

Bericht über die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses 2015

I. Allgemeines

Die Bilanz und die Ergebnisrechnung zum 31.12.2015 sind durch zwei besondere Sachverhalte geprägt.

1. Bilanz zum 31.12.2015

Die Stadtverordnetenversammlung hat im Rahmen des Schutzschirmvertrages beschlossen das Freibad zum 01.01.2015 an die Stadtwerke zu übertragen. Dadurch wurde die Bilanzsumme um knapp 1,9 Mio. € verringert. Die Überleitungsbilanz ist als Anlage 4 beigefügt.

2. Ergebnisrechnung zum 31.12.2015

Im Nachtragshaushaltsplan 2014 wurden aufgrund von Gewerbesteuermehrerträgen 440 T€ 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 31.12.2015 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 Verschlechterung gegenüber dem Ansatz in dieser Höhe.

3. Hinweis

Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten. Dies gilt insbesondere für Tabellen, in denen Werte als „T€“ oder in Prozent angegeben werden.

II. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2015

– EUR –

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 31.12.2015 | Ergebnis 31.12.2014 |
|---------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Aktiva | | | |
| 1. | Anlagevermögen | 116.291.994,54 | 117.891.242,73 |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.376.555,23 | 7.538.459,30 |
| 1.1.1. | Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 825.066,53 | 876.192,40 |
| 1.1.2. | Geschäfts- oder Firmenwert, Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 5.551.488,70 | 5.576.266,90 |
| 1.1.3. | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 1.086.000,00 |
| 1.2. | Sachanlagen | 81.612.680,45 | 81.971.221,23 |
| 1.2.1. | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 43.353.103,93 | 43.580.792,93 |
| 1.2.2. | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 17.809.132,11 | 18.488.223,06 |
| 1.2.3. | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 12.680.012,86 | 13.301.063,23 |
| 1.2.4. | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 528.478,38 | 581.611,54 |
| 1.2.5. | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.166.440,35 | 1.730.064,13 |
| 1.2.6. | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 5.075.512,82 | 4.289.466,34 |
| 1.3. | Finanzanlagen | 28.302.758,86 | 28.381.562,20 |
| 1.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 18.977.695,76 | 18.977.695,76 |
| 1.3.2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 2.172.667,67 | 2.267.476,51 |
| 1.3.3. | Beteiligungen, Zweckverbände | 4.834.257,27 | 4.834.257,27 |
| 1.3.4. | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5. | Wertpapiere des Anlagevermögens | 253.570,26 | 207.292,81 |
| 1.3.6. | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 2.064.567,90 | 2.094.839,85 |
| 1.4. | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Umlaufvermögen | 3.623.377,56 | 6.937.013,54 |
| 2.1. | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.535.849,24 | 3.322.737,04 |
| 2.3.1. | Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und aus Investitionen | 1.083.208,33 | 1.422.805,53 |
| 2.3.2. | Forderungen aus Steuern und Abgaben | 1.750.936,54 | 1.223.878,67 |
| 2.3.3. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 174.196,80 | 175.685,52 |
| 2.3.4. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 220.691,18 | 114.060,02 |
| 2.3.5. | Sonstige Vermögensgegenstände | 306.816,39 | 386.307,30 |
| 2.4. | Flüssige Mittel | 87.528,32 | 3.614.276,50 |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 325.744,76 | 311.224,20 |
| 4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Aktiva | 120.241.116,86 | 125.139.480,47 |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 31.12.2015 | Ergebnis 31.12.2014 |
|----------------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Passiva | | | |
| 1. | Eigenkapital | 45.362.200,69 | 44.721.245,05 |
| 1.1. | Netto-Position | 53.073.526,92 | 53.073.526,92 |
| 1.2. | Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Ergebnisverwendung | -7.711.326,23 | -8.352.281,87 |
| 1.3.1. | Ergebnisvortrag | -8.352.281,87 | -11.095.989,77 |
| 1.3.1.1. | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | -12.088.745,11 | -11.823.420,22 |
| 1.3.1.2. | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 3.736.463,24 | 727.430,45 |
| 1.3.2. | Jahresergebnis | 640.955,64 | 2.743.707,90 |
| 1.3.2.1. | Ordentliches Ergebnis | 675.171,49 | -265.324,89 |
| 1.3.2.2. | Außerordentliches Ergebnis | -34.215,85 | 3.009.032,79 |
| 2. | Sonderposten | 18.574.555,38 | 18.886.020,69 |
| 2.1. | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge | 18.434.811,14 | 18.738.316,55 |
| 2.1.1. | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 13.455.782,42 | 13.962.191,57 |
| 2.1.2. | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 157.856,78 | 136.382,85 |
| 2.1.3. | Sonderposten aus Investitionsbeiträgen | 4.821.171,94 | 4.639.742,13 |
| 2.2. | Sonstige Sonderposten | 139.744,24 | 147.704,14 |
| 3. | Rückstellungen | 13.304.927,14 | 13.214.565,50 |
| 3.1. | Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen | 12.573.891,00 | 12.462.016,00 |
| 3.2. | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | 0,00 | 0,00 |
| 3.5. | Sonstige Rückstellungen | 731.036,14 | 752.549,50 |
| 4. | Verbindlichkeiten | 40.818.859,65 | 46.181.613,72 |
| 4.1. | Anleihen, Geldmarktpapiere, sonstige Kapitalmarktpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 20.942.093,19 | 21.283.596,65 |
| | <i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr</i> | <i>763.837,32</i> | <i>3.959.016,42</i> |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 19.635.760,69 | 19.590.744,17 |
| | <i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr</i> | <i>710.984,02</i> | <i>3.906.163,12</i> |
| 4.2.2. | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 1.306.332,50 | 1.692.852,48 |
| | <i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr</i> | <i>52.853,30</i> | <i>52.853,30</i> |
| 4.3. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 11.065.933,79 | 16.639.301,41 |
| 4.3.1. | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 11.065.933,79 | 16.639.301,41 |
| 4.4. | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| 4.5. | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen sowie Investitionsbeiträgen und besonderen Finanzausgaben | 994.945,98 | 724.200,75 |
| 4.6. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 665.671,18 | 838.784,98 |
| 4.7. | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.035,25 | 51.923,49 |
| 4.8. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 6.559.023,42 | 6.104.475,57 |
| 4.9. | Sonstige Verbindlichkeiten | 590.156,84 | 539.330,87 |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 2.180.574,00 | 2.136.035,51 |
| | Summe Passiva | 120.241.116,86 | 125.139.480,47 |

