

## Anlagen 1 - 4 zu Ergänzungsgutachten SKAA

### Anlage 1: Der tatsächliche Jahresüberschuss 2013 der SKAA

GuV 19	Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit:	18.658.046,38 €
GuV 20	Außerordentliches Ergebnis	<u>271.549,48 €</u>
	Jahresüberschuss vor Steuern	18.929.595,86 €
GuV 18	Zuführung zum Fonds f.allg.Bankrisiken	<u>20.000.000,00</u>
	<b>Tatsächlicher Jahresüberschuss vor Steuern*)</b>	<b>38.929.595,86 €</b>

#### Steuerquote für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag 2014:

	Jahresüberschuss vor Steuern	18.929.595,86 €
GuV 23	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.837.444,00 €
	<b>Effektiver Steuersatz: [GuV 23/JÜvSt*100]</b>	<b>51,97</b>

#### Steuerbilanz:

	Tatsächlicher Jahresüberschuss vor Steuern*)	38.929.595,86
GuV 23	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.837.444,00
	<b>Effektiver Steuersatz: TatsächlicherJÜ/GuV 23*100</b>	<b>25,27</b>

**\*) entspricht dem Jahresüberschuss in der Steuerbilanz**

### Anlage 2: Tatsächliche Rücklagen der SKAA zum 31.12.2013

(ohne Zuführung von 20 Mio. € an Fonds f. allg.Bankrisiken)

1.	Sicherheitsrücklage vor Bilanzgewinn	201.519.156,08 €
2.	Tatsächlicher Bilanzgewinn (Anl. 3, Nr. 1)	29.092.151,86 €
3.	Fonds f. allg. Bankrisiken (Risikorücklage)**	<u>50.000.000,00 €</u>
4.	Tatsächliche Rücklagen zum 31.12.2014	280.611.307,94 €
5.	Risikoaktiva***)	2.133.159.768,69 €
6.	<b>Rücklagen/Risikoaktiva(%):Ausschüttungsquote</b>	<b>13</b>

\*\* )Ohne Zuführung von 20 Mio.€

\*\*\*)geschätzt: (Kundenforderungen\*0,9) ./ .Kommunalkredite ( siehe Anlage 4)

### Anlage 1a: Der tatsächliche Jahresüberschuss 2012 der SKAA

GuV 19		23.551.932,53
GuV 23: A.o.Aufwand		<u>2.700.000,00</u>
		20.851.932,53
GuV 18		<u>50.000.000,00</u>
		<b>70.851.932,53</b>

#### Steuerquote für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag 2012:

		20.851.932,53
100 GuV 23		11.563.182,92
	<b>Effektiver Steuersatz:</b>	<b>55,45</b>

#### Steuerbilanz:

		70.851.932,53
		11.563.182,92
	<b>Effektiver Steuersatz:</b>	<b>16,32</b>

### Anlage 2a: Tatsächliche Rücklagen der SKAA zum 31.12.2012

(ohne Zuführung von 50 Mio. € an Fonds f. allg.Bankrisiken)

		192.395.655,38
		59.288.749,61
		<u>600.000,00</u>
		252.284.404,99
	Risikoaktiva***)	2.066.317.604,57
	<b>Ausschüttungsquote (%)</b>	<b>12</b>

\*\*\*)geschätzt: (Kundenforderungen\*0,9) ./ .Kommunalkredite ( siehe Anlage 4)

**Anlage 3: Verwendung des tatsächlichen Jahresüberschusses 2013 (§ 21 SpkO)**

(ohne Zuführung von 20 Mio. € an Fonds f. allg. Bankrisiken)

	<b>Tatsächlicher Jahresüberschuss vor Steuern*)</b>	38.929.595,86 €
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>9.837.444,00 €</u>
1.	<b>Tatsächlicher Bilanzgewinn 2013</b>	<b>29.092.151,86 €</b>
2.	Ausschüttungsquote 13%: Ausschüttung 50% Bilanzgewinn*0,5	<b>14.546.075,93 €</b>
3.	Restzuführung zu Rücklagen (§ 21 Abs. 3 Satz 2 SpkO)	14.546.075,93 €
4.	Zuführung Rücklagen nach 3.:	14.546.075,93 €
5.	Sicherheitsrücklage vor Ausschüttung	<u>201.519.156,08 €</u>
6.	Sicherheitsrücklage <b>nach</b> Ausschüttung	216.065.232,01 €
7.	Fonds für allg. Bankrisiken	<u>50.000.000,00 €</u>
8.	hartes KK nach Ausschüttung	<b>266.065.232,01 €</b>
9.	Risikogewichtete Aktiva	2.133.159.768,69 €
10.	<b>KK-Quote nach Ausschüttung von 50%</b>	<b>12,47</b>
11.	<b>Anteil Stadt Aschaffenburg an Ausschüttung</b>	<b>5.818.430,37 €</b>
	<b>Anteil Landkreis Aschaffenburg an Ausschüttung</b>	<b><u>8.727.645,56 €</u></b>
		14.546.075,93 €

