

Bericht über die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses 2012

I. Allgemeines

Die Bilanz und die Ergebnisrechnung zum 31.12.2012 sind durch zwei besondere Sachverhalte geprägt.

1. Bilanz zum 31.12.2012

In 2012 musste eine Anpassung der Anlagewerte der „Westumgehung Hattersheim“ an die, von Hessenmobil geprüften Schlussverwendungsnachweise, vorgenommen werden. Dabei ergaben sich höhere Bilanzwerte bei den Grundstücken von rd. 3,7 Mio. € und beim Anlagevermögen von rd. 900 T€. Ebenso mussten die, für diese Maßnahme, gezahlten Zuschüsse bei der Position „Zuweisungen vom öffentlichen Bereich“ um rd. 1,6 Mio. € verringert werden. Der Saldo von rd. 6,2 Mio. € wurde ergebnisneutral gegen die Nettoposition gebucht und erhöhte diese auf rd. 48,88 Mio. €.

2. Ergebnisrechnung zum 31.12.2012

Im Nachtragshaushaltsplan 2012 wurden aufgrund von Gewerbesteuermehrerträgen 1,2 Mio. € zur Bildung von Rückstellungen für Belastungen in Folgejahren, bei der Kreis- und Schulumlage sowie der Schlüsselzuweisung, eingestellt. Wegen der besonderen Bedeutung wurde dieses Vorgehen mit der Revision des Main-Taunus-Kreises und den kommunalen Spitzenverbänden abgestimmt. Nach geänderter Rechtsauffassung zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung auf den 31.12.2012 ist die Bildung von Rückstellungen für den o. g. Sachverhalt nicht mehr zulässig. Somit durften hierfür keine Rückstellungen gebildet werden und es ergibt sich eine Verbesserung von 1,2 Mio. € gegenüber dem Ansatz. Diese Verbesserung führt jedoch zu Verschlechterungen der Ergebnisse 2013 und 2014 in gleicher Höhe.

II. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2012
- EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2012	Ergebnis 31.12.2011
1	2	3	4
Aktiva			
1.	Anlagevermögen	116.839.761,11	110.943.780,88
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.267.867,41	5.255.198,56
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	957.980,02	21.392,99
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	5.237.217,39	4.943.805,57
1.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	72.670,00	290.000,00
1.2.	Sachanlagen	81.644.900,93	76.718.838,97
1.2.1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	42.752.496,92	38.822.944,71
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	20.429.350,56	21.401.213,11
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	14.085.179,63	12.882.527,32
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	719.329,14	793.614,86
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.023.814,60	2.091.305,07
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.634.730,08	727.233,90
1.3.	Finanzanlagen	28.926.992,77	28.969.743,35
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	18.977.695,76	18.977.695,76
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.455.430,38	2.547.536,44
1.3.3.	Beteiligungen, Zweckverbände	4.834.257,27	4.834.257,27
1.3.4.	Wertpapiere des Anlagevermögens	157.103,20	139.564,31
1.3.5.	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.502.506,16	2.470.689,57
2.	Umlaufvermögen	6.095.738,96	6.978.999,31
2.1.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.892.392,47	4.627.216,93
2.1.1.	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.789.752,88	1.914.324,98
2.1.2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.329.947,63	1.414.696,53
2.1.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	249.811,52	281.082,52
2.1.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	79.521,77	0,00
2.1.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	443.358,67	1.017.112,90
2.2.	Flüssige Mittel	2.203.346,49	2.351.782,38
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	191.327,74	192.956,32
	Summe Aktiva	123.126.827,81	118.115.736,51

