmbH	100 %	4.023 T€
Rheingau-Taunus-Kultur und Tourismus GmbH	69,74 %	1.336 T€
Kommunale Wohnungsbau GmbH Rheingau-Taunus	52,45 %	21.185 T€

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

Bad Schwalbach, den 2. Juni 2025

(Sandro Zehner)
Landrat





RHEINGAU
TAUNUS
KREIS



Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung Gesamt

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-175.918,45	-66.000,00	-164.994,08	-98.994,08
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.933.346,92	-10.880.390,00	-12.699.650,01	-1.819.260,01
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.393.543,25	-8.370.170,00	-9.209.171,65	-839.001,65
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-165.668.360,12	-179.348.610,00	-179.348.618,15	-8,15
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-119.801.006,80	-132.868.810,00	-136.695.155,18	-3.826.345,18
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-86.617.542,48	-89.351.160,00	-86.046.753,10	3.304.406,90
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.312.159,55	-9.554.360,00	-9.676.850,04	-122.490,04
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.488.092,40	-6.695.820,00	-8.319.039,85	-1.623.219,85
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-402.389.969,97	-437.135.320,00	-442.160.232,06	-5.024.912,06
11	11 Personalaufwendungen	54.518.882,68	62.516.900,00	62.897.229,53	380.329,53
12	12 Versorgungsaufwendungen	3.979.108,84	3.583.600,00	4.323.460,40	739.860,40
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.489.496,32	74.085.743,04	73.166.622,08	-919.120,96
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	14.268.166,50	19.529.440,00	20.332.289,97	802.849,97
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	26.276.275,87	25.105.732,58	24.184.813,32	-920.919,26
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	43.696.031,00	48.301.140,00	48.127.067,00	-174.073,00
17	17 Transferaufwendungen	183.642.490,02	207.271.450,00	210.990.987,07	3.719.537,07
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.783,83	46.941,00	44.062,02	-2.878,98
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	398.895.235,06	440.440.946,62	444.066.531,39	3.625.584,77
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.494.734,91	3.305.626,62	1.906.299,33	-1.399.327,29
21	21 Finanzerträge	-752.287,75	-480.320,00	-736.262,67	-255.942,67
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.125.646,46	4.684.200,00	4.624.121,12	-60.078,88
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	2.373.358,71	4.203.880,00	3.887.858,45	-316.021,55
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-403.142.257,72	-437.615.640,00	-442.896.494,73	-5.280.854,73
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	402.020.881,52	445.125.146,62	448.690.652,51	3.565.505,89
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-1.121.376,20	7.509.506,62	5.794.157,78	-1.715.348,84
25	27 Außerordentliche Erträge	-235.818,94		-499.572,19	-499.572,19
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	165,87			
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-235.653,07		-499.572,19	-499.572,19
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.357.029,27	7.509.506,62	5.294.585,59	-2.214.921,03

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Innere Verwaltung

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71.094,84	-16.000,00	-60.145,98	-44.145,98
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-615.384,01	-885.000,00	-736.955,45	148.044,55
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-599.942,03	-828.720,00	-611.150,70	217.569,30
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.älg.Uml.	-1.330.603,42	-972.660,00	-1.090.784,77	-118.124,77
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-90.023,92	-98.360,00	-88.419,33	9.940,67
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.444.218,76	-242.950,00	-606.490,88	-363.540,88
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-4.151.266,98	-3.043.690,00	-3.193.947,11	-150.257,11
11	11 Personalaufwendungen	10.853.255,63	14.310.450,00	13.588.903,20	-721.546,80
12	12 Versorgungsaufwendungen	3.498.814,83	3.120.900,00	3.874.971,99	754.071,99
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.790.060,08	8.117.560,00	7.544.348,89	-573.211,11
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	1.469.731,61	1.452.620,00	1.621.458,82	168.838,82
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	1.264.553,88	1.136.812,58	992.610,05	-144.202,53
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.373,63	30.700,00	28.905,94	-1.794,06
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	23.886.789,66	28.169.042,58	27.651.198,89	-517.843,69
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.735.522,68	25.125.352,58	24.457.251,78	-668.100,80
21	21 Finanzerträge	-16.493,32	-37.500,00	-62.382,96	-24.882,96
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5,87			
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-16.487,45	-37.500,00	-62.382,96	-24.882,96
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-4.167.760,30	-3.081.190,00	-3.256.330,07	-175.140,07
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	23.886.795,53	28.169.042,58	27.651.198,89	-517.843,69
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	19.719.035,23	25.087.852,58	24.394.868,82	-692.983,76
25	27 Außerordentliche Erträge	-222,77		-19.982,83	-19.982,83
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-222,77		-19.982,83	-19.982,83
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	19.718.812,46	25.087.852,58	24.374.885,99	-712.966,59

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Sicherheit und Ordnung

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-76.199,40	-50.000,00	-74.174,15	-24.174,15
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.443.962,79	-7.594.000,00	-10.092.601,29	-2.498.601,29
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.840.662,11	-1.861.740,00	-1.884.691,44	-22.951,44
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	-46.188,70	-38.110,00	-285.412,50	-247.302,50
09	9 Sonstige ordentliche Erträge		-50.000,00	-24,90	49.975,10
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-9.407.013,00	-9.593.850,00	-12.336.904,28	-2.743.054,28
11	11 Personalaufwendungen	7.909.089,20	8.856.750,00	9.383.428,76	526.678,76
12	12 Versorgungsaufwendungen	87.605,15	84.300,00	95.341,76	11.041,76
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.623.594,68	3.965.670,81	4.675.974,06	710.303,25
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	321.979,18	502.410,00	385.458,16	-116.951,84
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	24.404,00	273.000,00	272.360,87	-639,13
16	16				
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6,00	811,00	811,00	
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	11.966.678,21	13.682.941,81	14.813.374,61	1.130.432,80
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.559.665,21	4.089.091,81	2.476.470,33	-1.612.621,48
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	50,00			
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	50,00			
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-9.407.013,00	-9.593.850,00	-12.336.904,28	-2.743.054,28
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	11.966.728,21	13.682.941,81	14.813.374,61	1.130.432,80
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	2.559.715,21	4.089.091,81	2.476.470,33	-1.612.621,48
25	27 Außerordentliche Erträge			1,00	1,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			1,00	1,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.559.715,21	4.089.091,81	2.476.471,33	-1.612.620,48

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Schulträgeraufgaben

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-138,66		-20,17	-20,17
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.469,67	-3.690,00	-3.460,56	229,44
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-354.780,59	-337.000,00	-372.478,93	-35.478,93
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-68.346.455,57	-72.903.300,00	-72.903.303,14	-3,14
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-2.979.414,88	-3.405.050,00	-3.720.135,47	-315.085,47
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-6.096.164,58	-6.229.660,00	-6.046.741,64	182.918,36
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-604.066,28	-91.840,00	-390.499,53	-298.659,53
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-78.384.490,23	-82.970.540,00	-83.436.639,44	-466.099,44
11	11 Personalaufwendungen	7.078.979,80	7.596.350,00	7.744.554,86	148.204,86
12	12 Versorgungsaufwendungen	26.924,97	25.900,00	28.416,35	2.516,35
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.331.195,71	33.666.504,04	33.666.758,14	254,10
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	9.344.487,08	15.668.440,00	15.903.648,02	235.208,02
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	4.392.361,39	4.298.500,00	4.340.859,55	42.359,55
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.403,44	15.430,00	14.345,08	-1.084,92
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	58.188.352,39	61.271.124,04	61.698.582,00	427.457,96
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-20.196.137,84	-21.699.415,96	-21.738.057,44	-38.641,48
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen		190.500,00	156.976,60	-33.523,40
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)		190.500,00	156.976,60	-33.523,40
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-78.384.490,23	-82.970.540,00	-83.436.639,44	-466.099,44
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	58.188.352,39	61.461.624,04	61.855.558,60	393.934,56
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-20.196.137,84	-21.508.915,96	-21.581.080,84	-72.164,88
25	27 Außerordentliche Erträge	-109.204,10		-71.166,13	-71.166,13
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	165,87			
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-109.038,23		-71.166,13	-71.166,13
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-20.305.176,07	-21.508.915,96	-21.652.246,97	-143.331,01

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Kultur und Wissenschaft

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.263,16	-8.000,00	-10.637,13	-2.637,13
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)	-8.263,16	-8.000,00	-10.637,13	-2.637,13
11	11 Personalaufwendungen	72.218,28	80.500,00	83.899,02	3.399,02
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360.767,29	371.310,00	358.620,40	-12.689,60
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	572,00	310,00	572,00	262,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	406.510,50	430.000,00	406.032,00	-23.968,00
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)	840.068,07	882.120,00	849.123,42	-32.996,58
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	831.804,91	874.120,00	838.486,29	-35.633,71
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-8.263,16	-8.000,00	-10.637,13	-2.637,13
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	840.068,07	882.120,00	849.123,42	-32.996,58
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	831.804,91	874.120,00	838.486,29	-35.633,71
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	831.804,91	874.120,00	838.486,29	-35.633,71

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Soziale Leistungen

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	546,04	-6.100,00	-4.681,73	1.418,27
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-184.838,73	-3.319.780,00	-3.410.171,73	-90.391,73
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-106.953.560,12	-117.677.310,00	-121.403.292,08	-3.725.982,08
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-22.106.231,15	-23.123.600,00	-20.717.998,42	2.405.601,58
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-6.799,00	-8.830,00	-6.802,00	2.028,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-3.140.936,06	-6.306.000,00	-7.136.915,63	-830.915,63
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-132.391.819,02	-150.441.620,00	-152.679.861,59	-2.238.241,59
11	11 Personalaufwendungen	13.155.505,74	14.108.850,00	14.845.083,57	736.233,57
12	12 Versorgungsaufwendungen	155.709,49	149.800,00	153.546,30	3.746,30
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.023.797,79	26.548.478,19	24.671.284,28	-1.877.193,91
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	676.331,39	223.980,00	604.981,32	381.001,32
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	794.994,80	769.270,00	632.475,93	-136.794,07
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen	138.425.063,26	155.520.950,00	159.310.393,64	3.789.443,64
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	174.231.402,47	197.321.328,19	200.217.765,04	2.896.436,85
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	41.839.583,45	46.879.708,19	47.537.903,45	658.195,26
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-132.391.819,02	-150.441.620,00	-152.679.861,59	-2.238.241,59
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	174.231.402,47	197.321.328,19	200.217.765,04	2.896.436,85
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	41.839.583,45	46.879.708,19	47.537.903,45	658.195,26
25	27 Außerordentliche Erträge	-6.758,97		-1.840,92	-1.840,92
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-6.758,97		-1.840,92	-1.840,92
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	41.832.824,48	46.879.708,19	47.536.062,53	656.354,34

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	fortgeschriebener
		2023	2024	2024	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-680,00	-3.500,00	-1.220,00	2.280,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-615.941,30	-734.600,00	-779.431,26	-44.831,26
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-12.847.446,68	-15.191.500,00	-15.291.863,10	-100.363,10
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-140.221,19	-306.050,00	-205.053,53	100.996,47
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.820,00	-5.130,00	-3.818,00	1.312,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-130.890,48			
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-13.738.999,65	-16.240.780,00	-16.281.385,89	-40.605,89
11	11 Personalaufwendungen	7.493.170,03	8.393.250,00	8.738.798,32	345.548,32
12	12 Versorgungsaufwendungen	34.943,07	33.600,00	36.941,26	3.341,26
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	441.947,19	820.380,00	458.631,27	-361.748,73
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	128.503,45	138.290,00	131.307,80	-6.982,20
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	141.023,56	175.000,00	153.931,97	-21.068,03
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen	45.217.426,76	51.750.500,00	51.680.593,43	-69.906,57
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	53.457.014,06	61.311.020,00	61.200.204,05	-110.815,95
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	39.718.014,41	45.070.240,00	44.918.818,16	-151.421,84
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-13.738.999,65	-16.240.780,00	-16.281.385,89	-40.605,89
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	53.457.014,06	61.311.020,00	61.200.204,05	-110.815,95
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	39.718.014,41	45.070.240,00	44.918.818,16	-151.421,84
25	27 Außerordentliche Erträge			-2.316,77	-2.316,77
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-2.316,77	-2.316,77
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	39.718.014,41	45.070.240,00	44.916.501,39	-153.738,61

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Gesundheitsdienste

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.485,55		-30.653,78	-30.653,78
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-153.366,82	-296.000,00	-182.242,38	113.757,62
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.285.783,09	-1.000.000,00	-1.805.133,49	-805.133,49
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.	-390.499,08	-1.275.200,00	-120.756,04	1.154.443,96
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-51.066,12	-28.410,00	-78.321,88	-49.911,88
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-232,05			
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.909.432,71	-2.599.610,00	-2.217.107,57	382.502,43
11	11 Personalaufwendungen	3.434.340,78	4.027.500,00	3.803.816,09	-223.683,91
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	724.201,24	265.520,00	102.011,22	-163.508,78
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	44.716,25	72.740,00	71.382,96	-1.357,04
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	112.364,33	1.039.500,00	483.737,84	-555.762,16
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.		4.193.220,00	4.193.219,00	-1,00
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	4.315.622,60	9.598.480,00	8.654.167,11	-944.312,89
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.406.189,89	6.998.870,00	6.437.059,54	-561.810,46
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.909.432,71	-2.599.610,00	-2.217.107,57	382.502,43
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	4.315.622,60	9.598.480,00	8.654.167,11	-944.312,89
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	2.406.189,89	6.998.870,00	6.437.059,54	-561.810,46
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.406.189,89	6.998.870,00	6.437.059,54	-561.810,46

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Sportförderung

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-468,91	-600,00	-1.612,57	-1.012,57
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	-169,00	-190,00	-169,00	21,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-34.453,46		-34.305,26	-34.305,26
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-35.091,37	-790,00	-36.086,83	-35.296,83
11	11 Personalaufwendungen	80.528,18	84.600,00	85.744,69	1.144,69
12	12 Versorgungsaufwendungen	20.193,73			
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.263,31	218.000,00	91.563,49	-126.436,51
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	76.909,15	89.640,00	86.824,66	-2.815,34
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	139.666,06	221.500,00	182.495,69	-39.004,31
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)	502.560,43	613.740,00	446.628,53	-167.111,47
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	467.469,06	612.950,00	410.541,70	-202.408,30
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-35.091,37	-790,00	-36.086,83	-35.296,83
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	502.560,43	613.740,00	446.628,53	-167.111,47
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	467.469,06	612.950,00	410.541,70	-202.408,30
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	467.469,06	612.950,00	410.541,70	-202.408,30