III. Vermögenslage (Vermögensrechnung)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2015 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten der Vorjahresbilanz zum 31. Dezember 2014 gegenübergestellt.

Die Vermögensstruktur sowie deren Veränderungen zur Vorjahresbilanz ergeben sich aus der folgenden Zusammenstellung der Bilanzzahlen für die Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2015 und zum 31. Dezember 2014:

| Aktivseite | Ergebnis 31.12.2015 | | Ergebnis 31.12.2014 | | Veränderung |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| | T€ | % | T€ | % | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.377 | 5,30 | 7.538 | 6,02 | -1.161 |
| Sachanlagen | 81.613 | 67,87 | 81.971 | 65,50 | -358 |
| Finanzanlagen | 28.303 | 23,54 | 28.382 | 22,68 | 0 |
| Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Anlagevermögen | <u>116.293</u> | <u>96,72</u> | <u>117.891</u> | <u>94,21</u> | <u>-1.599</u> |
| Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.536 | 2,94 | 3.323 | 2,66 | 213 |
| Flüssige Mittel | 88 | 0,07 | 3.614 | 2,89 | -3.526 |
| Umlaufvermögen | <u>3.623</u> | <u>3,01</u> | <u>6.937</u> | <u>5,54</u> | <u>-3.314</u> |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | <u>326</u> | <u>0,07</u> | <u>311</u> | <u>0,25</u> | <u>15</u> |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | <u>0</u> | <u>0,00</u> | <u>0</u> | <u>0,00</u> | <u>0</u> |
| Aktiva | <u>120.241</u> | <u>100,00</u> | <u>125.139</u> | <u>100,00</u> | <u>-4.898</u> |

