

Jahresabschluss

2015

- Aufstellungsbeschluss -

Vermögensrechnung

- Euro -

| Pos. | Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------|--|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Aktiva | | | | |
| 1 | Anlagevermögen | Σ | 491.559.414,83 | 497.282.231,87 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | Σ | 50.424.115,80 | 51.336.825,16 |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | | 1.414.856,79 | 1.005.007,84 |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | | 49.009.259,01 | 50.331.817,32 |
| 1.2 | Sachanlagen | Σ | 253.748.984,23 | 258.760.062,48 |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | | 112.697.076,66 | 112.700.152,08 |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | | 117.643.335,45 | 123.788.761,67 |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | | 6.097.921,79 | 6.703.077,55 |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | | 2.223,00 | 2.501,23 |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 16.321.884,08 | 14.639.897,28 |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | 986.543,25 | 925.672,67 |
| 1.3 | Finanzanlagen | Σ | 17.826.962,02 | 17.625.991,45 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | 14.308.873,51 | 14.283.873,51 |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | 650.000,00 | 650.000,00 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | | 1.328.543,56 | 1.328.543,56 |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | | 1.393.532,89 | 1.219.788,32 |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | | 146.012,06 | 143.786,06 |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | | 169.559.352,78 | 169.559.352,78 |
| 2 | Umlaufvermögen | Σ | 39.376.804,66 | 32.772.734,06 |
| 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 | Σ | 37.369.344,34 | 32.252.486,60 |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | | 32.102.729,25 | 30.618.951,56 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, Umlagen | | 1.267.306,93 | 1.047.314,10 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 235.638,83 | 9.860,58 |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | | 965.266,94 | 383.175,06 |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | | 2.798.402,39 | 193.185,30 |
| 2.4 | Flüssige Mittel | | 2.007.460,32 | 520.247,46 |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | | 10.207.132,80 | 9.641.379,77 |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Aktiva | Σ | 541.143.352,29 | 539.696.345,70 |

| Pos. | Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------|---|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Passiv | | | | |
| 1 | Eigenkapital | Σ | 45.433.547,81 | 46.094.704,21 |
| 1.1 | Nettoposition | Σ | 212.364.840,76 | 212.364.840,76 |
| 1.2. | Rücklagen und Sonderrücklagen | Σ | 3.909.980,99 | 4.571.137,39 |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | | 278.432,85 | 939.589,25 |
| 1.2.3 | Sonderrücklagen | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 | Stiftungskapital | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Zweckgebundene Rücklagen | | 3.631.548,14 | 3.631.548,14 |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | Σ | -170.841.273,94 | -170.841.273,94 |
| 1.3.1 | Ergebnisvortrag | | | |
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | | -169.406.266,97 | -169.406.266,97 |
| 1.3.1.2 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | | -1.435.006,97 | -1.435.006,97 |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | | |
| 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Sonderposten | Σ | 113.316.049,98 | 113.458.049,53 |
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | Σ | 105.386.027,15 | 108.214.001,78 |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | | 105.041.815,62 | 107.846.610,18 |
| 2.1.2 | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | | 344.211,53 | 367.391,60 |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG | | 7.930.022,83 | 5.244.047,75 |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rückstellungen | Σ | 93.370.669,26 | 87.256.337,19 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | 68.161.122,27 | 66.995.930,74 |
| 3.2 | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | | 25.209.546,99 | 20.260.406,45 |
| 4 | Verbindlichkeiten | Σ | 286.524.510,24 | 290.411.160,27 |
| 4.1 | Anleihen | | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | Σ | 120.606.930,86 | 127.662.368,08 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | 92.079.914,19 | 97.985.259,74 |
| | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | 466.381,62 | 0,00 |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | | 28.527.016,67 | 29.677.108,34 |
| | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | 133.869,06 | 237.399,30 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | | 142.217.724,45 | 128.523.632,60 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | | 3.982.235,95 | 4.171.446,51 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 3.084.938,49 | 1.471.923,51 |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | | 0,00 | 0,00 |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen | | 12.911.712,97 | 22.170.125,83 |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | | 3.720.967,52 | 6.411.663,74 |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | | 2.498.575,00 | 2.476.094,50 |
| | Summe Passiva | Σ | 541.143.352,29 | 539.696.345,70 |