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-353.680,50	-101.000,00	-173.786,39	-72.786,39
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	-0,54	-270,00		270,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-353.681,04	-101.270,00	-173.786,39	-72.516,39
11	11 Personalaufwendungen	470.411,60	693.000,00	518.966,06	-174.033,94
12	12 Versorgungsaufwendungen	14.551,36	14.000,00	15.384,03	1.384,03
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.666,67	511.020,00	369.888,67	-141.131,33
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	9.156,71	48.030,00	10.484,39	-37.545,61
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	350.477,98	374.080,00	361.957,49	-12.122,51
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)	1.097.264,32	1.640.130,00	1.276.680,64	-363.449,36
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	743.583,28	1.538.860,00	1.102.894,25	-435.965,75
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-353.681,04	-101.270,00	-173.786,39	-72.516,39
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	1.097.264,32	1.640.130,00	1.276.680,64	-363.449,36
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	743.583,28	1.538.860,00	1.102.894,25	-435.965,75
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	743.583,28	1.538.860,00	1.102.894,25	-435.965,75

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Bauen und Wohnen

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	fortgeschriebener
		2023	2024	2024	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.669.654,66	-2.047.000,00	-1.602.958,49	444.041,51
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.476,18	-25.000,00	-16.806,36	8.193,64
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	-3.847,87	-5.040,00	-3.871,00	1.169,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.680.978,71	-2.077.040,00	-1.623.635,85	453.404,15
11	11 Personalaufwendungen	2.836.058,75	3.150.750,00	2.888.997,63	-261.752,37
12	12 Versorgungsaufwendungen	87.605,17	84.300,00	59.086,39	-25.213,61
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.881,29	71.500,00	63.950,96	-7.549,04
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	34.460,90	21.710,00	32.615,24	10.905,24
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)	3.003.006,11	3.328.260,00	3.044.650,22	-283.609,78
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.322.027,40	1.251.220,00	1.421.014,37	169.794,37
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.680.978,71	-2.077.040,00	-1.623.635,85	453.404,15
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	3.003.006,11	3.328.260,00	3.044.650,22	-283.609,78
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.322.027,40	1.251.220,00	1.421.014,37	169.794,37
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.322.027,40	1.251.220,00	1.421.014,37	169.794,37

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Ver- und Entsorgung

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-88.414,86	-97.350,00	-93.995,40	3.354,60
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	-109,00	-130,00	-109,00	21,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-88.523,86	-97.480,00	-94.104,40	3.375,60
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen		20.000,00		-20.000,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.951,57	51.850,00	53.932,69	2.082,69
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	1.195,46	100,00	1.166,54	1.066,54
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)	52.147,03	71.950,00	55.099,23	-16.850,77
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./- Nr. 19)	-36.376,83	-25.530,00	-39.005,17	-13.475,17
21	21 Finanzerträge		-1.020,00	-1.020,00	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)		-1.020,00	-1.020,00	
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-88.523,86	-98.500,00	-95.124,40	3.375,60
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	52.147,03	71.950,00	55.099,23	-16.850,77
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./- Nr.25)	-36.376,83	-26.550,00	-40.025,17	-13.475,17
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./- Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-36.376,83	-26.550,00	-40.025,17	-13.475,17

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener
		2023	2024	2024	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-27.693,68	-32.000,00	-37.174,44	-5.174,44
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.	-389.717,63	-382.170,00	-384.380,13	-2.210,13
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-685.703,31	-715.470,00	-702.438,42	13.031,58
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-30.461,96	-30,00	-17.654,78	-17.624,78
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.133.576,58	-1.129.670,00	-1.141.647,77	-11.977,77
11	11 Personalaufwendungen	154.840,30	162.500,00	164.676,44	2.176,44
12	12 Versorgungsaufwendungen	29.003,74	27.900,00	30.670,06	2.770,06
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.447.522,28	1.440.880,00	942.428,11	-498.451,89
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	1.109.136,17	1.179.920,00	1.201.687,54	21.767,54
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	18.130.002,63	15.810.000,00	15.805.085,47	-4.914,53
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,76			
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	20.870.505,88	18.621.200,00	18.144.547,62	-476.652,38
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.736.929,30	17.491.530,00	17.002.899,85	-488.630,15
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.133.576,58	-1.129.670,00	-1.141.647,77	-11.977,77
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	20.870.505,88	18.621.200,00	18.144.547,62	-476.652,38
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	19.736.929,30	17.491.530,00	17.002.899,85	-488.630,15
25	27 Außerordentliche Erträge	-119.633,10		-404.266,54	-404.266,54
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-119.633,10		-404.266,54	-404.266,54
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	19.617.296,20	17.491.530,00	16.598.633,31	-892.896,69

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Natur- und Landschaftspflege

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-44.841,78	-42.000,00	-71.550,52	-29.550,52
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.302,82	-21.000,00	-11.692,23	9.307,77
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	-4.880,88	-5.000,00	-4.880,88	119,12
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-66.025,48	-68.000,00	-88.123,63	-20.123,63
11	11 Personalaufwendungen	755.726,69	794.600,00	853.725,00	59.125,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	23.757,33	22.900,00	29.102,26	6.202,26
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.474,48	76.700,00	56.976,22	-19.723,78
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	4.144,04	1.500,00	3.468,33	1.968,33
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	256.669,00	284.800,00	280.252,42	-4.547,58
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)	1.079.771,54	1.180.500,00	1.223.524,23	43.024,23
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.013.746,06	1.112.500,00	1.135.400,60	22.900,60
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-66.025,48	-68.000,00	-88.123,63	-20.123,63
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	1.079.771,54	1.180.500,00	1.223.524,23	43.024,23
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.013.746,06	1.112.500,00	1.135.400,60	22.900,60
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.013.746,06	1.112.500,00	1.135.400,60	22.900,60

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Umweltschutz

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.533,23	-3.100,00	-3.979,59	-879,59
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.830,90	-3.000,00		3.000,00
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	-745,00	-960,00	-746,00	214,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge			-585,58	-585,58
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-11.109,13	-7.060,00	-5.311,17	1.748,83
11	11 Personalaufwendungen	224.757,70	257.800,00	196.635,89	-61.164,11
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.038,95	12.200,00	5.458,51	-6.741,49
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	11.076,33	10.140,00	10.999,97	859,97
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)	241.872,98	280.140,00	213.094,37	-67.045,63
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	230.763,85	273.080,00	207.783,20	-65.296,80
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-11.109,13	-7.060,00	-5.311,17	1.748,83
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	241.872,98	280.140,00	213.094,37	-67.045,63
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	230.763,85	273.080,00	207.783,20	-65.296,80
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	230.763,85	273.080,00	207.783,20	-65.296,80

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Wirtschaft und Tourismus

Rechnungsjahr: 2024

Pos.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Vergleich	
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.132,03		-99,96	-99,96
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)	-1.132,03		-99,96	-99,96
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.133,79	178.170,00	104.795,17	-73.374,83
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	138,34	160,00	103,66	-56,34
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	254.984,76	285.000,00	264.751,06	-20.248,94
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)	422.256,89	463.330,00	369.649,89	-93.680,11
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	421.124,86	463.330,00	369.549,93	-93.780,07
21	21 Finanzerträge			-5,26	-5,26
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)			-5,26	-5,26
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.132,03		-105,22	-105,22
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	422.256,89	463.330,00	369.649,89	-93.680,11
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	421.124,86	463.330,00	369.544,67	-93.785,33
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	421.124,86	463.330,00	369.544,67	-93.785,33

Teilergebnisrechnung Produktbereich

Allgemeine Finanzwirtschaft

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
		2023	Ansatz 2024	2024	fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-332,36	-380,00	-309,62	70,38
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-97.321.904,55	-106.445.310,00	-106.445.315,01	-5,01
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-59.280.855,13	-59.886.430,00	-59.807.644,74	78.785,26
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.327.522,51	-2.423.800,00	-2.460.001,27	-36.201,27
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-97.952,47		-127.682,41	-127.682,41
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-159.028.567,02	-168.755.920,00	-168.840.953,05	-85.033,05
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-2.230.000,00		2.230.000,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten				
14	14 Abschreibungen	1.035.628,44	119.450,00	266.130,56	146.680,56
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.	43.696.031,00	44.107.920,00	43.933.848,00	-174.072,00
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	44.739.922,42	42.005.640,00	44.208.241,54	2.202.601,54
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-114.288.644,60	-126.750.280,00	-124.632.711,51	2.117.568,49
21	21 Finanzerträge	-735.794,43	-441.800,00	-672.854,45	-231.054,45
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.125.590,59	4.493.700,00	4.467.144,52	-26.555,48
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	2.389.796,16	4.051.900,00	3.794.290,07	-257.609,93
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-159.764.361,45	-169.197.720,00	-169.513.807,50	-316.087,50
24A	25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw. (Nr.10 u. Nr.21)	47.865.513,01	46.499.340,00	48.675.386,06	2.176.046,06
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-111.898.848,44	-122.698.380,00	-120.838.421,44	1.859.958,56
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-111.898.848,44	-122.698.380,00	-120.838.421,44	1.859.958,56

Produktbereich 1 Innere Verwaltung

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
KA Sitzungen	14	15	16
KT Sitzungen	6	6	6
Unterausschusssitzungen	28	30	31
geprüfte Jahresabschlüsse Kommunen/Kreis	1	14	25
geprüfte Jahresabschlüsse Verbände	14	9	10
Kassenprüfungen	61	79	58
Prüfung Verwendungsnachweise	60	47	44
Beteiligungsfälle des Personalrates	410	335	425
Rechtsberatung schriftlich	387	650	590
gerichtliche Verfahren	105	100	118
Kostensachen	388	400	516
Bereitstellung Arbeitsplätze	820	850	850
Bereitstellung Kopierer	45	45	45
Bereitstellung Dienstfahrzeuge	21	22	22
Stellenbewertungen	40	80	80
Stellen der Personal-und Personalkostenplanung	825	900	905
Personalbeschaffungen	200	200	197
Betreuung Azubis, Praktikanten, etc.	19	30	19
Besoldungs- und Entgeltabrechnungen pro Monat	1.075	1.050	1.120
Buchungsfälle	199.298	150.000	176.181
Vollstreckungsfälle	7.189	9.500	8.415
PCs / Tablets an Schulen	8.102	11.250	10.255
PC in der Verwaltung	1.204	1.250	1.131
Server an Schulen	44	47	47
Server in der Verwaltung	54	54	54
Software Applikationen und Systeme	50	50	50
Nebenstellen der zentr. Telekommunikationsanlage	1.250	1.300	1.185

Produktbereich 2 Sicherheit und Ordnung

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
erteilte Jagdscheine	506	500	475
Regelüberprüfung Waffenwesen	1.153	1.650	1.631
Gaststättenprüfungen	278	450	194
Kontrollen nach Handwerksordnung (HWO)	39	50	8
erteilte Haushaltsgenehmigungen	11	11	11
erteilte Genehmigungen Wirtschaftspläne	6	6	5
Anträge Aufenthaltstitel	5.614	9.200	5.868
ausgestellte Reiseausweise	1.071	1.000	1.131
Visaanträge	611	700	760
Einbürgerungsanträge	186	300	313
wasserrechtliche Entscheidungen / Stellungnahmen zu Bauanträgen- und Planungen	332	350	299
Überwachung wassergefährdender Stoffe	20.663	20.000	21.055
Ausnahmen vom Sonntagsfahrverbot	23	15	8
gebührenpflichtige Baustellen	132	110	126
Kfz-Zulassungen	27.446	28.000	28.886
Kfz-Abmeldungen	12.329	19.000	12.347
Versicherungsanzeigen	1.836	1.700	2.071
erteilte Fahrerlaubnisse	3.690	3.900	4.130
Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung	174	130	201
Entzüge und Aberkennung der Fahrerlaubnis	149	120	118
Lebensmittelkontrollen	921	1.400	455
Tierseuchen/Tierschutzkontrollen	258	200	168
Probeentnahmen Lebensmittel	439	930	365
untersuchte Schlachttiere	2.556	4.000	3.189
Ausrichtung Kreislehrgänge Brandschutz	70	55	69
Vergabe Landeslehrgänge Brandschutz	679	1.200	680
verleihe Ehrenzeichen/Schutzmedaillen	191	180	164
Gefahrenverhütungsschauen	62	75	76
Stellungnahmen zu Baugenehmigungsverfahren	248	145	198
Rettungsdiensteinsätze	38.363	40.000	37.961
eingegangene Notrufe	142.626	150.000	129.258

Produktbereich 3 Schulträgeraufgaben

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
Bereitstellung schulischer Infrastruktur			
Schülerplätze Grundschulen	6.262	6.100	6.451
Schülerplätze Realschulen	818	1.000	797
Schülerplätze Gymnasium	4.105	4.000	4.077
Schülerplätze Berufsschulen	1.642	1.600	1.685
Schülerplätze Förderschulen	263	270	255
Schülerplätze Gesamtschulen	6.176	5.800	6.252
Schülerbeförderungszahlen	9.375	9.000	8.256

Produktbereich 5 Soziale Leistungen

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
Stationäre Hilfe zur Pflege	467	450	44
Ambulante Hilfe zur Pflege	64	60	61
Hilfe für Behinderte	429	430	450
Grundsicherung	2.186	2.300	2.405
Hilfe zum Lebensunterhalt	352	350	371
Bedarfsgemeinschaften nach SGB II	4.794	5.000	4.875
Teilnehmerzahl "Ausbildung-und Qualifizierung"	457	500	458
Neuzuweisungen Flüchtlinge	1.766	910	886
Integrationskurse	43	140	207
Teilnehmerzahl (Integrationskurse)	840	1.850	3.393
Unterhaltsvorschussfälle	1.191	1.200	1.263
Rückforderungen	933	900	881
Beratungsfälle Schuldnerberatung	369	300	501