| Passivseite | Ergebnis 31.12.2015 | | Ergebnis 31.12.2014 | | Veränderung |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| | T€ | % | T€ | % | |
| Netto-Position | 53.074 | 44,14 | 53.074 | 42,41 | 0 |
| Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Ergebnisvortrag | -8.352 | -6,95 | -11.096 | -8,87 | 2.744 |
| Jahresergebnis | 641 | 0,53 | 2.744 | 2,19 | -2.103 |
| Eigenkapital | <u>45.362</u> | <u>37,73</u> | <u>44.721</u> | <u>35,74</u> | <u>641</u> |
| Sonderposten | <u>18.575</u> | <u>15,45</u> | <u>18.886</u> | <u>15,09</u> | <u>-311</u> |
| Rückstellungen | <u>13.305</u> | <u>11,07</u> | <u>13.215</u> | <u>10,56</u> | <u>90</u> |
| Verbindlichkeiten | <u>40.819</u> | <u>33,95</u> | <u>46.182</u> | <u>36,90</u> | <u>-5.363</u> |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | <u>2.181</u> | <u>1,81</u> | <u>2.136</u> | <u>1,71</u> | <u>45</u> |
| Passiva | <u>120.241</u> | <u>100,00</u> | <u>125.139</u> | <u>100,00</u> | <u>-4.898</u> |

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 4.898 vermindert.

Diese Verringerung ergibt sich zu einem großen Teil aus der Übertragung des Freibades auf den Eigenbetrieb Stadtwerke Hattersheim am Main. Dabei wurde neben den offensichtlichen Vermögenswerten des Freibades (Schwimmbekken, Grundstück, Schwimmbadtechnik) auch Kreditverbindlichkeiten, dem Freibad zuzurechnende Sonderposten sowie weitere Vermögenswerte/Schulden übertragen. Die Übertragung erfolgte zu Restbuchwerten.

Das langfristige Anlagevermögen hat mit 96,72 % der Bilanzsumme eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Hattersheim am Main.

Das wesentliche Vermögen ist jedoch für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt keine in monetären Werten messbare Rendite abwerfen.

Die unter dem **Eigenkapital** geführte Netto-Position ist die rechnerische Restgröße, welche sich in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten ergab. Diese Restgröße macht im vorliegenden Jahresabschluss 44,14 % der Bilanzsumme aus. Die Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Gesamtkapital) beträgt 37,73 %. Unter Hinzunahme der Sonderposten ergibt sich eine Eigenkapitalquote II von 53,17 %.

Weitere in wirtschaftlichen Unternehmen verwendete Bilanzrelationen sind für kommunale Gebietskörperschaften, wie die Stadt Hattersheim am Main, nur bedingt verwendbar.

IV Ertragslage (Ergebnisrechnung)

In der folgenden Aufstellung sind Aufwendungen und Erträge der Ergebnisrechnung des Jahres 2014 dargestellt und den entsprechenden Vorjahreszahlen gegenübergestellt:

| | Ergebnis 2015 | | Ergebnis 2014 | | Verän- derung T€ |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| | T€ | %- Anteil* | T€ | %- Anteil* | |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 357 | 1 | 373 | 1 | -16 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.245 | 5 | 2.259 | 5 | -14 |
| Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 1.897 | 4 | 1.722 | 4 | 175 |
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen | 30.078 | 67 | 29.126 | 69 | 952 |
| Erträge aus Transferleistungen | 1.149 | 3 | 1.070 | 3 | 79 |
| Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 6.315 | 14 | 5.866 | 14 | 449 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 1.003 | 2 | 811 | 2 | 192 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 1.680 | 4 | 976 | 2 | 704 |
| Summe der ordentlichen Erträge | <u>44.723</u> | <u>100</u> | <u>42.201</u> | <u>100</u> | <u>2.522</u> |
| Personalaufwendungen | -12.277 | -27 | -12.478 | -30 | -201 |
| Versorgungsaufwendungen | -1.138 | -3 | -936 | -2 | -202 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -6.509 | -15 | -5.951 | -14 | -558 |
| Abschreibungen | -2.180 | -5 | -2.729 | -6 | 549 |
| Aufwendungen für Zuw. und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | -3.781 | -8 | -3.296 | -8 | -485 |
| Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | -17.427 | -39 | -16.472 | -39 | -955 |
| Transferaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | -10 | 0 | -18 | 0 | 8 |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen | <u>-43.322</u> | <u>-97</u> | <u>-41.880</u> | <u>-99</u> | <u>-1.442</u> |
| Verwaltungsergebnis | <u>1.401</u> | <u>3</u> | <u>321</u> | <u>1</u> | <u>1.080</u> |
| Finanzerträge | 473 | 1 | 952 | 2 | -479 |
| Zinsen und andere Finanzaufwendungen | -1.199 | -3 | -1.538 | -4 | 339 |
| Finanzergebnis | <u>-726</u> | <u>-2</u> | <u>-587</u> | <u>-1</u> | <u>-139</u> |
| Ordentliches Ergebnis | <u>675</u> | <u>2</u> | <u>-265</u> | <u>-1</u> | <u>940</u> |