Ergebnisrechnung

- Euro -

| Pos. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|--------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 25.456 | 17.900 | 25.853 | -7.953 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.169.087 | 10.166.656 | 11.450.658 | -1.284.002 |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 17.626.217 | 16.456.044 | 18.372.786 | -1.916.742 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 178.064.011 | 187.013.387 | 186.816.827 | 196.560 |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 89.629.486 | 103.480.659 | 101.776.127 | 1.704.532 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 68.063.638 | 72.476.791 | 73.774.380 | -1.297.589 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 11.026.173 | 6.993.886 | 12.929.040 | -5.935.154 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 10.164.578 | 975.891 | 7.534.167 | -6.558.276 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9) | 385.768.648 | 397.581.214 | 412.679.836 | -15.098.622 |
| 11 | 62,63,640-643,647-649,65 | Personalaufwendungen | 51.206.761 | 53.145.387 | 53.455.021 | -309.634 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 11.611.746 | 4.345.001 | 6.935.130 | -2.590.129 |
| 13 | 60,61,67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.199.058 | 22.550.371 | 31.366.022 | -8.815.651 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 14.084.054 | 14.811.791 | 14.625.153 | 186.638 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 75.879.276 | 74.265.003 | 74.024.266 | 240.737 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 51.043.955 | 52.956.836 | 52.760.059 | 196.777 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 169.125.762 | 186.686.016 | 178.499.317 | 8.186.699 |
| 18 | 70,74,76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 587.513 | 572.525 | 645.541 | -73.016 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18) | 397.738.123 | 409.332.930 | 412.310.509 | -2.977.579 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19) | -11.969.475 | -11.751.716 | 369.327 | -12.121.043 |
| 21 | 56,57 | Finanzerträge | 4.792.189 | 4.063.500 | 4.385.391 | -321.891 |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 6.057.237 | 5.843.882 | 5.414.627 | 429.255 |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22) | -1.265.048 | -1.780.382 | -1.029.236 | -751.146 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23) | -13.234.523 | -13.532.098 | -659.909 | -12.872.189 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 72.170 | 4.500 | 62.485 | -57.985 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 160.331 | 0 | 63.732 | -63.732 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | -88.161 | 4.500 | -1.247 | 5.747 |
| 28 | | Jahresergebnis vor Rücklagen (Pos. 24 und Pos. 27) | -13.322.684 | -13.527.598 | -661.156 | -12.866.442 |
| 29 | | Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 1.625.221 | | 0 | |
| 30 | | Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 11.697.463 | | 661.156 | |
| 31 | | Jahresergebnis nach Rücklagen* | 0 | | 0 | |

*Die Entnahme aus den Ergebnisrücklagen erfolgt nach den Bestimmungen des § 24 Abs. 3 GemHVO.