Produktbereich 6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
Förderung Freizeiten von Jugendgruppen usw.	82	70	79
Vormundschaften	265	260	260
Beistandschaften	476	490	503
Beurkundungen	601	640	557
Sozialpädagogische Familienhilfe	263	250	336
Vollzeitpflege	137	170	142
Heimerziehung	151	180	144
Hilfe für junge Volljährige	94	75	98
Eingliederungshilfe	348	400	479
stationäre Unterbringung UMA	52	51	56
Hilfen für volljährig gewordene UMA	66	64	85
Ermittlungsanfragen durch das Gericht	1.030	700	996
Beratungsgespräche zur Vorsorgevollmacht	52	95	105
Beratung Trennung, Scheidung, etc.	631	600	678
Mitwirkung familiengerichtliche Verfahren	609	450	570
Überprüfung mögl. Kindeswohlgefährdungen	625	530	609
Akquise und Betreuung Pflegestellen	145	155	142
Veranstaltungen Bildungswerk	30	30	32
Teilnehmer Veranstaltungen	1.050	1.150	1.100
Klienten Erziehungsberatung	980	900	1.044

Produktbereich 7 Gesundheitsdienste

Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
amtsärztliche Untersuchungen	3.056	3.800	3.625
zahnärztliche Untersuchungen	5.652	7.000	6.506
Einschulungs- und Jugendärztliche Untersuchungen	1.863	2.500	2.007
Sozialmedizinische/psychiatrische Betreuung	712	1.300	957

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
genehmigungsfreie Baugenehmigungsverfahren	49	55	63
vereinfachte Baugenehmigungsverfahren	428	560	409
normale Baugenehmigungsverfahren	219	200	178
Verwaltungsverfahren/Widerspruchsverfahren	300	210	212
Ordnungswidrigkeits-/Bußgeldverfahren	146	50	48

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
Bau/Instandhaltungsmaßnahmen Kreisstraßen	12	11	6

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
naturschutzrechtliche Entscheidungen und Stellungnahmen zu Bauanträgen- und Planungen	859	800	660

Produktbereich 14 Umweltschutz
Kennzahlen und Leistungsmengen

	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024
Stellungnahme zu Bauantragsverfahren / Bauleitplanverfahren	149	200	125
Durchsetzung Schornsteinfegerrecht	82	100	68



RHEINGAU
TAUNUS
KREIS



Jahresabschluss 2024

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024

Rub.-Nr.	Beschreibung	Ansatz Ermächtigungen Übertrag VJ	Ansatz HHPL 2024	Budget- umschichtung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ist 2024	Verfügbar / Abweichung
01	Innere Verwaltung	1.352.246,80	1.079.200,00	0,00	2.431.446,80	1.143.486,63	1.287.960,17
01-1200	Organisationsangelegenheiten	235.000,00	200.000,00	0,00	435.000,00	261.493,75	173.506,25
01-1200-01	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	235.000,00	200.000,00	0,00	435.000,00	261.493,75	173.506,25
01-1600	EDV	418.171,80	876.700,00	0,00	1.294.871,80	608.250,99	686.620,81
01-1600-01	Erwerb von ADV-Geräten und Zubehör	70.000,00	516.400,00	0,00	586.400,00	470.368,20	116.031,80
01-1600-51	Terminalserver ProBAUG	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00
01-1600-65	Digitalisierung	60.000,00	50.000,00	0,00	110.000,00	43.802,60	66.197,40
01-1600-66	Schnittstellen PROSOZ zu Infoma	39.053,95	0,00	0,00	39.053,95	11.305,00	27.748,95
01-1600-67	Modul u. Schnittstelle für PROSOZ	1.720,40	0,00	0,00	1.720,40	0,00	1.720,40
01-1600-68	Ausbau NW-Infrastruktur	4.044,23	121.900,00	0,00	125.944,23	0,00	125.944,23
01-1600-69	Ablösung Flüdiis	67.754,52	0,00	0,00	67.754,52	14.516,48	53.238,04
01-1600-71	Medienausstattung Besprechungsraum	7.038,19	0,00	0,00	7.038,19	7.003,38	34,81
01-1600-72	Einführung eines neuen Finanzwesens	16.592,45	60.000,00	0,00	76.592,45	35.532,00	41.060,45
01-1600-73	Techn. Ertüchtigung KA-Zimmer	29.500,00	0,00	0,00	29.500,00	0,00	29.500,00
01-1600-75	Online-Terminvergabe	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
01-1600-77	Mobiles Arbeiten mit ProBAUG	19.175,84	0,00	0,00	19.175,84	0,00	19.175,84
01-1600-78	Erweiterung WIN Servercluster	43.205,90	0,00	0,00	43.205,90	13.523,64	29.682,26
01-1600-81	Erweiterung Datensicherung	16.086,32	28.000,00	0,00	44.086,32	10.899,83	33.186,49
01-1600-82	Whistleblower-Portal	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
01-1600-83	Social-Media-Management-System	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
01-1600-84	Netzwerk-Monitoring-Lösung	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00
01-1600-85	Echtzeit-Benachrichtigungssystem	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00
01-1600-86	Personalisierungsinfrastrukturkomponenten	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	1.299,86	28.700,14
01-3500	Hochbau u. Liegenschaften	699.075,00	2.500,00	0,00	701.575,00	273.741,89	427.833,11
01-3500-01	Grundstückskosten	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
01-3500-14	Neubauvorhaben Gefahrenabwehrzentrum	669.075,00	0,00	-60.000,00	609.075,00	258.240,55	350.834,45
01-3500-17	Jalousienanlage und Klimagerät EZB RÜD	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
01-3500-22	Umbau Büro- und Besprechungsräume Kreishaus	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	15.501,34	44.498,66
02	Sicherheit und Ordnung	603.576,88	2.345.000,00	0,00	2.948.576,88	1.196.856,99	1.751.719,89
02-7410	Brandschutz / Katastrophenschutz	153.736,97	1.685.000,00	0,00	1.838.736,97	654.660,32	1.184.076,65
02-7410-03	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	51.647,16	230.000,00	-154.340,00	127.307,16	88.773,70	38.533,46
02-7410-13	Einführung Wechselladersystem	18.619,81	320.000,00	-20.000,00	318.619,81	275.115,76	43.504,05
02-7410-14	Kostenbet. für Feuerw. m. überörtl. Aufgaben	20.000,00	70.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
02-7410-16	Beschaffung geländegängiger ErkKw	63.470,00	0,00	20.340,00	83.810,00	78.352,12	5.457,88
02-7410-17	Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	0,00	1.000.000,00	79.000,00	1.079.000,00	94.545,92	984.454,08
02-7410-18	Anschaffung Drohne	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00
02-7410-19	Anschaffung Katastrophenschutz-Lager	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	19.690,45	15.309,55
02-7410-20	Ersatzbeschaffung LKW-Dekontaminationsschleuse	0,00	0,00	105.000,00	105.000,00	98.182,37	6.817,63
02-7420	Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle	449.839,91	645.000,00	0,00	1.094.839,91	528.828,03	566.011,88

Rub.-Nr.	Beschreibung	Ansatz Ermächtigungen Übertrag VJ	Ansatz HHPL 2024	Budget- umschichtung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ist 2024	Verfügbar / Abweichung
02-7420-01	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	57.658,45	45.000,00	0,00	102.658,45	54.775,35	47.883,10
02-7420-06	Immobilienwerb und Umbau zu Rettungswache	322.181,46	600.000,00	0,00	922.181,46	411.399,18	510.782,28
02-7420-07	Erwerb Mannschaftstransportwagen	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	62.653,50	7.346,50
02-7700	Verbraucherschutz / Veterinärwesen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	13.368,64	1.631,36
02-7700-02	Transport und Unterbringung Tiere aus Tierschutz	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	13.368,64	1.631,36
03	Schulträgeraufgaben	17.264.696,60	25.658.350,00	55.650,00	42.978.696,60	28.366.277,70	14.612.418,90
03-2000	Schulverwaltung allgemein	2.403.204,80	4.122.350,00	40.000,00	6.565.554,80	4.422.409,75	2.143.145,05
03-2000-01	Bewegliches Anlagevermögen allgemein	40.518,05	96.000,00	0,00	136.518,05	92.355,77	44.162,28
03-2000-03	EDV-Ausstattung Schulen	112.281,59	1.645.000,00	0,00	1.757.281,59	445.736,73	1.311.544,86
03-2000-04	Grundstückskosten div. Schulen	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
03-2000-14	Ersatzbeschaffungen für Schulummen	0,00	40.000,00	20.000,00	60.000,00	58.655,67	1.344,33
03-2000-17	Einrichtung u. Ausstattung Ganztagsangebote	20.000,00	32.000,00	0,00	52.000,00	50.105,98	1.894,02
03-2000-18	Ersatzeinrichtung nach Brandschutzsanierung	25.000,00	32.000,00	0,00	57.000,00	13.199,34	43.800,66
03-2000-19	Sicherheitsausstattung für Schulen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	1.240,00	2.760,00
03-2000-22	Ersatzbeschaffungen für Schulsozialarbeit	5.800,00	24.000,00	0,00	29.800,00	27.215,86	2.584,14
03-2000-23	Einrichtung u. Ausstattung BFZ	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	2.433,38	13.566,62
03-2000-24	Inklusion Einrichtung u. Ausstattung	1.000,00	8.000,00	20.000,00	29.000,00	17.806,11	11.193,89
03-2000-25	Sachausstattung Schulbudget Land	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	36.149,30	63.850,70
03-2000-26	Ausstattung Deutschintensivklassen	12.995,34	24.000,00	0,00	36.995,34	20.188,95	16.806,39
03-2000-28	Neuanschaffung Nutzfahrzeuge	35.000,00	32.000,00	0,00	67.000,00	32.000,00	35.000,00
03-2000-30	Ersatzbeschaffung Jugendverkehrsschule	1.700,00	3.000,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00
03-2000-31	Breitbandausbau / Inhouse Verkabelung	4.121,48	0,00	0,00	4.121,48	0,00	4.121,48
03-2000-32	Zuschuss zur Anschaffung von Spielgeräten	14.000,00	80.000,00	0,00	94.000,00	7.396,80	86.603,20
03-2000-34	Digitalpakt Schule	2.033.864,33	1.914.350,00	0,00	3.948.214,33	3.531.975,49	416.238,84
03-2000-35	Neuanschaffung von Trinkwasserspendern	96.924,01	30.000,00	0,00	126.924,01	76.739,66	50.184,35
03-2000-38	Möbiliar Schulpersonal	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	9.210,71	14.789,29
03-2100	Grundschulen gesamt	7.127.615,98	7.267.000,00	1.385.900,00	15.780.515,98	9.928.855,26	5.851.660,72
03-2101	Grundschule Aarbergen-Kettenbach	1.736.455,97	661.900,00	0,00	2.398.355,97	1.667.007,37	731.348,60
03-2101-01	Pauschale Anlagevermögen	8.510,00	11.900,00	0,00	20.410,00	16.916,97	3.493,03
03-2101-04	Generalsanierung Schulgebäude (KIP II)	1.683.339,20	650.000,00	0,00	2.333.339,20	1.639.808,26	693.530,94
03-2101-05	Ersatzeinrichtung nach Generalsanierung	44.606,77	0,00	0,00	44.606,77	10.282,14	34.324,63
03-2102	Grundschule Bad Schwalbach	84.000,00	561.000,00	325.900,00	970.900,00	681.223,72	289.676,28
03-2102-01	Pauschale Anlagevermögen	4.000,00	6.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
03-2102-20	Neubau Turnhalle	80.000,00	0,00	-74.100,00	5.900,00	5.378,48	521,52
03-2102-22	Errichtung von Klassenraumpavillon	0,00	500.000,00	400.000,00	900.000,00	656.107,11	243.892,89
03-2102-23	Einrichtung von Klassenraumpavillons	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	9.738,13	45.261,87
03-2103	Grundschule Eltville	175.521,45	14.000,00	13.900,00	203.421,45	199.816,25	3.605,20
03-2103-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	10.440,76	3.559,24
03-2103-05	Projekt Klimafreundlicher Schulhof	175.521,45	0,00	13.900,00	189.421,45	189.375,49	45,96
03-2104	Grundschule Eltville-Erbach	100.000,00	861.600,00	-250.000,00	711.600,00	8.771,72	702.828,28