| | Ergebnis 2015 | | | Ergebnis 2014 | | | Veränderung T€ |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|---------|---------------------|-----------------|---------|----------------------|
| | T€ | %- | Anteil* | T€ | %- | Anteil* | |
| Außerordentliche Erträge | 62 | 0 | | 3.024 | 7 | | -2.962 |
| Außerordentliche Aufwendungen | -96 | 0 | | -15 | 0 | | -81 |
| Außerordentliches Ergebnis | <u>-34</u> | <u>0</u> | | <u>3.009</u> | <u>7</u> | | <u>-3.043</u> |
| Jahresergebnis | <u>641</u> | <u>1</u> | | <u>2.744</u> | <u>7</u> | | <u>-2.103</u> |

* Die Angabe "%-Anteil" bezieht sich auf das Verhältnis zwischen dem Ergebnis der jeweiligen Zeile und der Summe der ordentlichen Erträge.

Die ordentlichen Erträge reichen aus, um die gesamten ordentlichen Aufwendungen abdecken zu können. Hierfür werden insgesamt 96,87 % der ordentlichen Erträge benötigt. Aus den **ordentlichen Erträgen** in Höhe von 44.723 T€ und den **ordentlichen Aufwendungen** (43.322 T€) resultiert ein **positives Verwaltungsergebnis** in Höhe von 1.401 T€.

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen haben an den **ordentlichen Erträgen** mit einem Anteil von 67,25 % (30.078 T€) die höchste Bedeutung. Den zweithöchsten Beitrag (6.315 T€) an den ordentlichen Erträgen bilden die **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**. Sie machen 14,12 % der ordentlichen Erträge aus. Bei den **ordentlichen Aufwendungen** haben mit 17.427 T€ die **Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** den höchsten Anteil. Zur Deckung dieser Aufwendungen bedarf es 38,97 % der ordentlichen Erträge. Die zweithöchste Bedeutung haben die **Personalaufwendungen** (T€ 12.277 T€). Hierfür werden 27,45 % der ordentlichen Erträge benötigt.

Das **Finanzergebnis** ist mit 726 T€ negativ. Dies ist den im Vergleich zu den **Finanzerträgen** (473 T€) höheren **Zinsen und anderen Finanzaufwendungen** (1.199 T€) geschuldet.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr 96 T€. Dem stehen **außerordentliche Erträge** in Höhe von 62 T€ gegenüber. Das außerordentliche Ergebnis ergibt somit einen negativen Saldo von 34 T€.

Insgesamt ergibt sich aus dem Verwaltungsergebnis, dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis ein **positives Jahresergebnis (Überschuss)** in Höhe von 641 T€.

V. Finanzlage (Finanzrechnung)

Im Haushaltsjahr 2015 hat sich der Bestand an flüssigen Mitteln in der Finanzrechnung um 993.294,36 € vermindert.

In der folgenden Aufstellung sind Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnung des Jahres 2015 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2014 dargestellt:

| | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2014 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 300 | 476 | -176 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.320 | 2.313 | 7 |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.930 | 3.736 | -1.806 |
| Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 29.683 | 29.589 | 94 |
| Einzahlungen aus Transferleistungen | 1.138 | 1.070 | 68 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 6.335 | 5.853 | 482 |
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 598 | 805 | -207 |
| Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht | 1.588 | 1.001 | 587 |
| Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | <u>43.891</u> | <u>44.843</u> | <u>-952</u> |
| Personalauszahlungen | -12.758 | -12.769 | 11 |
| Versorgungsauszahlungen | -556 | -871 | 315 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -6.460 | -6.512 | 52 |
| Auszahlungen für Transferleistungen | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -3.435 | -3.292 | -143 |
| Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlagen | -17.565 | -16.531 | -1.034 |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -1.352 | -1.551 | 199 |
| Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -10 | -17 | 7 |
| Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | <u>-42.136</u> | <u>-41.542</u> | <u>-594</u> |
| Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit | <u>1.755</u> | <u>3.301</u> | <u>-1.546</u> |

| | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2014 | Veränderung |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 1.145 | 448 | 697 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 21 | 1.824 | -1.803 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 193 | 180 | 13 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | <u>1.358</u> | <u>2.451</u> | <u>-1.093</u> |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -8 | -2 | -6 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.203 | -1.979 | 776 |
| Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -1.433 | -1.012 | -421 |
| Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -27 | -31 | 4 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | <u>-2.670</u> | <u>-3.024</u> | <u>354</u> |
| Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit | <u>-1.312</u> | <u>-573</u> | <u>-739</u> |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten | 2.000 | 683 | 1.317 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten | -766 | -3.943 | 3.177 |
| Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit | <u>1.234</u> | <u>-3.260</u> | <u>4.494</u> |
| Haushaltsunwirksame Einzahlungen | 207.084 | 183.258 | 23.826 |
| Haushaltsunwirksame Auszahlungen | -209.755 | -183.158 | -26.597 |
| Haushaltsunwirksamer Zahlungsmittelfluss | <u>-2.670</u> | <u>100</u> | <u>-2.770</u> |
| Gesamtzahlungsmittelfluss | <u>-993</u> | <u>-433</u> | <u>-560</u> |

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 43.891 T€ decken die gesamten **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (T€ 42.136 T€). Dies bedeutet einen **positiven Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 1.755 T€.

Die **Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen** (29.683 T€) haben an den **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** die höchste Bedeutung. Die zweithöchste Bedeutung besitzen die **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen** (6.335 T€).

Bei den **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** haben die **Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** (17.565 T€) den höchsten Anteil. Die **Personalauszahlungen** (12.758 T€) besitzen die zweithöchste Bedeutung.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich mit 1.312 T€ ein **negativer Zahlungsmittelfluss**. Die investiven Einzahlungen setzen sich dabei im Wesentlichen aus **Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens** in Höhe von 21 T€ und aus **Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen** in Höhe von 1.145 T€ zusammen. Denen wiederum gegenüberzustellen sind vor allem die **Auszahlungen für Baumaßnahmen** von 1.203 T€, die **Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen** von 1.433 T€ und die weiteren investiven Auszahlungen von insgesamt 34 T€.

Die **Finanzierungstätigkeit** beschränkte sich im Haushaltsjahr auf die Auszahlungen für die Tilgung von bereits in Vorjahren aufgenommenen Krediten sowie die Umschuldung eines Darlehens. Daraus resultiert ein **negativer Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von 1.234 T€.

Der **Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** ist mit 2.670 T€ negativ. Hierin sind u. a. auch die Rückzahlungen von Kassenkrediten enthalten.

Ausgehend von den Zahlungsmittelströmen aus laufender Verwaltungstätigkeit (TEUR 1.755) und Investitionstätigkeit (TEUR -1.312) sowie unter Berücksichtigung der weiteren Zahlungsmittelströme aus

- Finanzierungstätigkeit (1.234 T€) und
- haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (2.670 T€)

ergibt sich im Haushaltsjahr 2015 insgesamt ein **negativer Zahlungsmittelfluss** in Höhe von 993 T€.