Finanzrechnung

- Euro -

Muster 16

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./., Sp. 5) |
|------------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 24.237 | 17.900 | 25.291 | -7.391 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.087.150 | 10.166.656 | 11.118.181 | -951.525 |
| 3 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 17.843.614 | 16.456.044 | 18.644.440 | -2.188.396 |
| 4 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 178.064.942 | 187.013.387 | 186.816.758 | 196.629 |
| 5 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 89.310.627 | 103.480.659 | 98.571.788 | 4.908.871 |
| 6 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 68.328.064 | 72.476.791 | 74.028.454 | -1.551.663 |
| 7 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 5.141.493 | 4.063.500 | 4.181.981 | -118.481 |
| 8 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeber | 1.055.975 | 563.529 | 738.866 | -175.337 |
| 9 | Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 370.856.103 | 394.238.466 | 394.125.758 | 112.708 |
| 10 | Personalauszahlungen | 51.452.136 | 53.145.387 | 53.198.476 | -53.089 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | 3.594.401 | 4.345.001 | 4.020.369 | 324.632 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.683.800 | 22.550.371 | 22.359.817 | 190.554 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | 170.644.796 | 186.686.016 | 177.227.115 | 9.458.901 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | 73.191.981 | 74.265.003 | 78.074.353 | -3.809.350 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 51.043.955 | 52.956.836 | 52.760.059 | 196.777 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 6.076.861 | 5.843.882 | 5.410.105 | 433.777 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeber | 586.033 | 572.525 | 644.650 | -72.125 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | 375.273.963 | 400.365.021 | 393.694.944 | 6.670.077 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./., Nr. 18) | -4.417.859 | -6.126.555 | 430.814 | -6.557.369 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 4.683.563 | 4.728.943 | 4.719.496 | 9.447 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 194.997 | 0 | 49.021 | -49.021 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 13.075 | 2.556 | 5.424 | -2.868 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 4.891.635 | 4.731.499 | 4.773.941 | -42.442 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 62.390 | 0 | 62.390 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.406.100 | 2.539.153 | 307.698 | 2.231.455 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 4.781.088 | 13.379.444 | 7.106.447 | 6.272.997 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 685.050 | 32.650 | 32.650 | 0 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | 6.872.238 | 16.013.637 | 7.446.795 | 8.566.842 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./., Nr. 28) | -1.980.603 | -11.282.138 | -2.672.855 | -8.609.283 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) | -6.398.462 | -17.408.693 | -2.242.041 | -15.166.652 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionier | 17.466.906 | 2.259.686 | 11.232.447 | -8.972.761 |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionier | 23.776.480 | 9.531.443 | 18.287.884 | -8.756.441 |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./., Nr. 32) | -6.309.574 | -7.271.757 | -7.055.437 | -216.320 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33) | -12.708.036 | -24.680.450 | -9.297.478 | -15.382.972 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 231.058.620 | 14.716.247 | 352.773.129 | -338.056.882 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 220.432.083 | 0 | 342.021.652 | -342.021.652 |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./., Nr. 36) | 10.626.537 | 14.716.247 | 10.751.477 | 3.964.771 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 2.601.828 | 520.247 | 520.247 | 0 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | -2.081.499 | -9.964.203 | 1.453.998 | -11.418.201 |
| 39a | Veränderung des Bestandes bei Verrechnungs- und Klärungskonten | -81 | 0 | 33.214 | -33.214 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38, 39 und 39a) | 520.247 | -9.443.956 | 2.007.460 | -11.451.416 |