Rub.-Nr.	Beschreibung	Ansatz Ermächtigungen Übertrag VJ	Ansatz HHPL 2024	Budget- umschichtung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ist 2024	Verfügbar / Abweichung
03-2104-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	8.771,72	2.828,28
03-2104-05	Neubau Mensa	100.000,00	800.000,00	-200.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00
03-2104-06	Einrichtung Mensa	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
03-2105	Grundschule Eltville-Hattenheim	1.112.762,67	528.000,00	19.000,00	1.659.762,67	991.353,28	668.409,39
03-2105-01	Pauschale Anlagevermögen	700,00	3.000,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00
03-2105-03	Generalsanierung Schulgebäude	1.112.062,67	500.000,00	0,00	1.612.062,67	948.873,20	663.189,47
03-2105-04	Einrichtung nach Generalsanierung	0,00	25.000,00	19.000,00	44.000,00	42.480,08	1.519,92
03-2106	Grundschule Eltville-Rauenthal	350,00	4.000,00	0,00	4.350,00	408,17	3.941,83
03-2106-01	Pauschale Anlagevermögen	350,00	4.000,00	0,00	4.350,00	408,17	3.941,83
03-2107	Grundschule Geisenheim	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	9.047,86	752,14
03-2107-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	9.047,86	752,14
03-2108	Grundschule Geisenheim-Johannisberg	0,00	224.500,00	0,00	224.500,00	4.406,64	220.093,36
03-2108-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.406,64	93,36
03-2108-03	Neubau Betreuungsgebäude	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00
03-2109	Grundschule Idstein (II)	1.850,00	11.500,00	0,00	13.350,00	11.415,56	1.934,44
03-2109-01	Pauschale Anlagevermögen	1.850,00	11.500,00	0,00	13.350,00	11.415,56	1.934,44
03-2110	Grundschule Heidenrod-Kemel	6.850,00	509.900,00	0,00	516.750,00	14.209,10	502.540,90
03-2110-01	Pauschale Anlagevermögen	6.850,00	9.900,00	0,00	16.750,00	14.209,10	2.540,90
03-2110-05	Generalsanierung BT A u. Raumerw. Betreuung BT B	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
03-2111	Grundschule Heidenrod-Laufenselden	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	7.560,48	339,52
03-2111-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	7.560,48	339,52
03-2112	Grundschule Hohenstein-Breithardt	0,00	160.600,00	0,00	160.600,00	10.295,55	150.304,45
03-2112-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	10.295,55	304,45
03-2112-03	Erweiterung Schulgebäude	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
03-2113	Grundschule Idstein (I)	5.150,00	12.000,00	0,00	17.150,00	12.572,42	4.577,58
03-2113-01	Pauschale Anlagevermögen	5.150,00	12.000,00	0,00	17.150,00	12.572,42	4.577,58
03-2114	Grundschule Idstein-Heftrich	295.652,48	437.500,00	0,00	733.152,48	139.959,74	593.192,74
03-2114-01	Pauschale Anlagevermögen	3.750,00	7.500,00	0,00	11.250,00	3.703,52	7.546,48
03-2114-05	Neubau Betreuungsgebäude	226.902,48	400.000,00	0,00	626.902,48	92.910,86	533.991,62
03-2114-07	Einrichtung Mensa im Rathaus	65.000,00	30.000,00	0,00	95.000,00	43.345,36	51.654,64
03-2115	Grundschule Idstein-Wörsdorf	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	908,17	9.291,83
03-2115-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	908,17	9.291,83
03-2116	Grundschule Kiedrich	6.954,78	15.000,00	0,00	21.954,78	10.041,17	11.913,61
03-2116-01	Pauschale Anlagevermögen	6.954,78	15.000,00	0,00	21.954,78	10.041,17	11.913,61
03-2117	Grundschule Lorch	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	6.658,12	241,88
03-2117-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	6.658,12	241,88
03-2119	Grundschule Niedermh.-Niederseelbach	87.678,08	10.400,00	-6.000,00	92.078,08	91.309,81	768,27
03-2119-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	10.400,00	0,00	10.400,00	10.400,00	0,00
03-2119-05	Kauf von Raumcontainern	87.678,08	0,00	-6.000,00	81.678,08	80.909,81	768,27
03-2121	Grundschule Oestr.-W.-Oestrich	1.633,73	159.100,00	15.000,00	175.733,73	25.691,75	150.041,98

Rub.-Nr.	Beschreibung	Ansatz Ermächtigungen Übertrag VJ	Ansatz HHPL 2024	Budget- umschichtung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ist 2024	Verfügbar / Abweichung
03-2121-01	Pauschale Anlagevermögen	1.633,73	9.100,00	15.000,00	25.733,73	25.691,75	41,98
03-2121-04	Raumerweiterung BT B (Ganztagsangebot)	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
03-2123	Grundschule Rüdesheim	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.668,33	31,67
03-2123-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.668,33	31,67
03-2126	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt	1.357.338,11	6.000,00	542.000,00	1.905.338,11	1.822.174,33	83.163,78
03-2126-01	Pauschale Anlagevermögen	8.615,29	6.000,00	0,00	14.615,29	14.328,43	286,86
03-2126-02	Neubau Betreuungsgebäude	1.348.722,82	0,00	542.000,00	1.890.722,82	1.807.845,90	82.876,92
03-2127	Grundschule Taunusstein-Wehen	1.183.280,59	1.500.600,00	16.100,00	2.699.980,59	1.912.551,97	787.428,62
03-2127-01	Pauschale Anlagevermögen	1.606,63	5.600,00	0,00	7.206,63	7.015,23	191,40
03-2127-15	Generalsanierung BT A (KIP II)	1.152.888,76	1.085.000,00	0,00	2.237.888,76	1.771.118,68	466.770,08
03-2127-16	Ersatzeinrichtung nach Sanierung	25.000,00	10.000,00	30.000,00	65.000,00	60.303,33	4.696,67
03-2127-17	Raumerweiterung	3.785,20	400.000,00	-13.900,00	389.885,20	74.114,73	315.770,47
03-2128	Grundschule Taunusstein-Neuhof	408.693,36	8.700,00	0,00	417.393,36	13.977,21	403.416,15
03-2128-01	Pauschale Anlagevermögen	920,00	8.700,00	0,00	9.620,00	9.417,13	202,87
03-2128-07	Raumerweiterung Verwaltung	7.773,36	0,00	0,00	7.773,36	4.560,08	3.213,28
03-2128-08	Raumerweiterung und Neubau	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
03-2129	Grundschule Walluf	40.270,33	15.000,00	0,00	55.270,33	53.842,60	1.427,73
03-2129-01	Pauschale Anlagevermögen	750,00	15.000,00	0,00	15.750,00	15.588,60	161,40
03-2129-04	Generalsanierung BT A	39.520,33	0,00	0,00	39.520,33	38.254,00	1.266,33
03-2130	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt	518.971,38	1.514.000,00	710.000,00	2.742.971,38	2.212.580,89	530.390,49
03-2130-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	12.521,48	1.478,52
03-2130-10	Raumerweiterung und Neubau	518.971,38	1.500.000,00	710.000,00	2.728.971,38	2.200.059,41	528.911,97
03-2131	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00
03-2131-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00
03-2133	Grundschule Hünstetten-Görsroth	4.203,05	2.700,00	0,00	6.903,05	6.903,05	0,00
03-2133-01	Pauschale Anlagevermögen	4.203,05	2.700,00	0,00	6.903,05	6.903,05	0,00
03-2200	Realschulen gesamt	1.319.409,73	510.000,00	-300.000,00	1.529.409,73	321.118,75	1.208.290,98
03-2201	Realschule Eltville	1.319.409,73	510.000,00	-300.000,00	1.529.409,73	321.118,75	1.208.290,98
03-2201-01	Pauschale Anlagevermögen	340,00	10.000,00	0,00	10.340,00	7.908,92	2.431,08
03-2201-19	Erweiterungsbau mit Mensa	1.319.069,73	500.000,00	-300.000,00	1.519.069,73	313.209,83	1.205.859,90
03-2300	Gymnasien gesamt	1.247.756,23	1.606.980,00	-497.610,00	2.357.126,23	762.407,07	1.594.719,16
03-2301	Gymnasium Geisenheim	804.359,07	1.512.130,00	-517.900,00	1.798.589,07	414.109,88	1.384.479,19
03-2301-01	Pauschale Anlagevermögen	580,00	9.400,00	0,00	9.980,00	8.681,59	1.298,41
03-2301-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	2.730,00	1.100,00	3.830,00	3.829,61	0,39
03-2301-14	Umstrukturierung, Erweiterung u. Generalsan.	753.779,07	1.500.000,00	-485.000,00	1.768.779,07	401.598,68	1.367.180,39
03-2301-15	Einrichtung nach Generalsanierung	50.000,00	0,00	-34.000,00	16.000,00	0,00	16.000,00
03-2302	Gymnasium Idstein	95.886,87	13.620,00	1.440,00	110.946,87	45.055,48	65.891,39
03-2302-01	Pauschale Anlagevermögen	29.481,18	9.800,00	0,00	39.281,18	26.553,79	12.727,39
03-2302-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	3.820,00	1.440,00	5.260,00	5.260,00	0,00
03-2302-05	Ertüchtigung/Neueinrichtung Chemie-Sammlung	1.405,69	0,00	0,00	1.405,69	1.405,69	0,00

Rub.-Nr.	Beschreibung	Ansatz Ermächtigungen Übertrag VJ	Ansatz HHPL 2024	Budget- umschichtung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ist 2024	Verfügbar / Abweichung
03-2302-06	Ersatzeinrichtung Musikräume nach Sanierung	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	11.836,00	53.164,00
03-2303	Gymnasium Eltville	22.678,50	32.840,00	1.230,00	56.748,50	31.696,38	25.052,12
03-2303-01	Pauschale Anlagevermögen	22.678,50	30.000,00	0,00	52.678,50	27.626,38	25.052,12
03-2303-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	2.840,00	1.230,00	4.070,00	4.070,00	0,00
03-2304	Gymnasium Tsst-Bleidenstadt	324.831,79	48.390,00	17.620,00	390.841,79	271.545,33	119.296,46
03-2304-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	44.500,00	0,00	44.500,00	40.067,83	4.432,17
03-2304-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	3.890,00	1.520,00	5.410,00	5.410,00	0,00
03-2304-13	Generalsanierung Sporthalle (KIP II)	269.831,79	0,00	0,00	269.831,79	155.002,29	114.829,50
03-2304-15	Baukostenanteil Ausbau Bushaltestellen	55.000,00	0,00	16.100,00	71.100,00	71.065,21	34,79
03-2400	Berufliche Schulen gesamt	2.592.014,16	7.697.100,00	-565.000,00	9.724.114,16	7.979.601,26	1.744.512,90
03-2401	Berufliche Schulen Geisenheim	736.467,45	7.301.800,00	-565.000,00	7.473.267,45	6.102.491,95	1.370.775,50
03-2401-01	Pauschale Anlagevermögen	26.700,00	23.300,00	0,00	50.000,00	13.793,73	36.206,27
03-2401-11	Modernisierung Fachraumausstattung	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	17.985,26	2.014,74
03-2401-14	Generalsan., Umstruktur. u. Erweiterung	209.767,45	6.000.000,00	-565.000,00	5.644.767,45	5.015.929,90	628.837,55
03-2401-15	Einrichtung nach Sanierung	500.000,00	1.250.000,00	0,00	1.750.000,00	1.054.783,06	695.216,94
03-2401-19	Ausstattung BUA	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00
03-2402	Berufliche Schulen Tsst.-Hahn	1.855.546,71	395.300,00	0,00	2.250.846,71	1.877.109,31	373.737,40
03-2402-01	Pauschale Anlagevermögen	25.346,21	25.300,00	0,00	50.646,21	40.516,78	10.129,43
03-2402-12	Modernisierung Fachraumausstattung	2.457,22	20.000,00	0,00	22.457,22	12.231,72	10.225,50
03-2402-16	Generalsanierung Schulgebäude	1.711.089,90	300.000,00	0,00	2.011.089,90	1.824.360,81	186.729,09
03-2402-17	Einrichtung nach Sanierung	116.653,38	50.000,00	0,00	166.653,38	0,00	166.653,38
03-2700	Förderschulen gesamt	2.086,55	2.237.800,00	0,00	2.239.886,55	2.225.060,56	14.825,99
03-2700-03	Kostenbeteiligung an St. Vincenzstift in Rüdesheim	0,00	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00
03-2701	Förderschule Bad Schwalbach	1.667,82	20.000,00	0,00	21.667,82	14.380,98	7.286,84
03-2701-01	Pauschale Anlagevermögen	1.667,82	20.000,00	0,00	21.667,82	14.380,98	7.286,84
03-2703	Förderschule Geisenheim	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	132,65	3.867,35
03-2703-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	132,65	3.867,35
03-2704	Förderschule Idstein	418,73	4.000,00	0,00	4.418,73	1.249,67	3.169,06
03-2704-01	Pauschale Anlagevermögen	418,73	4.000,00	0,00	4.418,73	1.249,67	3.169,06
03-2706	Förderschule Hohenstein-Breithardt	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	9.297,26	502,74
03-2706-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	9.297,26	502,74
03-2800	Gesamtschulen gesamt	2.568.322,05	2.147.120,00	-32.640,00	4.682.802,05	2.631.720,50	2.051.081,55
03-2801	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach	49.286,00	591.700,00	-249.300,00	391.686,00	11.027,85	380.658,15
03-2801-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	8.627,85	51.372,15
03-2801-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	1.700,00	700,00	2.400,00	2.400,00	0,00
03-2801-19	Neuausstattung Nawi-Räume	49.286,00	30.000,00	0,00	79.286,00	0,00	79.286,00
03-2801-20	Generalsanierung BT C	0,00	500.000,00	-250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00
03-2802	Gesamtschule Bad Schwalbach	4.394,12	29.410,00	910,00	34.714,12	33.279,80	1.434,32
03-2802-01	Pauschale Anlagevermögen	4.394,12	27.000,00	0,00	31.394,12	29.959,80	1.434,32
03-2802-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	2.410,00	910,00	3.320,00	3.320,00	0,00