VI. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung - Euro -

Formatiert: Schriftart: 12 Pt., Fett,
Nicht Hervorheben

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis | | Ergebnis | Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2015 |
|-----|-------------------------------------|---|----------------------|--|----------------------|--|
| | | | 2014 | Fort- geschriebener Ansatz 2015 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 372.788,94 | 332.420,00 | 356.593,22 | 24.173,52 |
| 2. | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.258.771,60 | 2.183.330,00 | 2.244.874,62 | 61.544,62 |
| 3. | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 1.721.582,49 | 1.670.420,00 | 1.897.499,75 | 227.079,75 |
| 4. | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 29.125.575,28 | 30.327.000,00 | 30.077.822,33 | -249.177,67 |
| 6. | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 1.069.787,18 | 1.080.000,00 | 1.148.738,39 | 68.738,39 |
| 7. | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 5.865.658,11 | 6.153.750,00 | 6.314.554,90 | 160.804,90 |
| 8. | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen | 810.768,12 | 718.400,00 | 1.003.307,43 | 284.907,43 |
| 9. | 530000-539900-539902-539999 | Sonstige ordentliche Erträge | 976.278,55 | 1.372.100,00 | 1.679.636,27 | 307.536,27 |
| 10. | | Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9) | 42.201.210,27 | 43.837.420,00 | 44.723.027,21 | 885.607,21 |
| 11. | 62-63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 12.478.151,54 | 13.000.130,00 | 12.276.839,46 | -723.290,54 |
| 12. | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 936.229,14 | 830.180,00 | 1.138.405,46 | 308.225,46 |
| 13. | 60-61, 670000-699300, 699302-699999 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.951.310,16 | 7.029.300,00 | 6.509.059,12 | -520.240,88 |
| 14. | 66 | Abschreibungen | 2.728.518,25 | 2.060.870,00 | 2.179.748,84 | 118.878,84 |
| 15. | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.296.038,77 | 3.803.294,96 | 3.780.657,90 | -22.637,06 |
| 16. | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 16.471.676,81 | 17.285.000,00 | 17.427.176,96 | 142.176,96 |
| 17. | 72 | Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.925,95 | 15.170,00 | 10.224,42 | -4.945,58 |
| 19. | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18) | 41.879.850,62 | 44.023.944,96 | 43.322.112,16 | -701.832,80 |
| 20. | | Verwaltungsergebnis (10 ./ 19) | 321.359,65 | -186.524,96 | 1.400.915,05 | 1.587.440,01 |
| 21. | 56-57 | Finanzerträge | 951.656,54 | 433.680,00 | 473.398,63 | 39.718,63 |
| 22. | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.538.341,08 | 1.385.630,00 | 1.199.142,19 | -186.487,81 |
| 23. | | Finanzergebnis (21 ./ 22) | -586.684,54 | -951.950,00 | -725.743,56 | 226.206,44 |
| 24. | | Ordentliches Ergebnis (20 und 23) | -265.324,89 | -1.138.474,96 | 675.171,49 | 1.813.646,45 |
| 25. | 59 | Außerordentliche Erträge | 3.023.821,56 | 506.850,00 | 61.696,87 | -445.153,13 |
| 26. | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 14.788,77 | 2.750,00 | 95.912,72 | 93.162,72 |
| 27. | | Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26) | 3.009.032,79 | 504.100,00 | -34.215,85 | -538.315,85 |
| 28. | | Jahresergebnis (24 und 27) | 2.743.707,90 | -634.374,96 | 640.955,64 | 1.275.330,60 |

Formatiert: Nicht Hervorheben

*) inklusive Haushaltsausgabereste aus Vorjahren von 293.974,96 €

Das Jahresergebnis schließt gegenüber den mit dem Nachtragshaushaltsplan fortgeschriebenen Veranschlagungen, einschließlich der Haushaltsausgabereste aus 2014 von 293.974,96 €, mit einer Verbesserung von 1.275.330,60 € ab. Somit entsteht ein jahresbezogener Überschuss von

640.955,64 €.

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

| | Fortgeschriebener Ansatz € | Ergebnis € | Verbesserung € |
|------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Verwaltungsergebnis | -186.524,96 | 1.400.915,05 | +1.587.440,01 |
| Finanzergebnis | -951.950,00 | -725.743,56 | + 226.206,44 |
| Ordentliches Ergebnis | -1.138.474,96 | 675.171,49 | +1.816.646,45 |
| Außerordentliches Ergebnis | 504.100,00 | -34.215,85 | - 538.315,85 |
| Jahresergebnis | -634.374,96 | 640.955,64 | +1.275.330,60 |

Die größeren Abweichungen werden nachstehend erläutert.

A) Erträge

| | |
|--------------|--|
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte |
| Verbesserung | 61.544,62 € |

Die Verbesserung ergibt sich vor allem aus Mehrerträgen bei den Kindergartenbeiträgen aufgrund höherer Belegung als kalkuliert (82 T€), Pass- und Ausweisgebühren (61 T€), sowie Wenigererträgen bei den Friedhofsgebühren (37 T€) und Erträge aus Bußgeldern (45 T€).

| | |
|----------|--|
| 3 | Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen |
| | Verbesserung 227.079,75 € |

Größere Veränderungen entstanden bei folgenden Positionen:

| | |
|---|-------|
| - Kostenerstattungen Mutterschaftsgeld | 97 T€ |
| - Kostenerstattung für Mittagessen in den Kinderbetreuungseinrichtungen | 60 T€ |
| - Personal und Sachkostenerstattung Stadtwerke | 65 T€ |

| | |
|----------|---|
| 5 | Steuern und ähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen |
| | Verschlechterung 249.177,67 € |