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2012	Ergebnis 31.12.2011
1	2	3	4
Passiva			
1.	Eigenkapital	24.764.385,54	22.631.516,41
1.1.	Netto-Position	48.867.890,37	42.437.395,04
1.2.	Ergebnisverwendung -	-24.103.504,83	-19.805.878,63
1.2.1.	Ergebnisvortrag	-19.805.878,63	-12.882.346,35
1.2.1.1.	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-19.566.275,66	-12.652.541,03
1.2.1.2.	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-239.602,97	-229.805,32
1.2.2.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-4.297.626,20	-6.923.532,28
1.2.2.1.	Ordentliches Jahresergebnis	-4.562.144,87	-6.913.734,63
1.2.2.2.	Außerordentliches Jahresergebnis	264.518,67	-9.797,65
2.	Sonderposten	19.790.621,72	21.241.266,62
2.1.	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	19.637.841,29	21.081.513,07
2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	14.733.300,42	16.369.800,10
2.1.2.	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	106.397,76	68.412,45
2.1.3.	Investitionsbeiträge	4.798.143,11	4.643.301,52
2.2.	Sonstige Sonderposten	152.780,43	159.752,55
3.	Rückstellungen	12.664.820,91	12.376.359,32
3.1.	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	12.019.134,00	11.798.400,00
3.2.	Sonstige Rückstellungen	645.686,91	577.959,32
4.	Verbindlichkeiten	63.892.213,91	59.801.085,72
4.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	26.164.057,91	27.059.157,12
4.1.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.339.832,17	25.169.244,75
4.1.2.	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.824.225,74	1.889.912,37
4.1.3.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	31.169.666,56	25.535.739,06
4.3.	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	6.783,34
4.4.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	839.970,47	523.633,99
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	850.869,87	1.306.502,75
4.6.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	1.695,00
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.419.705,22	4.663.341,54
4.8.	Sonstige Verbindlichkeiten	447.943,88	704.232,92
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.014.785,73	2.065.508,44
	Summe Passiva	123.126.827,81	118.115.736,51

Vermögenslage (Vermögensrechnung)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2012 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten der Vorjahresbilanz zum 31. Dezember 2011 gegenübergestellt.

Die Vermögensstruktur sowie deren Veränderungen zur Vorjahresbilanz ergeben sich aus der folgenden Zusammenstellung der Bilanzzahlen für die Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2012 und zum 31. Dezember 2011:

	31.12.2012		31.12.2011		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktivseite					
<u>Anlagevermögen</u>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	6.268	5	5.255	4	1.013
Sachanlagen	81.645	67	76.719	65	4.926
Finanzanlagen	<u>28.927</u>	<u>2</u>	<u>28.970</u>	<u>25</u>	<u>-43</u>
	116.840	96	110.944	94	5.896
<u>Umlaufvermögen</u>					
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.790	1	1.914	2	-124
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.330	1	1.415	1	-85
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	250	0	281	0	-31
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	80	0	0	0	80
Sonstige Vermögensgegenstände	443	0	1.017	1	-574
Flüssige Mittel	<u>2.203</u>	<u>2</u>	<u>2.352</u>	<u>2</u>	<u>-149</u>
	6.096	4	6.979	6	-883
<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>193</u>	<u>0</u>	<u>-2</u>
Gesamtaktiva	<u>123.127</u>	<u>100</u>	<u>118.116</u>	<u>100</u>	<u>5.011</u>

	31.12.2012		31.12.2011		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Passivseite					
<u>Eigenkapital</u>					
Netto-Position	48.868	40	42.437	36	6.431
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-19.566	-16	-12.653	-11	-6.913
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-240	0	-230	0	-10
Ordentliches Jahresergebnis	-4.562	-4	-6.913	-6	2.351
Außerordentliches Jahresergebnis	264	0	-10	0	274
	<u>24.764</u>	<u>20</u>	<u>22.631</u>	<u>19</u>	<u>2.133</u>
<u>Sonderposten</u>					
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	19.791	16	21.241	18	-1.450
<u>Rückstellungen</u>					
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	12.019	10	11.798	10	221
Sonstige Rückstellungen	646	0	578	0	68
	<u>12.665</u>	<u>10</u>	<u>12.376</u>	<u>10</u>	<u>289</u>
<u>Verbindlichkeiten</u>					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	26.164	22	27.059	23	-895
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	31.169	26	25.536	22	5.633
Sonstige Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	0	7	0	-7
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	840	0	524	0	316
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	851	0	1.307	1	-456
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0	2	0	-2
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.420	4	4.663	4	-243
Sonstige Verbindlichkeiten	448	0	704	1	-256
	<u>63.892</u>	<u>52</u>	<u>59.802</u>	<u>51</u>	<u>4.090</u>
<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>2.015</u>	<u>2</u>	<u>2.066</u>	<u>2</u>	<u>-51</u>
Gesamtpassiva	<u>123.127</u>	<u>100</u>	<u>118.116</u>	<u>100</u>	<u>5.011</u>

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.011 T€ erhöht.