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

| Pos. | Produkt/Maßnahme | Bezeichnung | Betrag in € |
|------|------------------|--|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 010106 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 55.467 |
| 2 | 0301**01 | Schulbudgets Grundschulen | 110.278 |
| 3 | 0302**01 | Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen | 3.000 |
| 4 | 0303**01 | Schulbudgets Gymnasien | 29.631 |
| 5 | 0304**01 | Schulbudgets Gesamtschulen | 195.211 |
| 6 | 0305**01 | Schulbudgets Förderschulen | 23.499 |
| 7 | 0306**01 | Schulbudgets Berufliche Schulen | 5.149 |
| 8 | 0309**** | Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen | 4.478 |
| | | Summe Ergebnishaushalt | 426.713 |
| 9 | 5.100004.500 | Erwerb von Sachanlagen | 150.000 |
| 10 | 5.100006.500 | Erwerb von Dienstfahrzeugen | 50.719 |
| 11 | 5.100008.500 | Erwerb von Sachanlagen Kantine | 371.033 |
| 12 | 5.100016.500 | Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen | 262.653 |
| 13 | 5.100019.500 | Erwerb EDV Hard- und Software | 200.000 |
| 14 | 5.100021.500 | Basisdienst eAkte@ladadi | 269.423 |
| 16 | 5.100023.500 | Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer | 40.527 |
| 17 | 5.100024.500 | Erwerb Hard- und Software Allg. Verwalt. | 110.000 |
| 18 | 5.120002.500 | Planungskosten Kreisstraßen | 140.000 |
| 20 | 5.120006.500 | K 116 OD Nieder-Klingen | 567.457 |
| 21 | 5.120008.500 | K 124 Hab.-Klein-Zimmern | 1.000.000 |
| 24 | 5.130001.500 | Geländeerwerb Naturschutz | 62.390 |
| 26 | 5.200001.500 | Beschaffungen Brandschutz | 22.648 |
| 27 | 5.200002.530 | Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen | 67.180 |
| 28 | 5.200003.500 | Beschaffungen Rettungsdienst | 12.049 |
| 30 | 5.200005.500 | Umstellung Digitalfunk Brandschutz | 17.390 |
| 31 | 5.200006.500 | Umstellung Digitalfunk Rettungsdienst | 17.820 |
| 33 | 5.200013.530 | Zuw. Katastrophenschutzlager | 205.000 |
| 34 | 5.200012.500 | Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst | 6.936 |
| 35 | 5.200014.500 | Erwerb Hard- und Software Verkehr | 17.410 |
| 36 | 5.200015.500 | Beschaffung Dienstwagen KBI | 50.000 |
| 37 | 5.200016.500 | Umstellung Digitalfunk KatS | 45.000 |
| 38 | 5.300005.500 | Modautalschule: Einr. nach Sanierung | 2.232 |
| 39 | 5.300008.500 | Gutenbergschule: Einr. Neubau | 58.214 |
| 40 | 5.300010.500 | Schloßschule: Einr. nach Umbau | 6.280 |
| 41 | 5.300011.500 | Schloßschule: Einr. Betreuungsraum | 10.000 |
| 42 | 5.300013.500 | Inventar/Ausstattung | 131.143 |
| 43 | 5.300014.500 | Hard- und Software pädag. Bereich | 139.115 |
| 44 | 5.300015.500 | Erwerb interaktiver Tafeln | 22.509 |
| 45 | 5.300017.500 | Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate | 17.288 |
| 46 | 5.300018.500 | Behindertengerechte Ausstattungen | 1.843 |
| 47 | 5.300019.500 | Beseitigung von Sicherheitsmängeln | 8.688 |
| 48 | 5.300020.500 | Ausstattung Ganztagsangebot | 29.095 |
| 49 | 5.300021.500 | Einrichtung temporärer Räume | 9.595 |
| 52 | 5.300024.500 | Hard- und Software pädag. Bereich | 32.588 |
| 53 | 5.300025.500 | Erwerb interaktiver Tafeln | 13 |
| 54 | 5.300027.500 | Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate | 4.444 |
| 55 | 5.300028.500 | Behindertengerechte Ausstattungen | 3.000 |
| 56 | 5.300029.500 | Beseitigung von Sicherheitsmängeln | 5.179 |
| 57 | 5.300030.500 | Ausstattung Ganztagsangebot | 126 |
| 58 | 5.300031.500 | Einrichtung temporärer Räume | 10.000 |
| 59 | 5.300033.500 | Inventar/Ausstattung | 6.601 |
| 60 | 5.300034.500 | Hard- und Software pädag. Bereich | 57.636 |
| 61 | 5.300035.500 | Erwerb interaktiver Tafeln | 14.813 |
| 62 | 5.300037.500 | Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate | 3.245 |
| 63 | 5.300038.500 | Behindertengerechte Ausstattungen | 4.000 |
| 64 | 5.300039.500 | Beseitigung von Sicherheitsmängeln | 2.500 |
| 65 | 5.300040.500 | Einrichtung temporärer Räume | 15.000 |