\*) entspricht dem Jahresüberschuss in der Steuerbilanz

**Anlage 3: Verwendung des tatsächlichen Jahresüberschusses 2012**

(ohne Zuführung von 50 Mio. € an Fonds f. allg. Bankrisiken)

		70.851.932,53 €
		<u>11.563.182,92 €</u>
		<b>59.288.749,61 €</b>
	Ausschüttung 50%:	
	0,5 Bilanzgewinn*0,5	29.644.374,81 €
		29.644.374,81 €
		29.644.374,81 €
		<u>192.395.655,38 €</u>
		222.040.030,19 €
		<u>600.000,00 €</u>
		<b>222.640.030,19 €</b>
	100	2.066.317.604,57 €
	0,4	<b>10,77 €</b>
		<b>11.857.749,92 €</b>
	0,6	<b><u>17.786.624,88 €</u></b>
		29.644.374,81 €

#### Anlage 4: Modellrechnung Verwendung des Jahresüberschusses (JÜ) ohne Zuführungen zum Fonds für allg. Bankrisiken nach §340g HGB

Annahmen: Vorwegzuführung (V) aus JÜ durch Vorstand 25%

(\*) Risikogewichtete Aktiva (RA): (Kundenforderungen\*0,9) ./.. Kommunalkredite

(\*) Schätzwerte für 2010-2013, für 2014 und 2015 effektive Werte

Ausschüttungsquote (A): Rücklagen/RA\*100 in %

Jahresüberschuss vor Zuführung Fonds und nach Steuern vom Einkommen (JÜ)

Rücklagen (RL): Sicherheitsrücklage(SRL)+andere Rücklagen(ARL)

#### 2009

Bilanzgewinn	5.818.033,06 €
SRL 31.12.2009	<u>165.404.621,38 €</u>
SRL u. Bil.Gewinn	<b>171.222.654,44 €</b>

#### 2010

				JÜ 2010	RA 2010
JÜ	8.592.485,47 €	0,25	GuV 19	21.301.193,38 <sup>100</sup>	2.223.355.299,50
V	<u>2.148.121,37 €</u>		a.o.Ertrag	<u>66.010,66</u>	0,9
JÜ nach V	6.444.364,10 €	verteilungsfähig	§340e HGB	500.000,00	2001019770
SRL 31.12.2010 nach V	173.370.775,81 €			21.367.204,04	<u>114.912.007,22</u>
ARL 31.12.2010	<u>0,00 €</u>		a.o.Aufwand	<u>1.767.705,20</u>	1.886.107.762,33
RL 31.12.2010 nach V	173.370.775,81 €			19.599.498,84	
RA	1.886.107.762,33 €		Steuern	<u>11.007.013,37</u>	
A	0,09		JÜ	8.592.485,47	
Ausschüttung 25%	<b>1.611.091,03 €</b>	0,25			
Rest JÜ	4.833.273,08 €				
SRL 1.1.2011	<b>178.204.048,88 €</b>				

2011				JÜ 2011	RA 2011
JÜ	8.987.475,98 €			GuV 19 21.198.184,65	2.312.895.122,74
V	<u>2.246.869,00 €</u>	0,25	JÜ	Steuern <u>12.210.708,67</u>	0,9
JÜ nach V	6.740.606,99 €			8.987.475,98	2081605610,47
SRL 31.12.2011 nach V	180.450.917,88 €				<u>145.494.409,83</u>
ARL 31.12.2011	<u>0,00 €</u>				1.936.111.200,64
RL 31.12.2011 nach V	180.450.917,88 €				
RA	1.936.111.200,64 €				
A	0,09				
Ausschüttung 25%	<b>1.685.151,75 €</b>	0,25			
Rest JÜ	<u>5.055.455,24 €</u>				
SRL 1.1.2012	<b>185.506.373,12 €</b>				