Rub.-Nr.	Beschreibung	Ansatz Ermächtigungen Übertrag VJ	Ansatz HHPL 2024	Budget- umschichtung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ist 2024	Verfügbar / Abweichung
03-2803	Gesamtschule Niedernhausen	1.074.750,50	568.100,00	1.201.500,00	2.844.350,50	1.952.292,83	892.057,67
03-2803-01	Pauschale Anlagevermögen	13.566,35	17.200,00	0,00	30.766,35	11.076,71	19.689,64
03-2803-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	900,00	1.500,00	2.400,00	2.400,00	0,00
03-2803-09	Neubau Betreuungsgeb. mit Mensa u. Bibliothek	1.061.184,15	500.000,00	1.200.000,00	2.761.184,15	1.917.396,93	843.787,22
03-2803-11	Einrichtung nach Brandschutzsanierung	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	21.419,19	28.580,81
03-2804	Gesamtschule Rüdesheim	1.200,00	6.000,00	0,00	7.200,00	6.052,70	1.147,30
03-2804-01	Pauschale Anlagevermögen	1.200,00	6.000,00	0,00	7.200,00	6.052,70	1.147,30
03-2805	Gesamtschule Idstein	252.039,81	260.910,00	850,00	513.799,81	18.608,39	495.191,42
03-2805-01	Pauschale Anlagevermögen	690,88	8.500,00	0,00	9.190,88	8.805,32	385,56
03-2805-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	2.410,00	850,00	3.260,00	3.258,07	1,93
03-2805-22	Erweiterung Bauteil D	250.000,00	250.000,00	0,00	500.000,00	6.545,00	493.455,00
03-2805-24	Einrichtung von Pavillions	1.348,93	0,00	0,00	1.348,93	0,00	1.348,93
03-2806	Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein	1.387,07	49.700,00	700,00	51.787,07	31.332,05	20.455,02
03-2806-01	Pauschale Anlagevermögen	1.387,07	48.000,00	0,00	49.387,07	28.932,45	20.454,62
03-2806-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	1.700,00	700,00	2.400,00	2.399,60	0,40
03-2808	Gesamtschule Taunusstein-Hahn	1.185.264,55	641.300,00	-987.300,00	839.264,55	579.126,88	260.137,67
03-2808-01	Pauschale Anlagevermögen	0,00	89.600,00	0,00	89.600,00	83.192,78	6.407,22
03-2808-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	0,00	1.700,00	700,00	2.400,00	2.400,00	0,00
03-2808-30	Generalsanierung und Erweiterung SZ Hahn	208.465,42	0,00	-208.000,00	465,42	0,00	465,42
03-2808-32	Generalsanierung Dreifeldsporthalle (KIP II)	943.799,13	500.000,00	-780.000,00	663.799,13	493.534,10	170.265,03
03-2808-33	Ersatzausstattung Sporthalle	8.000,00	50.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00
03-2808-34	Zusch.Heizungsern.Stadion Obere Aar (Umkleidek.)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
03-3160	Medienzentrum	4.287,10	70.000,00	25.000,00	99.287,10	95.104,55	4.182,55
03-3160-01	Ztr. Beschaffung audio-visueller Geräte	4.287,10	70.000,00	0,00	74.287,10	74.206,10	81,00
03-3160-02	Ausstattung Medienzentrum Digitalpakt Schule	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	20.898,45	4.101,55
05	Soziale Leistungen	46.027,90	30.000,00	0,00	76.027,90	3.363,06	72.664,84
05-7300	Flüchtlingsdienst, Migration	46.027,90	30.000,00	0,00	76.027,90	3.363,06	72.664,84
05-7300-01	Bewegliches Anlagevermögen Unterkünfte	46.027,90	30.000,00	0,00	76.027,90	3.363,06	72.664,84
07	Gesundheitsdienste	270.829,94	63.860,00	0,00	334.689,94	128.155,21	206.534,73
07-2700	Gesundheitsangelegenheiten	270.829,94	63.860,00	0,00	334.689,94	128.155,21	206.534,73
07-2700-01	Anschaffung von medizinischen Geräten	4.999,18	25.000,00	0,00	29.999,18	22.951,98	7.047,20
07-2700-02	Digitalisierung Öffentlicher Gesundheitsdienst	265.830,76	38.860,00	0,00	304.690,76	105.203,23	199.487,53
08	Sportförderung	98.420,93	240.000,00	0,00	338.420,93	106.633,56	231.787,37
08-3120	Sportförderung	98.420,93	240.000,00	0,00	338.420,93	106.633,56	231.787,37
08-3120-01	Anschaffung v. Turn- u. Sportgeräten	6.420,93	35.000,00	0,00	41.420,93	17.921,67	23.499,26
08-3120-02	Zuschüsse vereinseigener Sportstättenbau	90.000,00	110.000,00	0,00	200.000,00	30.000,00	170.000,00
08-3120-03	Rheingau-Stadion / Kostenanteil Investitionen	2.000,00	85.000,00	0,00	87.000,00	52.791,89	34.208,11
08-3120-04	Zuschüsse für langlebige Sportgeräte	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.920,00	4.080,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung	484.920,49	0,00	0,00	484.920,49	94.643,85	390.276,64

Rub.-Nr.	Beschreibung	Ansatz Ermächtigungen Übertrag VJ	Ansatz HHPL 2024	Budget- umschichtung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ist 2024	Verfügbar / Abweichung
09-9380	Kreisentwicklung	98.420,93	240.000,00	0,00	338.420,93	106.633,56	231.787,37
09-9380-02	Zusch.Naturpark f.Freizeitwegekonzzept	480.920,49	0,00	0,00	480.920,49	91.212,49	389.708,00
09-9380-03	Erwerb von Geschäftsanteilen PD-Berater GmbH	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.431,36	568,64
12	Verkehrsflächen u.-anlagen, ÖPNV	1.205.000,00	5.234.000,00	0,00	6.439.000,00	2.577.934,62	3.861.065,38
12-3320	Kreisstraßen und Radwege	1.205.000,00	5.234.000,00	0,00	6.439.000,00	2.577.934,62	3.861.065,38
12-3320-14	Kauf und Investition Aartalbahn	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00
12-3320-17	K 663 - 2. BA Hettenhain	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	12.938,10	12.061,90
12-3320-26	K 666 Ausbau der OD Lindschied	430.000,00	0,00	0,00	430.000,00	40.969,92	389.030,08
12-3320-30	Kreisstraßensanierungsprogramm	213.000,00	5.234.000,00	-89.000,00	5.358.000,00	2.413.738,24	2.944.261,76
12-3320-31	Planung schienengebundene Verbindung nach WI	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00	0,00	270.000,00
12-3320-33	K 630 Neubau KVP Geisenheim	47.000,00	0,00	64.000,00	111.000,00	110.288,36	711,64
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	36.500,00	12.000,00	0,00	48.500,00	24.512,00	23.988,00
16-8100	Finanzwirtschaft	36.500,00	12.000,00	0,00	48.500,00	24.512,00	23.988,00
16-8100-08	Inv.-förd.f.Proj.d.Energieges.RTK	36.500,00	12.000,00	0,00	48.500,00	24.512,00	23.988,00
Gesamt		21.362.219,54	34.662.410,00	55.650,00	56.080.279,54	33.641.863,62	22.438.415,92



RHEINGAU
TAUNUS
KREIS



Jahresabschluss 2024

Übersicht über die in das folgende Jahr zu
übertragenden Haushaltsermächtigungen

Ergebnishaushalt 2024

Übertragung von sonstigen Haushaltsmitteln

(Voraussetzung: Übertragbarkeitsvermerk im HHPL)

Produkt/-gruppe Kostenartengr.	Vortrag aus 2023 €	Ansatz 2024 €	Gesamt verfügbar €	Darauf angeordnet €	Noch verfügbar €	Übertragung €
1	2	3	4	5	6	7
<u>FBL Verwaltungsübergreifende Aufgaben</u>						
7128000	276.052,58	849.660,00	1.125.712,58	986.169,92	139.542,66	246.240,81
Die Mittel wurden im Rahmen der kommunalisierten Landesmittel im Kalenderjahr 2024 bereit gestellt, und konnten in 2024 nicht verausgabt werden. Der Mehraufwand ist durch Mehrerträge in 2024 gedeckt.						
<u>BS Berufl. Schule Taunusstein-Hahn (PCG 24020)</u>						
Budget SV+	9.514,04	50.470,00	59.984,04	47.062,16	12.921,88	12.357,14
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>IW Integration und Projektaquise</u>						
6101000	9.000,00	38.000,00	47.000,00	25.689,82	21.310,18	20.000,00
Die Mittel zur Umsetzung einer ganzheitlichen Integrationsstrategie können übertragen werden. Maßnahmen/Projekte, die in 2024 nicht umgesetzt werden konnten, sollen in 2025 realisiert werden.						
<u>KE Kreisentwicklung</u>						
7128000	7.000,00	25.000,00	32.000,00	9.152,64	22.847,36	10.000,00
Mitfinanzierung von Projekten des regionalen Entwicklungskonzeptes. Geplante Maßnahmen z.B. Ausweisung touristischer Radrouten können fortgesetzt werden.						
<u>NAS Naturschutz</u>						
6101000	11.000,00	40.000,00	51.000,00	48.930,95	2.069,05	2.000,00
Die eingehende Untersuchung von ND 15/10 Baum 7 wurde vergeben, konnte aber aufgrund Arbeitskräftemangel noch nicht umgesetzt werden.						
						290.597,95

Ergebnishaushalt 2024
Sachkostenbudgets der Schulen / Ergebnisüberträge in das Jahr 2025

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisübertrag	Ansatz 2024	Gesamt verfügbar	Darauf angeordnet	Noch verfügbar	Überträge nach 2025	Negativüberträge Verringerung der Budget- ansätze 2025
		€	€	€	€	€	€	2102
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21010	<u>Grundschule</u> <u>Aarbergen-Kettenbach</u>	1.220,00	13.150,00	14.370,00	11.011,70	3.358,30	1.430,00	
21020	<u>Grundschule</u> <u>Bad Schwalbach</u>	320,00	21.550,00	21.870,00	18.645,20	3.224,80	2.180,00	
21030	<u>Grundschule</u> <u>Eitville</u>	1.330,00	15.670,00	17.000,00	9.106,93	7.893,07	1.700,00	
21040	<u>Grundschule</u> <u>Eitville-Erbach</u>	660,00	9.290,00	9.950,00	4.275,04	5.674,96	990,00	
21050	<u>Grundschule</u> <u>Eitville-Hattenheim</u>	610,00	8.170,00	8.780,00	4.387,15	4.392,85	870,00	
21060	<u>Grundschule</u> <u>Eitville-Rauenthal</u>	860,00	8.900,00	9.760,00	7.055,84	2.704,16	970,00	
21070	<u>Grundschule</u> <u>Geisenheim</u>	1.430,00	14.550,00	15.980,00	13.191,63	2.788,37	1.590,00	
21080	<u>Grundschule</u> <u>Geisenheim-Johannisberg</u>	510,00	10.870,00	11.380,00	8.697,64	2.682,36	1.130,00	
21090	<u>Grundschule</u> <u>Idstein II</u>	1.400,00	14.150,00	15.550,00	11.929,08	3.620,92	1.550,00	
21100	<u>Grundschule</u> <u>Heidenrod-Kemel</u>	-420,00	11.370,00	10.950,00	10.585,52	364,48	360,00	
21110	<u>Grundschule</u> <u>Heidenrod-Laufenselden</u>	750,00	10.020,00	10.770,00	7.756,97	3.013,03	1.070,00	
21120	<u>Grundschule</u> <u>Hohenstein-Breithardt</u>	1.140,00	11.650,00	12.790,00	8.052,62	4.737,38	1.270,00	
21130	<u>Grundschule</u> <u>Idstein I</u>	-1.290,00	15.150,00	13.860,00	14.657,22	-797,22	0,00	-790,00
21140	<u>Grundschule</u> <u>Idstein-Heftrich</u>	970,00	10.350,00	11.320,00	9.128,68	2.191,32	1.130,00	
21150	<u>Grundschule</u> <u>Idstein-Wörsdorf</u>	870,00	11.150,00	12.020,00	8.093,28	3.926,72	1.200,00	

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisübertrag	Ansatz 2024	Gesamt verfügbar	Darauf angeordnet	Noch verfügbar	Überträge nach 2025	Negativüberträge Verringerung der Budget- ansätze 2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21160	Grundschule Kiedrich	800,00	10.270,00	11.070,00	6.655,01	4.414,99	1.100,00	-3.760,00
21170	Grundschule Lorch	1.030,00	10.350,00	11.380,00	6.591,12	4.788,88	1.130,00	
21190	Grundschule Niedernhausen-Niederseelbach	60,00	12.050,00	12.110,00	8.884,13	3.225,87	1.210,00	
21210	Grund- und Hauptschule Oestrich-Winkel-Oestrich	1.610,00	16.550,00	18.160,00	16.467,26	1.692,74	1.690,00	
21230	Grundschule Rüdesheim	1.340,00	13.900,00	15.240,00	14.189,04	1.050,96	1.050,00	
21260	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt	1.110,00	11.850,00	12.960,00	12.792,45	167,55	160,00	
21270	Grundschule Taunusstein-Wehen	1.700,00	18.350,00	20.050,00	16.476,90	3.573,10	2.000,00	
21280	Grundschule Taunusstein-Neuhof	-300,00	11.750,00	11.450,00	9.297,40	2.152,60	1.140,00	
21290	Grund- und Hauptschule Walluf	-590,00	12.950,00	12.360,00	11.260,19	1.099,81	1.090,00	
21300	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt	1.820,00	18.350,00	20.170,00	16.092,42	4.077,58	2.010,00	
21310	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein	270,00	13.150,00	13.420,00	9.835,11	3.584,89	1.340,00	
21330	Grundschule Hünstetten-Görsroth	960,00	10.450,00	11.410,00	9.340,47	2.069,53	1.140,00	
22010	Realschule Eltville	2.790,00	38.800,00	41.590,00	37.609,81	3.980,19	3.980,00	
28040	IGS Rüdesheim	3.690,00	28.550,00	32.240,00	19.092,89	13.147,11	3.220,00	
23010	Gymnasium Geisenheim	4.750,00	45.400,00	50.150,00	41.341,48	8.808,52	5.010,00	
23020	Gymnasium Idstein	-770,00	38.400,00	37.630,00	41.876,32	-4.246,32	0,00	
23030	Gymnasium Eltville	3.900,00	34.600,00	38.500,00	31.242,18	7.257,82	3.850,00	
23040	Gymnasium Taunusstein-Bleidenstadt	-1.270,00	40.700,00	39.430,00	35.364,55	4.065,45	3.940,00	
24010	Berufliche Schulen Geisenheim	4.990,00	49.500,00	54.490,00	37.625,02	16.864,98	5.440,00	