Gegenüber dem Ansatz ergibt sich eine Verbesserung bei der Grundsteuer B (rd. 356 T€) durch Neu- und Nachveranlagungen von neu bebauten Grundstücken. Dem stehen Wenigererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 180 T€) und der Gewerbesteuer (rd. 498 T€) gegenüber. Die weiteren Kommunalsteuern entwickelten sich wie kalkuliert.

| | |
|----------|---------------------------------------|
| 6 | Erträge aus Transferleistungen |
| | Verbesserung 68.738,39 € |

Die Mehrerträge entstanden aus der Abrechnung 2013 bei den Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz.

| | |
|--------------|--|
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen |
| Verbesserung | 160.804,90 € |

Eine Verschlechterung von 100 T€ ergibt sich durch die nicht durchführbare Auflösung der bei der Schlüsselzuweisung kalkulierten Rückstellung. Siehe hierzu die Ausführungen unter Ziffer I.2. –Allgemeines, Ergebnisrechnung–. Dieser standen Mehrerträge von rd. 145 T€ bei den Zuschüssen zur Kindergartenfinanzierung und jeweils rd. 38 T€ bei den Erstattungen des Main-Taunus-Kreises für die Flüchtlingsunterbringung in der Sport- und Stadthalle sowie bei den Schuldendiensthilfen des Landes für Kredite nach dem Konjunkturprogramm und dem Schutzschirmgesetz gegenüber.

| | |
|--------------|---|
| 8 | Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen |
| Verbesserung | 284.907,43 € |

Die Mehrerträge resultieren mit rd. 250 T€ aus außerplanmäßigen Auflösungen bisher nicht passivierter Beiträge für von Bauträgern übereigneten öffentlichen Straßen (z. B. Sironastraße, Im Höhlchen).

| | |
|--------------|-------------------------------------|
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge |
| Verbesserung | 307.536,27 € |

Mehrerträge ergeben sich durch Erstattung von vorgelegten Beträgen durch HessenMobil für die Straßenbaumaßnahme Hessendamm zwischen Wasserwerkchaussee und Ortseingang Okriftel (rd. 570 T€). Denen stehen Mehraufwendungen in gleicher Höhe bei den baulichen Ausgaben (siehe Position 13) gegenüber. Eine Verbesserung ergibt sich durch geringere Einzelwertberichtigungen gegenüber 2014 von 178 T€. Da die kalkulierten Erträge aus der Auflösung der Altersteilzeitrücklage als Wenigeraufwand bei den Personalkosten zu verbuchen sind ergibt sich auf der Ertragsseite eine Verschlechterung von rd. 420 T€. Weiterhin entstanden Wenigererträge bei den Konzessionsabgaben aufgrund der Abrechnung 2013 und Anpassung der Vorauszahlung 2014 und 2015 von rd. 68 T€.

| | |
|------------------|---------------------------------|
| 25 | Außerordentliche Erträge |
| Verschlechterung | 445.153,13 € |

Die Verschlechterung ergibt sich, da die geplanten Erlöse aus Grundstücksverkäufen in 2015 nicht realisiert werden konnten.

B) Aufwendungen

| | | |
|-----------|-----------------------------|--------------|
| 11 | Personalaufwendungen | |
| | Verbesserung | 723.290,54 € |

Die Verbesserung resultiert mit rd. 420 T€ durch die Verbuchung der Auflösung der Altersteilzeitrückstellung als Personalaufwendungen (siehe hierzu auch die Ausführungen bei Ziffer 9) und rd. 350 T€ Wenigeraufwendungen im Produkt 0631 –Städtische Kinderbetreuung bis Ende Grundschulalter- durch keine Vollbesetzung der vorgesehenen und kalkulierten Stellen.

| | | |
|-----------|--------------------------------|--------------|
| 12 | Versorgungsaufwendungen | |
| | Verschlechterung | 308.225,46 € |

Die Verschlechterung resultiert mit rd. 338 T€ überwiegend aus den Veränderungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen. Bei den Veranschlagungen waren keine exakten Berechnungswerte vorhanden.

| | | |
|-----------|--|--------------|
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | |
| | Verbesserung | 520.240,88 € |