2012				JÜ 2012	RA 2012
JÜ	59.185.040,19 €			§340e HGB 100.00,00	
V	<u>14.796.260,05 €</u>	0,25		GuV 19 23.551.932,53	2.462.170.521,92
JÜ nach V	44.388.780,14 €			GuV 18 <u>50.000.000,00</u>	0,9
SRL 31.12.2012 nach V	200.302.633,17 €			73.551.932,53	2215953469,73
ARL 31.12.2012	<u>0,00 €</u>			A.o.Aufwand <u>2.700.000,00</u>	<u>149.635.865,16</u>
RL 31.12.2012 nach V	200.302.633,17 €			70.851.932,53	2.066.317.604,57
RA	2.066.317.604,57 €			Steuern <u>11.666.892,34</u>	
A	0,10	0,25		JÜ 59.185.040,19	
Ausschüttung 25%	<b>11.097.195,04 €</b>				
Rest JÜ	33.291.585,11 €				
SRL 1.1.2013	<b>233.594.218,27 €</b>				

2013				JÜ 2013		RA 2013
JÜ	28.993.902,22 €			§340e HGB	13.000,00	2.549.703.757,13
V	<u>7.248.475,56 €</u>	0,25		GuV 19	18.658.046,38	0,9
JÜ nach V	21.745.426,67 €		verteilungsfähig	§340g HGB	<u>20.000.000,00</u>	2294733381,42
SRL 31.12.2013 nach V	240.842.693,83 €			A.o.Ertrag	38.658.046,38	161.573.612,73
ARL 31.12.2013	<u>0,00 €</u>				<u>271.549,48</u>	2133159768,69
RL 31.12.2013 nach V	240.842.693,83 €			Steuern	38.929.595,86	
RA	2.133.159.768,69 €			JÜ n.St.	<u>9.935.693,64</u>	
A	0,11				28.993.902,22	
Ausschüttung 25%	<b>5.436.356,67 €</b>	0,25				
Rest JÜ	16.309.070,00 €					
SRL 1.1.2014	<b>257.151.763,83 €</b>					
				JÜ 2014		
2014				§340e HGB		87.000,00
JÜ	7.969.827,27 €			GuV 19	16.245.347,87	
V	<u>1.992.456,82 €</u>	0,25		Steuern	<u>8.275.520,60</u>	
JÜ nach V	5.977.370,45 €		verteilungsfähig	JÜ	7.969.827,27	
SRL 31.12.2014 nach V	259.144.220,64 €					
ARL 31.12.2014	<u>0,00 €</u>					
RL 31.12.2014 nach V	259.144.220,64 €					
RA	2.404.454.419,65 €					
A	0,11					
Ausschüttung 25%	<b>1.494.342,61 €</b>	0,25				
Rest JÜ	4.483.027,84 €					
SRL 1.1.2015	<b>263.627.248,48 €</b>					

<b>2015</b>			GuV 19	15.406.689,39			
JÜ	6.062.179,63 €		Steuern	<u>9.344.509,76</u>			
V	<u>1.515.544,91 €</u>	0,25	JÜ	6.062.179,63			
JÜ nach V	4.546.634,72 €	verteilungsfähig					
SRL 31.12.2015 nach V	268.173.883,21 €						
ARL 31.12.2015	<u>0,00 €</u>						
RL 31.12.2015 nach V	268.173.883,21 €						
RA	2.192.548.066,94 €						
A	0,12						
Ausschüttung 50%	<b>2.273.317,36 €</b>	0,5					
Rest JÜ	2.273.317,36 €						
SRL 1.1.2016	<b>270.447.200,57 €</b>			270.447.200,57 €	70.700.000,00 €		
				<u>23.597.454,45 €</u>	<u>223.864.712,27 €</u>	lt. Bilanz 2015	
				294.044.655,02 €	<b>294.564.712,27 €</b>		
				<u>700.000,00</u>			
2015				<b>294.744.655,02 €</b>			
SRL 2015	270.447.200,57 €				§340e HGB	§340g HGB	
RA	2.192.548.066,94 €			2010	500.000,00		
Hartes EK	270.447.200,57 €	100		2013	13.000,00	20.000.000,00	
<b>HK-Quote</b>	<b>12,33</b>			2014	<u>87.000,00</u>		
					600.000,00		
					2012	<u>100.000,00</u>	<u>50.000.000,00</u>
					2014	700.000,00	70.000.000,00

**Der Stadt Aschaffenburg entgangene Ausschüttungen (Anteil 40 %):**

Mögliche Ausschüttungen	gesamt:	0,4		
2010	1.611.091,03 €	644.436,41 €		
2011	1.685.151,75 €	674.060,70 €		
2012	11.097.195,04 €	4.438.878,01 €		
2013	5.436.356,67 €	2.174.542,67 €		
2014	1.494.342,61 €	597.737,05 €		
2015	<u>2.273.317,36 €</u>	<u>909.326,94 €</u>	0,15825	1.493.718,87 €
	<b>23.597.454,45 €</b>	<b>9.438.981,78 €</b>		
	nach Steuern	<u>7.945.262,91 €</u>		