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisübertrag	Ansatz 2024	Gesamt verfügbar	Darauf angeordnet	Noch verfügbar	Überträge nach 2025	Negativüberträge Verringerung der Budget- ansätze 2025
		€	€	€	€	€	€	2102
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<u>24020</u>	<u>Berufliche Schulen Taunusstein-Hahn</u>	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
<u>27010</u>	<u>Förderschule Bad Schwalbach</u>	1.010,00	12.700,00	13.710,00	13.148,43	561,57	560,00	-1.560,00
<u>27030</u>	<u>Förderschule Geisenheim</u>	1.020,00	10.250,00	11.270,00	8.080,60	3.189,40	1.120,00	
<u>27040</u>	<u>Förderschule Istein</u>	1.260,00	12.500,00	13.760,00	10.081,98	3.678,02	1.370,00	
<u>27060</u>	<u>Förderschule Hohenstein-Breithardt</u>	490,00	12.650,00	13.140,00	7.986,56	5.153,44	1.310,00	
<u>28010</u>	<u>Gesamtschule Aarbergen-Michelbach</u>	-140,00	27.050,00	26.910,00	25.290,33	1.619,67	1.610,00	
<u>28020</u>	<u>Gesamtschule Bad Schwalbach</u>	3.480,00	46.100,00	49.580,00	51.143,83	-1.563,83	0,00	
<u>28030</u>	<u>Gesamtschule Niedernhausen</u>	2.870,00	32.100,00	34.970,00	24.937,16	10.032,84	3.490,00	
<u>28050</u>	<u>Gesamtschule Istein</u>	3.710,00	34.950,00	38.660,00	37.245,11	1.414,89	1.410,00	
<u>28060</u>	<u>Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein</u>	2.560,00	25.550,00	28.110,00	21.177,84	6.932,16	2.810,00	
<u>28080</u>	<u>Gesamtschule Taunusstein-Hahn</u>	3.020,00	35.050,00	38.070,00	29.029,23	9.040,77	3.800,00	
<u>3160</u>	<u>Medienzentrum</u>	3.510,00	58.800,00	62.310,00	55.587,10	6.722,90	6.230,00	
<u>3110</u>	<u>Schulverwaltung allgemein</u>	0,00	369.500,00	369.500,00	91.145,76	278.354,24	0,00	

<u>Summe</u>								
6010110		61.040,00	154.200,00	215.240,00	179.041,19	36.198,81	81.570,00	-6.110,00
6011000		0,00	149.650,00	149.650,00	130.481,04	19.168,96	0,00	0,00
6011150		0,00	440.100,00	440.100,00	183.492,68	256.607,32	0,00	0,00
6063010		0,00	39.950,00	39.950,00	32.574,54	7.375,46	0,00	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	5.072,84	11.627,16	0,00	0,00
6166040		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenart / Kostenstelle	Name der Schule	Ergebnisübertrag	Ansatz 2024	Gesamt verfügbar	Darauf angeordnet	Noch verfügbar	Überträge nach 2025	Negativüberträge Verringerung der Budget- ansätze 2025
		€	€	€	€	€	€	2102
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6701030		0,00	93.150,00	93.150,00	102.726,42	-9.576,42	0,00	0,00
6720099		0,00	8.950,00	8.950,00	19.660,81	-10.710,81	0,00	0,00
6730050		0,00	22.850,00	22.850,00	22.482,13	367,87	0,00	0,00
6810000		0,00	37.700,00	37.700,00	21.354,15	16.345,85	0,00	0,00
6820000		0,00	32.650,00	32.650,00	27.959,73	4.690,27	0,00	0,00
6832000		0,00	260.610,00	260.610,00	134.485,08	126.124,92	0,00	0,00
6862000		0,00	3.950,00	3.950,00	3.788,72	161,28	0,00	0,00
6880000		0,00	5.000,00	5.000,00	7.319,13	-2.319,13	0,00	0,00
6890200		0,00	0,00	0,00	701,84	-701,84	0,00	0,00
6910000		0,00	33.650,00	33.650,00	32.321,88	1.328,12	0,00	0,00
		61.040,00	1.299.110,00	1.360.150,00	903.462,18	456.687,82	81.570,00	-6.110,00

Kostenart 6010110 - Büromaterial (Schulbudget)
 Kostenart 6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel
 Kostenart 6011150 - Geb.ggst. bis 250 EUR (Schulbudget)
 Kostenart 6063010 - Mat. Aufw. f. Reperatur (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

75.460,00

**Gesamtbetrag der
Überträge**

Investitionsschema / Projekte im Investitionsmanagement / Überträge nach 2025

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz lfd. Haushalt 2024	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2024	Verfügbar/ unverbraucht	beantragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
01	Innere Verwaltung	1.079.200,00	1.352.246,80	2.431.446,80	1.143.486,63	1.287.960,17	1.030.352,70	257.607,47	589.771,65
01-1200	Organisationsangelegenheiten	200.000,00	235.000,00	435.000,00	261.493,75	173.506,25	60.000,00	113.506,25	40.000,00
01-1200-01	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	200.000,00	235.000,00	435.000,00	261.493,75	173.506,25	60.000,00	113.506,25	40.000,00
01-1600	EDV	876.700,00	418.171,80	1.294.871,80	608.250,99	686.620,81	575.019,59	111.601,22	16.592,17
01-1600-01	Erwerb von ADV-Geräten und Zubehör	516.400,00	70.000,00	586.400,00	470.368,20	116.031,80	116.031,80	0,00	0,00
01-1600-51	Terminalserver ProBAUG	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
01-1600-65	Digitalisierung	50.000,00	60.000,00	110.000,00	43.802,60	66.197,40	66.197,40	0,00	0,00
01-1600-66	Schnittstellen PROSOZ zu Infoma	0,00	39.053,95	39.053,95	11.305,00	27.748,95	27.748,95	0,00	0,00
01-1600-67	Modul u. Schnittstelle für PROSOZ	0,00	1.720,40	1.720,40	0,00	1.720,40	0,00	1.720,40	0,00
01-1600-68	Ausbau NW-Infrastruktur	121.900,00	4.044,23	125.944,23	0,00	125.944,23	125.944,23	0,00	0,00
01-1600-69	Ablösung Flüdiis	0,00	67.754,52	67.754,52	14.516,48	53.238,04	20.000,00	33.238,04	0,00
01-1600-71	Medienausstattung Besprechungsraum	0,00	7.038,19	7.038,19	7.003,38	34,81	0,00	34,81	0,00
01-1600-72	Einführung eines neuen Finanzwesens	60.000,00	16.592,45	76.592,45	35.532,00	41.060,45	41.060,45	0,00	0,00
01-1600-73	Techn. Ertüchtigung KA-Zimmer	0,00	29.500,00	29.500,00	0,00	29.500,00	0,00	29.500,00	0,00
01-1600-75	Online-Terminvergabe	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
01-1600-77	Mobiles Arbeiten mit ProBAUG	0,00	19.175,84	19.175,84	0,00	19.175,84	19.175,84	0,00	0,00
01-1600-78	Erweiterung WIN Servercluster	0,00	43.205,90	43.205,90	13.523,64	29.682,26	29.682,26	0,00	0,00
01-1600-81	Erweiterung Datensicherung	28.000,00	16.086,32	44.086,32	10.899,83	33.186,49	33.186,49	0,00	0,00
01-1600-82	Whistleblower-Portal	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
01-1600-83	Social-Media-Management-System	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
01-1600-84	Netzwerk-Monitoring-Lösung	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00
01-1600-85	Echtzeit-Benachrichtigungssystem	16.400,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	16.400,00	0,00	0,00
01-1600-86	Personalisierungsinfrastrukturkomponenten	30.000,00	0,00	30.000,00	1.299,86	28.700,14	16.592,17	12.107,97	16.592,17
01-3500	Hochbau u. Liegenschaften	2.500,00	699.075,00	701.575,00	273.741,89	427.833,11	395.333,11	32.500,00	509.771,65
01-3500-01	Grundstückskosten	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
01-3500-14	Neubauvorhaben Gefahrenabwehrzentrum	-60.000,00	669.075,00	609.075,00	258.240,55	350.834,45	350.834,45	0,00	496.676,25
01-3500-17	Jalousieanlage und Klimagerät EZB RÜD	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
01-3500-22	Umbau Büro- und Besprechungsräume Kreishaus	60.000,00	0,00	60.000,00	15.501,34	44.498,66	44.498,66	0,00	13.095,40
02	Sicherheit und Ordnung	2.345.000,00	603.576,88	2.948.576,88	1.196.856,99	1.751.719,89	1.644.482,13	107.237,76	3.272.961,30
02-7410	Brandschutz / Katastrophenschutz	1.685.000,00	153.736,97	1.838.736,97	654.660,32	1.184.076,65	1.084.185,39	99.891,26	2.762.179,02
02-7410-03	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	75.660,00	51.647,16	127.307,16	88.773,70	38.533,46	38.533,46	0,00	19.986,05
02-7410-13	Einführung Wechselladersystem	300.000,00	18.619,81	318.619,81	275.115,76	43.504,05	42.220,61	1.283,44	40.720,61
02-7410-14	Kostenbet. für Feuerw. m. überörtl. Aufgaben	70.000,00	20.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
02-7410-16	Beschaffung geländegängiger ErkKw	20.340,00	63.470,00	83.810,00	78.352,12	5.457,88	5.457,88	0,00	0,00
02-7410-17	Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	1.079.000,00	0,00	1.079.000,00	94.545,92	984.454,08	984.454,08	0,00	2.701.472,36
02-7410-19	Anschaffung Katastrophenschutz-Lager	35.000,00	0,00	35.000,00	19.690,45	15.309,55	10.519,36	4.790,19	0,00
02-7410-20	Ersatzbeschaffung LKW-Dekontaminationsschleuse	105.000,00	0,00	105.000,00	98.182,37	6.817,63	3.000,00	3.817,63	0,00
02-7420	Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle	645.000,00	449.839,91	1.094.839,91	528.828,03	566.011,88	558.665,38	7.346,50	510.782,28

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz lfd. Haushalt 2024	Ermächtigungen/Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2024	Verfügbar/unverbraucht	beantragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
02-7420-01	Erwerb v. bew. Sachen d. Anlagevermögens	45.000,00	57.658,45	102.658,45	54.775,35	47.883,10	47.883,10	0,00	0,00
02-7420-06	Immobilienwerb und Umbau zu Rettungswache	600.000,00	322.181,46	922.181,46	411.399,18	510.782,28	510.782,28	0,00	510.782,28
02-7420-07	Erwerb Mannschaftstransportwagen	0,00	70.000,00	70.000,00	62.653,50	7.346,50	0,00	7.346,50	0,00
02-7700	Verbraucherschutz / Veterinärwesen	15.000,00	0,00	15.000,00	13.368,64	1.631,36	1.631,36	0,00	0,00
02-7700-02	Transport und Unterbringung Tiere aus Tierschutz	15.000,00	0,00	15.000,00	13.368,64	1.631,36	1.631,36	0,00	0,00
03	Schulträgeraufgaben	25.714.000,00	17.264.696,60	42.978.696,60	28.366.277,70	14.612.418,90	12.585.670,96	2.026.747,94	20.246.953,68
03-2000	Schulverwaltung allgemein	4.162.350,00	2.403.204,80	6.565.554,80	4.422.409,75	2.143.145,05	1.914.796,52	228.348,53	0,00
03-2000-01	Bewegliches Anlagevermögen allgemein	96.000,00	40.518,05	136.518,05	92.355,77	44.162,28	42.400,00	1.762,28	42.400,00
03-2000-03	EDV-Ausstattung Schulen	1.645.000,00	112.281,59	1.757.281,59	445.736,73	1.311.544,86	1.311.544,86	0,00	1.300.000,00
03-2000-04	Grundstückskosten div. Schulen	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
03-2000-14	Ersatzbeschaffungen für Schulumensen	60.000,00	0,00	60.000,00	58.655,67	1.344,33	1.344,33	0,00	1.319,71
03-2000-17	Einrichtung u. Ausstattung Ganztagsangebote	32.000,00	20.000,00	52.000,00	50.105,98	1.894,02	0,00	1.894,02	0,00
03-2000-18	Ersatzeinrichtung nach Brandschutzsanierung	32.000,00	25.000,00	57.000,00	13.199,34	43.800,66	18.500,00	25.300,66	18.332,95
03-2000-19	Sicherheitsausstattung für Schulen	4.000,00	0,00	4.000,00	1.240,00	2.760,00	0,00	2.760,00	0,00
03-2000-22	Ersatzbeschaffungen für Schulsozialarbeit	24.000,00	5.800,00	29.800,00	27.215,86	2.584,14	2.584,14	0,00	2.584,14
03-2000-23	Einrichtung u. Ausstattung BFZ	16.000,00	0,00	16.000,00	2.433,38	13.566,62	0,00	13.566,62	0,00
03-2000-24	Inklusion Einrichtung u. Ausstattung	28.000,00	1.000,00	29.000,00	17.806,11	11.193,89	5.000,00	6.193,89	5.000,00
03-2000-25	Sachausstattung Schulbudget Land	100.000,00	0,00	100.000,00	36.149,30	63.850,70	0,00	63.850,70	0,00
03-2000-26	Ausstattung Deutschintensivklassen	24.000,00	12.995,34	36.995,34	20.188,95	16.806,39	16.000,00	806,39	15.500,00
03-2000-28	Neuanschaffung Nutzfahrzeuge	32.000,00	35.000,00	67.000,00	32.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
03-2000-30	Ersatzbeschaffung Jugendverkehrsschule	3.000,00	1.700,00	4.700,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	0,00
03-2000-31	Breitbandausbau / Inhouse Verkabelung	0,00	4.121,48	4.121,48	0,00	4.121,48	0,00	4.121,48	0,00
03-2000-32	Zuschuss zur Anschaffung von Spielgeräten	80.000,00	14.000,00	94.000,00	7.396,80	86.603,20	50.000,00	36.603,20	50.000,00
03-2000-34	Digitalpakt Schule	1.914.350,00	2.033.864,33	3.948.214,33	3.531.975,49	416.238,84	416.238,84	0,00	415.500,00
03-2000-35	Neuanschaffung von Trinkwasserspendern	30.000,00	96.924,01	126.924,01	76.739,66	50.184,35	50.184,35	0,00	50.000,00
03-2000-38	Möbiliar Schulpersonal	24.000,00	0,00	24.000,00	9.210,71	14.789,29	1.000,00	13.789,29	475,00
03-2100	Grundschulen gesamt	8.652.900,00	7.127.615,98	15.780.515,98	9.928.855,26	5.851.660,72	4.424.175,36	1.427.485,36	0,00
03-2101	Grundschule Aarbergen-Kettenbach	661.900,00	1.736.455,97	2.398.355,97	1.667.007,37	731.348,60	630.855,57	100.493,03	555.504,94
03-2101-01	Pauschale Anlagevermögen	11.900,00	8.510,00	20.410,00	16.916,97	3.493,03	3.000,00	493,03	2.500,00
03-2101-04	Generalsanierung Schulgebäude (KIP II)	650.000,00	1.683.339,20	2.333.339,20	1.639.808,26	693.530,94	593.530,94	100.000,00	519.869,87
03-2101-05	Ersatzeinrichtung nach Generalsanierung	0,00	44.606,77	44.606,77	10.282,14	34.324,63	34.324,63	0,00	33.135,07
03-2102	Grundschule Bad Schwalbach	886.900,00	84.000,00	970.900,00	681.223,72	289.676,28	289.154,76	521,52	236.146,01
03-2102-01	Pauschale Anlagevermögen	6.000,00	4.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2102-20	Neubau Turnhalle	-74.100,00	80.000,00	5.900,00	5.378,48	521,52	0,00	521,52	0,00
03-2102-22	Neubau zur Raumerweiterung	900.000,00	0,00	900.000,00	656.107,11	243.892,89	243.892,89	0,00	190.946,01
03-2102-23	Einrichtung von Klassenraumpavillons	55.000,00	0,00	55.000,00	9.738,13	45.261,87	45.261,87	0,00	45.200,00
03-2103	Grundschule Eltville	27.900,00	175.521,45	203.421,45	199.816,25	3.605,20	2.100,00	1.505,20	2.043,71
03-2103-01	Pauschale Anlagevermögen	14.000,00	0,00	14.000,00	10.440,76	3.559,24	2.100,00	1.459,24	2.043,71
03-2103-05	Projekt Klimafreundlicher Schulhof	13.900,00	175.521,45	189.421,45	189.375,49	45,96	0,00	45,96	0,00
03-2104	Grundschule Eltville-Erbach	611.600,00	100.000,00	711.600,00	8.771,72	702.828,28	100.000,00	602.828,28	0,00
03-2104-01	Pauschale Anlagevermögen	11.600,00	0,00	11.600,00	8.771,72	2.828,28	0,00	2.828,28	0,00
03-2104-05	Neubau Mensa	600.000,00	100.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	100.000,00	600.000,00	0,00
03-2105	Grundschule Eltville-Hattenheim	547.000,00	1.112.762,67	1.659.762,67	991.353,28	668.409,39	664.889,47	3.519,92	1.067.217,35