Diese Kontengruppe umfasst die meisten für den laufenden Verwaltungsbetrieb notwendigen Aufwendungen wie Bauunterhaltung, Bewirtschaftungskosten, Geschäftsausgaben u. a. Das Ergebnis bei dieser Aufwendungsgruppe ist um den Saldo der aus 2014 übertragen und in 2015 neu gebildeten Haushaltsreste von -65.610 T€ zu relativieren. Durch die periodengenaue Abgrenzung von Leistungen belasten die in 2015 vergebenen Aufträge das Jahresergebnis des folgenden Jahres. Eine Übersicht über die in 2015 neu gebildeten Haushaltsausgabereste ist als Anlage 3 beigefügt.

Die größeren Ergebnisveränderungen treten bei folgenden Positionen auf:

| Bezeichnung | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Verbesserung +/- Verschlechterung |
|---|--------------------------|--------------|-----------------------------------|
| | € | € | € |
| Instandhaltung an Gebäuden und öffentlichen Außenanlagen einschließlich Material | 1.596.150,00 | 1.193.560,56 | 402.589,44 |
| Unterhaltung der Straßen, Wege und Brücken u.Ä. | 691.000,00 | 327.796,47 | 363.203,53 |
| Straßenbeleuchtung | 390.000,00 | 273.935,99 | 116.064,01 |
| Bewirtschaftungskosten: | 1.533.173,00 | 1.260.230,14 | 272.942,86 |
| davon: | | | |
| Heizkosten | 275.350,00 | 221.309,74 | 54.040,26 |
| Stromkosten | 220.820,00 | 194.486,02 | 26.333,98 |
| Fremdreinigung einschließlich Reinigungsmittel | 571.500,00 | 431.052,00 | 140.448,00 |
| Abwasserbeseitigungsgebühren | 397.050,00 | 375.582,05 | 21.467,95 |
| Wasserlieferungsgebühren | 68.440,00 | 37.787,33 | 30.652,67 |
| Müll, Straßenreinigung | 58.550,00 | 40.745,18 | 17.804,82 |
| Aufwendungen für Straßenbaumaßnahmen Hessendamm zwischen Wasserwerk-schausee und Ortseingang Okrifel (siehe Erl. Zu Position 9) | 0,00 | 616.051,81 | -616.051,81 |
| Mieten und Pachten | 561.650,00 | 531.347,85 | 30.302,15 |
| Ankauf von Personalausweisen | 57.000,00 | 97.938,56 | -40.938,56 |
| Pauschale Veranschlagungen für Verbesserungen nach den Haushaltssicherungskonzepten und Beschlüssen zum Schutzschirmvertrag | -365.600,00 | 0,00 | -365.600,00 |
| Verpflegungskosten Kindertageseinrichtungen | 211.920,00 | 174.623,93 | 37.296,07 |
| Instandhaltung und Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen | 192.400,00 | 137.372,06 | 55.027,94 |

| | | |
|-----------|-----------------------|--------------|
| 14 | Abschreibungen | |
| | Verschlechterung | 118.878,84 € |

Die Mehraufwendungen ergeben sich aus der erstmaligen Abschreibungen von bisher als Anlagen im Bau geführten Baumaßnahmen. Der Zeitpunkt und die Höhe konnte bei der Kalkulation nur auf Grundlage einer groben Schätzungen vorgenommen werden.

| | | |
|-----------|--|--------------|
| 16 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | |
| | Verschlechterung | 142.176,96 € |

Die Mehraufwendungen entfallen mit 340 T€ auf die nicht durchführbare Auflösung von im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für Aufwendungen bei der Kreis- und Schulumlage nach dem Finanzausgleichgesetz (siehe hierzu die Ausführungen unter Ziffer I.2. -Allgemeines, Ergebnisrechnung-) und bei der Kompensationsumlage (98 T€). Wenigeraufwendungen entstanden bei der Gewerbesteuerumlage (230 T€) sowie mit 65 T€ bei den Umlagen nach dem KFA (Kreis-, Schul- und Regionalverbandsumlage).

| | | |
|-----------|---|--------------|
| 22 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | |
| | Verbesserung | 186.487,81 € |

Die Verbesserung entfällt mit rd. 168 T€ vor allem auf geringere Zinsaufwendungen für Kassenkredite aufgrund günstigerer Konditionen als geplant.