Das **Anlagevermögen** hat sich um 5.896 T€ erhöht. Dieses ist im Wesentlichen mit der Neubewertung der Westumgehung Hattersheim I. und II. Bauabschnitt zu begründen. Siehe hierzu die Ausführungen unter Ziffer I. 1 –Allgemeines, Bilanz–.

Durch die Erhöhung vor allem der Kassenkredite haben sich die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** auf 57.333 T€ erhöht (+ 4.738 T€ gegenüber dem Vorjahr).

III. Finanzlage (Finanzrechnung)

Die Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2012 stellt sich summarisch wie folgt dar:

	2012 T€	2011 T€	Veränderung T€ %	
1. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.323	32.893	4.430	13
2. Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.705	37.174	2.531	7
3. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.382	-4.281	1.899	-44
4. Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.441	2.645	-1.204	-46
5. Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.190	2.671	519	19
6. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.749	-26	-1.723	>100
7. Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-4.131	-4.307	176	4
8. Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	3.500	-3.500	-100
9. Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	895	865	30	3
10. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-895	2.635	-3.530	>100
11. Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-5.026	-1.672	-3.354	>100
12. Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	7.385	20.997	-13.612	-65
13. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	2.359	19.325	-16.966	-88

Der Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen ist mit rd. 7.385 T€ positiv. Hierin ist die Aufnahme eines langfristigen Kassenkredites nach § 105 HGO von 8 Mio. € enthalten. Ausgehend von den Zahlungsmittelflüssen aus Verwaltungstätigkeit (-2.382 T€), Investitionstätigkeit(-1.749 T€) und Finanzierungstätigkeit (-895 T€) ergibt sich im Haushaltsjahr ein positiver Finanzmittelfluss von 2.359 T€.

IV. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

- Euro -

1	2	3	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2012
			2011	Fortgeschriebener Ansatz *		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	389.925,60	396.575,00	369.230,49	27.344,51
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.024.931,95	2.056.650,00	2.099.828,94	-43.178,94
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.554.289,74	1.450.800,00	1.625.087,90	-174.287,90
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	24.299.859,26	25.724.000,00	25.259.009,83	464.990,17
6	547	Erträge aus Transferleistungen	866.320,01	890.000,00	1.018.360,01	-128.360,01
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.003.683,93	4.293.940,00	5.030.327,00	-736.387,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	751.563,86	653.910,00	900.184,27	-246.274,27
9	530000-539900, 539902-539999	Sonstige ordentliche Erträge	1.392.937,74	1.066.000,00	939.423,87	126.576,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	34.283.512,09	36.531.875,00	37.241.452,31	-709.577,31
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.076.678,15	12.378.290,00	12.463.186,13	-84.896,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.109.279,37	738.060,00	754.355,65	-16.295,65
13	60-61, 670000-699300, 699302-699999	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.076.526,43	8.018.808,99	6.359.393,77	1.659.415,22
14	66	Abschreibungen	2.538.265,25	2.361.280,00	2.402.794,46	-41.514,46
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.919.093,23	3.355.755,00	3.190.232,87	165.522,13
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.823.249,80	16.013.300,00	15.488.251,08	525.048,92
17	72	Transferaufwendungen	1.690,20	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.509,75	13.280,00	9.290,24	3.989,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	40.553.292,18	42.878.773,99	40.667.504,20	2.211.269,79
20		Verwaltungsergebnis (10 J. 19)	-6.269.780,09	-6.346.898,99	-3.426.051,89	-2.920.847,10
21	56-57	Finanzerträge	686.153,80	235.540,00	381.040,53	-145.500,53
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.330.108,34	1.475.300,00	1.517.133,51	-41.833,51
23		Finanzergebnis (21 J. 22)	-643.954,54	-1.239.760,00	-1.136.092,98	-103.667,02
24		Ordentliches Ergebnis (20 und 23)	-6.913.734,63	-7.586.658,99	-4.562.144,87	-3.024.514,12
25	59	Außerordentliche Erträge	16.857,00	5.850,00	602.225,16	-596.375,16
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	26.654,65	2.750,00	337.706,49	-334.956,49
27		Außerordentliches Ergebnis (25 J. 26)	-9.797,65	3.100,00	264.518,67	-261.418,67
28		Jahresergebnis (24 und 27)	-6.923.532,28	-7.583.558,99	-4.297.626,20	-3.285.932,79