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz lfd. Haushalt 2024	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2024	Verfügbar/ unverbraucht	beantragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
03-2105-01	Pauschale Anlagevermögen	3.000,00	700,00	3.700,00	0,00	3.700,00	1.700,00	2.000,00	1.674,62
03-2105-03	Generalsanierung Schulgebäude	500.000,00	1.112.062,67	1.612.062,67	948.873,20	663.189,47	663.189,47	0,00	1.065.542,73
03-2105-04	Einrichtung nach Generalsanierung	44.000,00	0,00	44.000,00	42.480,08	1.519,92	0,00	1.519,92	0,00
03-2106	Grundschule Eltville-Rauenthal	4.000,00	350,00	4.350,00	408,17	3.941,83	0,00	3.941,83	0,00
03-2106-01	Pauschale Anlagevermögen	4.000,00	350,00	4.350,00	408,17	3.941,83	0,00	3.941,83	0,00
03-2107	Grundschule Geisenheim	9.800,00	0,00	9.800,00	9.047,86	752,14	0,00	752,14	0,00
03-2107-01	Pauschale Anlagevermögen	9.800,00	0,00	9.800,00	9.047,86	752,14	0,00	752,14	0,00
03-2108	Grundschule Geisenheim-Johannisberg	224.500,00	0,00	224.500,00	4.406,64	220.093,36	70.000,00	150.093,36	0,00
03-2108-01	Pauschale Anlagevermögen	4.500,00	0,00	4.500,00	4.406,64	93,36	0,00	93,36	0,00
03-2108-03	Neubau Betreuungsgebäude	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	70.000,00	150.000,00	0,00
03-2109	Grundschule Idstein (II)	11.500,00	1.850,00	13.350,00	11.415,56	1.934,44	1.400,00	534,44	1.354,58
03-2109-01	Pauschale Anlagevermögen	11.500,00	1.850,00	13.350,00	11.415,56	1.934,44	1.400,00	534,44	1.354,58
03-2110	Grundschule Heidenrod-Kemel	509.900,00	6.850,00	516.750,00	14.209,10	502.540,90	100.000,00	402.540,90	0,00
03-2110-01	Pauschale Anlagevermögen	9.900,00	6.850,00	16.750,00	14.209,10	2.540,90	0,00	2.540,90	0,00
03-2110-05	Generalsanierung BT A u. Raumerw. Betreuung BT B	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	100.000,00	400.000,00	0,00
03-2111	Grundschule Heidenrod-Laufenselden	7.900,00	0,00	7.900,00	7.560,48	339,52	0,00	339,52	0,00
03-2111-01	Pauschale Anlagevermögen	7.900,00	0,00	7.900,00	7.560,48	339,52	0,00	339,52	0,00
03-2112	Grundschule Hohenstein-Breithardt	160.600,00	0,00	160.600,00	10.295,55	150.304,45	150.000,00	304,45	0,00
03-2112-01	Pauschale Anlagevermögen	10.600,00	0,00	10.600,00	10.295,55	304,45	0,00	304,45	0,00
03-2112-03	Erweiterung Schulgebäude	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
03-2113	Grundschule Idstein (I)	12.000,00	5.150,00	17.150,00	12.572,42	4.577,58	4.577,58	0,00	0,00
03-2113-01	Pauschale Anlagevermögen	12.000,00	5.150,00	17.150,00	12.572,42	4.577,58	4.577,58	0,00	0,00
03-2114	Grundschule Idstein-Heftrich	437.500,00	295.652,48	733.152,48	139.959,74	593.192,74	590.646,26	2.546,48	185.197,85
03-2114-01	Pauschale Anlagevermögen	7.500,00	3.750,00	11.250,00	3.703,52	7.546,48	5.000,00	2.546,48	4.834,20
03-2114-05	Neubau Betreuungsgebäude	400.000,00	226.902,48	626.902,48	92.910,86	533.991,62	533.991,62	0,00	129.363,65
03-2114-07	Einrichtung Mensa im Rathaus	30.000,00	65.000,00	95.000,00	43.345,36	51.654,64	51.654,64	0,00	51.000,00
03-2115	Grundschule Idstein-Wörsdorf	10.200,00	0,00	10.200,00	908,17	9.291,83	9.291,83	0,00	2.900,00
03-2115-01	Pauschale Anlagevermögen	10.200,00	0,00	10.200,00	908,17	9.291,83	9.291,83	0,00	2.900,00
03-2116	Grundschule Kiedrich	15.000,00	6.954,78	21.954,78	10.041,17	11.913,61	7.500,00	4.413,61	7.116,15
03-2116-01	Pauschale Anlagevermögen	15.000,00	6.954,78	21.954,78	10.041,17	11.913,61	7.500,00	4.413,61	7.116,15
03-2117	Grundschule Lorch	6.900,00	0,00	6.900,00	6.658,12	241,88	0,00	241,88	0,00
03-2117-01	Pauschale Anlagevermögen	6.900,00	0,00	6.900,00	6.658,12	241,88	0,00	241,88	0,00
03-2119	Grundschule Niedermh.-Niederseelbach	4.400,00	87.678,08	92.078,08	91.309,81	768,27	0,00	768,27	0,00
03-2119-01	Pauschale Anlagevermögen	10.400,00	0,00	10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2119-05	Kauf von Raumcontainern	-6.000,00	87.678,08	81.678,08	80.909,81	768,27	0,00	768,27	0,00
03-2121	Grundschule Oestr.-W.-Oestrich	174.100,00	1.633,73	175.733,73	25.691,75	150.041,98	41,98	150.000,00	41,98
03-2121-01	Pauschale Anlagevermögen	24.100,00	1.633,73	25.733,73	25.691,75	41,98	41,98	0,00	41,98
03-2121-04	Raumerweiterung BT B (Ganztagsangebot)	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
03-2123	Grundschule Rüdesheim	7.700,00		7.700,00	7.668,33	31,67	0,00	31,67	0,00
03-2123-01	Pauschale Anlagevermögen	7.700,00		7.700,00	7.668,33	31,67	0,00	31,67	0,00
03-2126	Grundschule Schlangenbad-Bärstadt	548.000,00	1.357.338,11	1.905.338,11	1.822.174,33	83.163,78	82.876,92	286,86	739.431,73
03-2126-01	Pauschale Anlagevermögen	6.000,00	8.615,29	14.615,29	14.328,43	286,86	0,00	286,86	0,00
03-2126-02	Neubau Betreuungsgebäude	542.000,00	1.348.722,82	1.890.722,82	1.807.845,90	82.876,92	82.876,92	0,00	739.431,73

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz lfd. Haushalt 2024	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2024	Verfügbar/ unverbraucht	beantragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
03-2127	Grundschule Taunusstein-Wehen	1.516.700,00	1.183.280,59	2.699.980,59	1.912.551,97	787.428,62	787.237,22	191,40	543.238,92
03-2127-01	Pauschale Anlagevermögen	5.600,00	1.606,63	7.206,63	7.015,23	191,40	0,00	191,40	0,00
03-2127-15	Generalsanierung BT A (KIP II)	1.085.000,00	1.152.888,76	2.237.888,76	1.771.118,68	466.770,08	466.770,08	0,00	466.770,08
03-2127-16	Ersatzeinrichtung nach Sanierung	40.000,00	25.000,00	65.000,00	60.303,33	4.696,67	4.696,67	0,00	2.500,00
03-2127-17	Raumerweiterung	386.100,00	3.785,20	389.885,20	74.114,73	315.770,47	315.770,47	0,00	73.968,84
03-2128	Grundschule Taunusstein-Neuhof	8.700,00	408.693,36	417.393,36	13.977,21	403.416,15	403.213,28	202,87	377.046,81
03-2128-01	Pauschale Anlagevermögen	8.700,00	920,00	9.620,00	9.417,13	202,87	0,00	202,87	0,00
03-2128-07	Raumerweiterung Verwaltung	0,00	7.773,36	7.773,36	4.560,08	3.213,28	3.213,28	0,00	1.762,20
03-2128-08	Raumerweiterung und Neubau	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	375.284,61
03-2129	Grundschule Walluf	15.000,00	40.270,33	55.270,33	53.842,60	1.427,73	0,00	1.427,73	0,00
03-2129-01	Pauschale Anlagevermögen	15.000,00	750,00	15.750,00	15.588,60	161,40	0,00	161,40	0,00
03-2129-04	Generalsanierung BT A		39.520,33	39.520,33	38.254,00	1.266,33	0,00	1.266,33	0,00
03-2130	Grundschule Taunusstein-Bleidenstadt	2.224.000,00	518.971,38	2.742.971,38	2.212.580,89	530.390,49	530.390,49	0,00	2.936.735,33
03-2130-01	Pauschale Anlagevermögen	14.000,00	0,00	14.000,00	12.521,48	1.478,52	1.478,52	0,00	1.443,41
03-2130-10	Raumerweiterung und Neubau	2.210.000,00	518.971,38	2.728.971,38	2.200.059,41	528.911,97	528.911,97	0,00	2.935.291,92
03-2131	Grundschule Hünstetten-Wallrabenstein	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2131-01	Pauschale Anlagevermögen	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2133	Grundschule Hünstetten-Görsroth	2.700,00	4.203,05	6.903,05	6.903,05	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2133-01	Pauschale Anlagevermögen	2.700,00	4.203,05	6.903,05	6.903,05	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2200	Realschulen gesamt	210.000,00	1.319.409,73	1.529.409,73	321.118,75	1.208.290,98	1.207.559,90	731,08	435.253,95
03-2201	Realschule Eltville	210.000,00	1.319.409,73	1.529.409,73	321.118,75	1.208.290,98	1.207.559,90	731,08	435.253,95
03-2201-01	Pauschale Anlagevermögen	10.000,00	340,00	10.340,00	7.908,92	2.431,08	1.700,00	731,08	1.644,00
03-2201-19	Erweiterungsbau mit Mensa	200.000,00	1.319.069,73	1.519.069,73	313.209,83	1.205.859,90	1.205.859,90	0,00	433.609,95
03-2300	Gymnasien gesamt	1.109.370,00	1.247.756,23	2.357.126,23	762.407,07	1.594.719,16	1.594.535,57	183,59	3.918.278,62
03-2301	Gymnasium Geisenheim	994.230,00	804.359,07	1.798.589,07	414.109,88	1.384.479,19	1.384.330,39	148,80	3.738.120,35
03-2301-01	Pauschale Anlagevermögen	9.400,00	580,00	9.980,00	8.681,59	1.298,41	1.150,00	148,41	1.121,46
03-2301-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	3.830,00	0,00	3.830,00	3.829,61	0,39	0,00	0,39	0,00
03-2301-14	Umstrukturierung, Erweiterung u. Generalsan.	1.015.000,00	753.779,07	1.768.779,07	401.598,68	1.367.180,39	1.367.180,39	0,00	3.720.998,89
03-2301-15	Einrichtung nach Generalsanierung	-34.000,00	50.000,00	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	16.000,00
03-2302	Gymnasium Idstein	15.060,00	95.886,87	110.946,87	45.055,48	65.891,39	65.891,39	0,00	39.000,00
03-2302-01	Pauschale Anlagevermögen	9.800,00	29.481,18	39.281,18	26.553,79	12.727,39	12.727,39	0,00	5.500,00
03-2302-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	5.260,00	0,00	5.260,00	5.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2302-05	Ertüchtigung/Neueinrichtung Chemie-Sammlung	0,00	1.405,69	1.405,69	1.405,69	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2302-06	Ersatzeinrichtung Musikräume nach Sanierung	0,00	65.000,00	65.000,00	11.836,00	53.164,00	53.164,00	0,00	33.500,00
03-2303	Gymnasium Eltville	34.070,00	22.678,50	56.748,50	31.696,38	25.052,12	25.052,12	0,00	21.896,60
03-2303-01	Pauschale Anlagevermögen	30.000,00	22.678,50	52.678,50	27.626,38	25.052,12	25.052,12	0,00	21.896,60
03-2303-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	4.070,00	0,00	4.070,00	4.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2304	Gymnasium Tsst-Bleidenstadt	66.010,00	324.831,79	390.841,79	271.545,33	119.296,46	119.261,67	34,79	119.261,67
03-2304-01	Pauschale Anlagevermögen	44.500,00	0,00	44.500,00	40.067,83	4.432,17	4.432,17	0,00	4.432,17
03-2304-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	5.410,00	0,00	5.410,00	5.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2304-13	Generalsanierung Sporthalle (KIP II)		269.831,79	269.831,79	155.002,29	114.829,50	114.829,50	0,00	114.829,50
03-2304-15	Baukostenanteil Ausbau Bushaltestellen	16.100,00	55.000,00	71.100,00	71.065,21	34,79	0,00	34,79	0,00
03-2400	Berufliche Schulen gesamt	7.132.100,00	2.592.014,16	9.724.114,16	7.979.601,26	1.744.512,90	1.647.791,89	96.721,01	11.688.062,01

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz lfd. Haushalt 2024	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2024	Verfügbar/ unverbraucht	beantragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
03-2401	Berufliche Schulen Geisenheim	6.736.800,00	736.467,45	7.473.267,45	6.102.491,95	1.370.775,50	1.324.054,49	46.721,01	7.666.880,39
03-2401-01	Pauschale Anlagevermögen	23.300,00	26.700,00	50.000,00	13.793,73	36.206,27	0,00	36.206,27	0,00
03-2401-11	Modernisierung Fachraumausstattung	20.000,00	0,00	20.000,00	17.985,26	2.014,74	0,00	2.014,74	0,00
03-2401-14	Generalsan., Umstruktur. u. Erweiterung	5.435.000,00	209.767,45	5.644.767,45	5.015.929,90	628.837,55	628.837,55	0,00	7.063.255,30
03-2401-15	Einrichtung nach Sanierung	1.250.000,00	500.000,00	1.750.000,00	1.054.783,06	695.216,94	695.216,94	0,00	603.625,09
03-2401-19	Ausstattung BUA	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00
03-2402	Berufliche Schulen Tsst.-Hahn	395.300,00	1.855.546,71	2.250.846,71	1.877.109,31	373.737,40	323.737,40	50.000,00	4.021.181,62
03-2402-01	Pauschale Anlagevermögen	25.300,00	25.346,21	50.646,21	40.516,78	10.129,43	10.129,43	0,00	1.900,00
03-2402-12	Modernisierung Fachraumausstattung	20.000,00	2.457,22	22.457,22	12.231,72	10.225,50	10.225,50	0,00	6.700,00
03-2402-16	Generalsanierung Schulgebäude	300.000,00	1.711.089,90	2.011.089,90	1.824.360,81	186.729,09	186.729,09	0,00	4.012.581,62
03-2402-17	Einrichtung nach Sanierung	50.000,00	116.653,38	166.653,38	0,00	166.653,38	116.653,38	50.000,00	0,00
03-2700	Förderschulen gesamt	2.237.800,00	2.086,55	2.239.886,55	2.225.060,56	14.825,99	12.608,64	2.217,35	0,00
03-2700-03	Kostenbeteiligung an St. Vincenzstift in Rüdesheim	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2701	Förderschule Bad Schwalbach	20.000,00	1.667,82	21.667,82	14.380,98	7.286,84	7.286,84	0,00	0,00
03-2701-01	Pauschale Anlagevermögen	20.000,00	1.667,82	21.667,82	14.380,98	7.286,84	7.286,84	0,00	7.286,00
03-2703	Förderschule Geisenheim	4.000,00	0,00	4.000,00	132,65	3.867,35	1.650,00	2.217,35	0,00
03-2703-01	Pauschale Anlagevermögen	4.000,00	0,00	4.000,00	132,65	3.867,35	1.650,00	2.217,35	1.621,97
03-2704	Förderschule Idstein	4.000,00	418,73	4.418,73	1.249,67	3.169,06	3.169,06	0,00	0,00
03-2704-01	Pauschale Anlagevermögen	4.000,00	418,73	4.418,73	1.249,67	3.169,06	3.169,06	0,00	2.200,00
03-2706	Förderschule Hohenstein-Breithardt	9.800,00	0,00	9.800,00	9.297,26	502,74	502,74	0,00	0,00
03-2706-01	Pauschale Anlagevermögen	9.800,00	0,00	9.800,00	9.297,26	502,74	502,74	0,00	0,00
03-2800	Gesamtschulen gesamt	2.114.480,00	2.568.322,05	4.682.802,05	2.631.720,50	2.051.081,55	1.784.203,08	266.878,47	4.205.359,10
03-2801	Gesamtschule Aarbergen-Michelbach	342.400,00	49.286,00	391.686,00	11.027,85	380.658,15	223.286,00	157.372,15	43.865,66
03-2801-01	Pauschale Anlagevermögen	60.000,00	0,00	60.000,00	8.627,85	51.372,15	44.000,00	7.372,15	43.865,66
03-2801-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2801-19	Neuausstattung Nawi-Räume	30.000,00	49.286,00	79.286,00	0,00	79.286,00	79.286,00	0,00	0,00
03-2801-20	Generalsanierung BT C	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	100.000,00	150.000,00	0,00
03-2802	Gesamtschule Bad Schwalbach	30.320,00	4.394,12	34.714,12	33.279,80	1.434,32	1.434,32	0,00	1.434,32
03-2802-01	Pauschale Anlagevermögen	27.000,00	4.394,12	31.394,12	29.959,80	1.434,32	1.434,32	0,00	1.434,32
03-2802-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	3.320,00		3.320,00	3.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2803	Gesamtschule Niedernhausen	1.769.600,00	1.074.750,50	2.844.350,50	1.952.292,83	892.057,67	884.368,03	7.689,64	3.625.953,11
03-2803-01	Pauschale Anlagevermögen	17.200,00	13.566,35	30.766,35	11.076,71	19.689,64	12.000,00	7.689,64	11.926,13
03-2803-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	2.400,00		2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2803-09	Neubau Betreuungsgeb. mit Mensa u. Bibliothek	1.700.000,00	1.061.184,15	2.761.184,15	1.917.396,93	843.787,22	843.787,22	0,00	3.590.448,28
03-2803-11	Einrichtung nach Brandschutzsanierung	50.000,00		50.000,00	21.419,19	28.580,81	28.580,81	0,00	23.578,70
03-2804	Gesamtschule Rüdesheim	6.000,00	1.200,00	7.200,00	6.052,70	1.147,30	1.147,30	0,00	0,00
03-2804-01	Pauschale Anlagevermögen	6.000,00	1.200,00	7.200,00	6.052,70	1.147,30	1.147,30	0,00	0,00
03-2805	Gesamtschule Idstein	261.760,00	252.039,81	513.799,81	18.608,39	495.191,42	493.840,56	1.350,86	513.706,01
03-2805-01	Pauschale Anlagevermögen	8.500,00	690,88	9.190,88	8.805,32	385,56	385,56	0,00	0,00
03-2805-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	3.260,00		3.260,00	3.258,07	1,93	0,00	1,93	0,00
03-2805-22	Erweiterung Bauteil D	250.000,00	250.000,00	500.000,00	6.545,00	493.455,00	493.455,00	0,00	513.706,01
03-2805-24	Einrichtung von Pavillions		1.348,93	1.348,93	0,00	1.348,93	0,00	1.348,93	0,00
03-2806	Gesamtschule Hünstetten-Wallrabenstein	50.400,00	1.387,07	51.787,07	31.332,05	20.455,02	20.454,62	0,40	20.400,00

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz lfd. Haushalt 2024	Ermächtigungen/ Überträge VJ	Gesamtansatz	Ist 2024	Verfügbar/ unverbraucht	beantragte Übertragung	Rückgabe	nachrichtlich: Bindungsstand
03-2806-01	Pauschale Anlagevermögen	48.000,00	1.387,07	49.387,07	28.932,45	20.454,62	20.454,62	0,00	20.400,00
03-2806-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	2.400,00		2.400,00	2.399,60	0,40	0,00	0,40	0,00
03-2808	Gesamtschule Taunusstein-Hahn	-346.000,00	1.185.264,55	839.264,55	579.126,88	260.137,67	159.672,25	100.465,42	0,00
03-2808-01	Pauschale Anlagevermögen	89.600,00		89.600,00	83.192,78	6.407,22	6.407,22	0,00	6.407,22
03-2808-02	Nassauischer Zentralstudienfonds	2.400,00		2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03-2808-30	Generalsanierung und Erweiterung SZ Hahn	-208.000,00	208.465,42	465,42	0,00	465,42	0,00	465,42	0,00
03-2808-32	Generalsanierung Dreifeldsporthalle (KIP II)	-280.000,00	943.799,13	663.799,13	493.534,10	170.265,03	70.265,03	100.000,00	12.547,75
03-2808-33	Ersatzausstattung Sporthalle	50.000,00	8.000,00	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	0,00	58.000,00
03-2808-34	Zusch.Heizungsern.Stadion Obere Aar (Umkleidek.)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
03-3160	Medienzentrum	95.000,00	4.287,10	99.287,10	95.104,55	4.182,55	0,00	4.182,55	0,00
03-3160-01	Ztr. Beschaffung audio-visueller Geräte	70.000,00	4.287,10	74.287,10	74.206,10	81,00	0,00	81,00	0,00
03-3160-02	Ausstattung Medienzentrum Digitalpakt Schule	25.000,00		25.000,00	20.898,45	4.101,55	0,00	4.101,55	0,00
05	Soziale Leistungen	30.000,00	46.027,90	76.027,90	3.363,06	72.664,84	20.000,00	52.664,84	0,00
05-7300	Flüchtlingsdienst, Migration	30.000,00	46.027,90	76.027,90	3.363,06	72.664,84	20.000,00	52.664,84	0,00
05-7300-01	Bewegliches Anlagevermögen Unterkünfte	30.000,00	46.027,90	76.027,90	3.363,06	72.664,84	20.000,00	52.664,84	0,00
07	Gesundheitsdienste	63.860,00	270.829,94	334.689,94	128.155,21	206.534,73	206.534,73	0,00	0,00
07-2700	Gesundheitsangelegenheiten	63.860,00	270.829,94	334.689,94	128.155,21	206.534,73	206.534,73	0,00	0,00
07-2700-01	Anschaffung von medizinischen Geräten	25.000,00	4.999,18	29.999,18	22.951,98	7.047,20	7.047,20	0,00	0,00
07-2700-02	Digitalisierung Öffentlicher Gesundheitsdienst	38.860,00	265.830,76	304.690,76	105.203,23	199.487,53	199.487,53	0,00	0,00
08	Sportförderung	240.000,00	98.420,93	338.420,93	106.633,56	231.787,37	150.000,00	81.787,37	174.208,11
08-3120	Sportförderung	240.000,00	98.420,93	338.420,93	106.633,56	231.787,37	150.000,00	81.787,37	174.208,11
08-3120-01	Anschaffung v. Turn- u. Sportgeräten	35.000,00	6.420,93	41.420,93	17.921,67	23.499,26	20.000,00	3.499,26	20.000,00
08-3120-02	Zuschüsse vereinseigener Sportstättenbau	110.000,00	90.000,00	200.000,00	30.000,00	170.000,00	120.000,00	50.000,00	120.000,00
08-3120-03	Rheingau-Stadion / Kostenanteil Investitionen	85.000,00	2.000,00	87.000,00	52.791,89	34.208,11	10.000,00	24.208,11	34.208,11
08-3120-04	Zuschüsse für langlebige Sportgeräte	10.000,00		10.000,00	5.920,00	4.080,00	0,00	4.080,00	0,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung		484.920,49	484.920,49	94.643,85	390.276,64	350.000,00	40.276,64	0,00
09-9380	Kreisentwicklung	240.000,00	98.420,93	338.420,93	106.633,56	231.787,37	350.000,00	40.276,64	0,00
09-9380-02	Zusch.Naturpark f.Freizeitwegekonzept		480.920,49	480.920,49	91.212,49	389.708,00	350.000,00	39.708,00	0,00
09-9380-03	Erwerb von Geschäftsanteilen PD-Berater GmbH		4.000,00	4.000,00	3.431,36	568,64	0,00	568,64	0,00
12	Verkehrsflächen u.-anlagen, ÖPNV	5.234.000,00	1.205.000,00	6.439.000,00	2.577.934,62	3.861.065,38	1.899.091,98	1.961.973,40	1.899.091,98
12-3320	Kreisstraßen und Radwege	5.234.000,00	1.205.000,00	6.439.000,00	2.577.934,62	3.861.065,38	1.899.091,98	1.961.973,40	1.899.091,98
12-3320-14	Kauf und Investition Aartalbahn	0,00	245.000,00	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00
12-3320-17	K 663 - 2. BA Hettenthain	25.000,00		25.000,00	12.938,10	12.061,90	12.061,90	0,00	12.061,90
12-3320-26	K 666 Ausbau der OD Lindschied		430.000,00	430.000,00	40.969,92	389.030,08	389.030,08	0,00	389.030,08
12-3320-30	Kreisstraßensanierungsprogramm	5.145.000,00	213.000,00	5.358.000,00	2.413.738,24	2.944.261,76	1.498.000,00	1.446.261,76	1.498.000,00
12-3320-31	Planung schienengebundene Verbindung nach WI		270.000,00	270.000,00		270.000,00	0,00	270.000,00	0,00
12-3320-33	K 630 Neubau KVP Geisenheim	64.000,00	47.000,00	111.000,00	110.288,36	711,64	0,00	711,64	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.000,00	36.500,00	48.500,00	24.512,00	23.988,00	23.988,00	0,00	0,00
16-8100	Finanzwirtschaft	12.000,00	36.500,00	48.500,00	24.512,00	23.988,00	23.988,00	0,00	0,00
16-8100-08	Inv.-förd.f.Proj.d.Energieges.RTK	12.000,00	36.500,00	48.500,00	24.512,00	23.988,00	23.988,00	0,00	0,00
	Gesamt	34.718.060,00	21.362.219,54	56.080.279,54	33.641.863,62	22.438.415,92	17.910.120,50	4.528.295,42	26.182.986,72