*) inklusive Haushaltsausgaberesten aus Vorjahren von 377.664,76 €

Das Jahresergebnis schließt gegenüber den mit dem Nachtragshaushaltsplan fortgeschriebenen Veranschlagungen, einschließlich der Haushaltsausgabereste 2011 von 377.664,76 €, mit einer Verbesserung von 3.285.932,79 € ab. Somit entsteht ein jahresbezogener Fehlbetrag von

4.297.626,20 €.

Das vorläufige Jahresergebnis verteilt sich wie folgt auf die „Einzelergebnisse“.

	Fortgeschriebener Ansatz €	Ergebnis €	Verbesserung €
Verwaltungsergebnis	-6.346.898,99	-3.426.051,89	+2.920.847,10
Finanzergebnis	-1.239.760,00	-1.136.092,98	+103.667,02
Ordentliches Ergebnis	-7.586.658,99	-4.562.144,87	+3.024.514,12
Außerordentliches Ergebnis	3.100,00	264.518,67	+261.418,67
Jahresergebnis	-7.583.558,99	-4.297.626,20	+3.285.932,79

Die größeren Abweichungen werden nachstehend erläutert.

a) Erträge

2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
	Verbesserung 43.178,94 €

Die Verbesserung ergibt sich vor allem aus Mehrerträgen bei den Kindergartenbeiträgen aufgrund höherer Belegung als kalkuliert.

3	Kostenersatzleistungen und –erstattungen
	Verbesserung 174.287,90 €

Die Mehrerträge resultieren vor allem aus

- Kostenerstattungen für Einzelintegrationsmaßnahmen 41.179,76 €
- Kostenerstattungen gemäß § 28 KJHG für die Kinderbetreuung nicht ortsansässiger Kinder 34.725,00 €
- Kostenerstattungen Mutterschaftsgeld 28.228,96 €
- Kostenerstattung für Mittagessen in den Kinderbetreuungseinrichtungen 63.719,65 €

5	Steuern und ähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen
	Verschlechterung 464.990,17 €

Gegenüber dem Ansatz ergibt sich eine Verschlechterung vor allem durch die negative Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer (rd. -372 T€). Die weiteren Kommunalsteuern entwickelten sich wie kalkuliert.

6	Erträge aus Transferleistungen
	Verbesserung 128.360,01 €

Die Mehrerträge entstanden aus der Abrechnung 2010 bei den Ausgleichsleitungen nach dem Familienleistungsgesetz.

7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen
	Verbesserung 736.387,00 €

Eine Verbesserung von 770 T€ ergibt sich durch die Nichtbildung der bei der Schlüsselzuweisung kalkulierten negativen Rückstellung für Wenigererträge in Folgejahren aufgrund von Gewerbesteuermehrerträgen. Siehe hierzu die Ausführungen unter Ziffer I. 2 –Allgemeines, Ergebnisrechnung–.

8	Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen
	Verbesserung 246.274,27 €

Die Mehrerträge resultieren aus der Fortschreibung der Auflösung der in der Eröffnungsbilanz festgestellten Investitionszuschüsse und –beiträge. Bei der Veranschlagung konnten nur ungenaue Angaben herangezogen werden.

9	Sonstige ordentliche Erträge
	Verschlechterung 126.576,13 €

Die kalkulierten Erträge aus der Auflösung der Altersteilzeitrücklage (125 T€) wurden als Wenigeraufwand bei den Personalkosten verbucht.

21	Finanzerträge	
	Verbesserung	145.500,53 €

Die Verbesserungen entstanden vor allem bei folgenden Positionen:

- Säumniszuschläge	49.167,82 €
- Erträge aus der Korrektur des Kapitalstocks Süwag	67.876,84 €
- Zinsen aus Kapitalstock Süwag	33.314,99 €.

25	Außerordentliche Erträge	
	Verbesserung	596.375,16 €

Unter dieser Position wurden Korrekturbuchungen auf die Eröffnungsbilanz vor allem bei der Straßenbaumaßnahme Westumgehung Hattersheim I. und II. Bauabschnitt verbucht (Erhöhung Anlagevermögen rd. 365 T€; Anpassung der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen an die neuen Werte rd. 160 T€).

b.) Aufwendungen

13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
	Verbesserung	1.659.415,22 €

Diese Kontengruppe umfasst die meisten für den laufenden Verwaltungsbetrieb notwendigen Aufwendungen wie Bauunterhaltung, Bewirtschaftungskosten, Geschäftsausgaben u. a. Das positive Ergebnis bei dieser Aufwendungsgruppe ist um die 2012 gebildeten Haushaltsreste von rd. 377 T€ zu relativieren. Durch die periodengenaue Abgrenzung von Leistungen belasten die in 2012 vergebenen Aufträge das Jahresergebnis des folgenden Jahres. Eine Übersicht über die in 2012 neu gebildeten Haushaltsausgabenreste ist als Anlage 3 beigefügt.

Größere Ergebnisverbesserungen bei den Sach- und Dienstleistungen treten bei folgenden Kontengruppen auf:

Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz €	Ergebnis €	Verbesserung €
Instandhaltungen an öffentlichen Gebäuden und Außenanlagen einschließlich Material	1.313.980,00	898.857,45	415.122,55
Unterhaltung der Straßen, Wege, Brücken u. Ä.	603.000,00	346.902,25	256.097,75
<u>Bewirtschaftungskosten:</u>	1.787.715,00	1.408.036,50	379.678,50
- Heizkosten	375.800,00	241.287,28	134.512,72
- Stromkosten	260.790,00	195.209,77	65.580,23
- Fremdreinigung einschl. Reinigungsmittel	567.450,00	515.435,71	52.014,29
- Abwasserbeseitigungsgebühren	398.790,00	359.429,63	39.360,37
- Wasserlieferungsgebühren	110.290,00	50.869,84	59.420,16
- Müll, Straßenreinigung	74.595,00	45.804,27	28.790,73
Beratungskosten Flughafen-erweiterung	195.000,00	78.763,17	116.236,83
Erstellung von Bebauungsplänen	140.000,00	74.026,76	65.973,24
Dienstleistungen im Landesprogramm Aktive Kernbereiche	130.000,00	66.909,36	63.090,64

14	Abschreibungen	
	Verschlechterung	41.514,46 €

Die Mehraufwendungen von rd. 40 T€ ergeben sich aus der Fortschreibung der in der Eröffnungsbilanz festgestellten Auflösung der Vermögensgegenstände. Die Veranschlagungen konnten nur auf Grundlage grober Schätzungen vorgenommen werden.

15	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen und besondere Finanzaufwendungen
	Verbesserung 165.522,13 €

Die Verbesserung von rund 165 T€ entstanden vor allem aufgrund der in 2012 nicht mehr verbuchten Betriebskostenabrechnungen 2012 der Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft, Betreuungsangebote an Grundschulen, Haus der Vereine und konfessionelle Kinderbetreuungseinrichtungen.

16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen
	Verbesserung 525.048,92 €

Von den Wenigeraufwendungen entfallen rd. 85 T€ auf die Gewerbesteuerumlage und 430 T€ auf nicht gebildete Rückstellungen für Aufwendungen bei der Kreis- und Schulumlage nach dem Finanzausgleichsgesetz. Siehe hierzu die Ausführungen unter Ziffer I. 2–Allgemeines, Ergebnisrechnung–.

26	Außerordentliche Aufwendungen
	Verschlechterung 334.956,49 €

Unter dieser Position wurden Korrekturbuchungen auf die Eröffnungsbilanz vor allem bei der Straßenbaumaßnahme Westumgehung Hattersheim I. und II. Bauabschnitt verbucht (siehe auch Position 25).