| Pos. | Produkt/Maßnahme | Bezeichnung | Betrag in € |
|------|------------------|--|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 66 | 5.300042.500 | G.-Hauptmann-Schule: Einrichtung NW | 4.442 |
| 67 | 5.300045.500 | Lichtenbergschule: Einr. Nach Sanierung | 1.542 |
| 68 | 5.300046.500 | Lichtenbergschule: Einrichtung NW | 1.462 |
| 69 | 5.300047.500 | F.-Ebert-Schule: Einr. Zubau Sek. II | 32.079 |
| 70 | 5.300048.500 | K.-Schumacher-Sch.: Einr. nach Sanierung | 7.987 |
| 71 | 5.300049.500 | Schuldorf Bergstraße: Einr. IS; 2./3. BA | 23.725 |
| 72 | 5.300050.500 | Inventar/Ausstattung | 113.962 |
| 73 | 5.300051.500 | Hard- und Software pädag. Bereich | 95.447 |
| 74 | 5.300052.500 | Erwerb interaktiver Tafeln | 122.050 |
| 75 | 5.300054.500 | Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate | 4.024 |
| 76 | 5.300055.500 | Behindertengerechte Ausstattungen | 6.384 |
| 77 | 5.300056.500 | Beseitigung von Sicherheitsmängeln | 5.000 |
| 78 | 5.300057.500 | Ausstattung Ganztagesangebot | 336 |
| 79 | 5.300058.500 | Einrichtung temporärer Räume | 31.240 |
| 80 | 5.300060.500 | Inventar/Ausstattung | 11.717 |
| 81 | 5.300061.500 | Hard- und Software pädag. Bereich | 36.599 |
| 83 | 5.300064.500 | Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate | 3.751 |
| 84 | 5.300065.500 | Behindertengerechte Ausstattungen | 4.000 |
| 85 | 5.300066.500 | Beseitigung von Sicherheitsmängeln | 2.500 |
| 86 | 5.300067.500 | Ausstattung Ganztagesangebot | 19.151 |
| 87 | 5.300068.500 | Einrichtung temporärer Räume | 15.000 |
| 88 | 5.300070.500 | Inventar/Ausstattung | 26.500 |
| 89 | 5.300071.500 | Hard- und Software pädag. Bereich | 764 |
| 90 | 5.300072.500 | Erwerb interaktiver Tafeln | 115.000 |
| 91 | 5.300074.500 | Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate | 1.300 |
| 92 | 5.300075.500 | Behindertengerechte Ausstattungen | 4.000 |
| 93 | 5.300076.500 | Beseitigung von Sicherheitsmängeln | 3.500 |
| 95 | 5.300078.500 | Abrechnungssystem Mittagsverpflegung | 10.806 |
| 96 | 5.300081.530 | Zuweisung Schule für Kranke | 5.000 |
| 97 | 5.300082.500 | IT-Ausstattung Schulverwaltung | 11.107 |
| 98 | 5.300113.500 | J.-Schumann-Sch.: Einr. Neubau | 7.484 |
| 99 | 5.300116.500 | A.-Einstein-Sch.: Einr. NW | 350.000 |
| 100 | 5.300117.500 | A.-Schweitzer-Sch.: Einr. Verwaltung | 527 |
| 101 | 5.300118.500 | A.-Schweitzer-Sch.: Einr. NW | 5.395 |
| 102 | 5.300119.500 | Schule a.d.A.: Einr. n. Sanierung | 46.000 |
| 103 | 5.300120.500 | Schule a.d. Aue: Einr. Neubau | 317 |
| 104 | 5.300121.500 | F.-Ebert-Schule: Einr. Sporthalle | 75.000 |
| 105 | 5.300123.500 | Schuldorf Bergstraße: Einr. Sporthalle | 5.499 |
| 106 | 5.300124.500 | G.-Heinemann-Sch.: Einr. n. Sanierung | 12.212 |
| 107 | 5.300125.500 | Ausstattung von Sporthallen | 12.856 |
| 108 | 5.300126.500 | Projektkosten Päd. Schulnetz | 9.107 |
| 109 | 5.300127.500 | IT-Service Päd. Schulnetz | 205 |
| 110 | 5.300128.500 | Zuweisung Christoph-Graupner-Schule Darmstadt | 5.000 |
| 111 | 5.300133.500 | Hans-Quick-Schule: Einricht. n Sanierung | 3.826 |
| 112 | 5.300136.500 | Friedensschule. Einr. N. Umbau | 49.673 |
| 113 | 5.300140.500 | Goetheschule: Einrichtung n. Sanierung | 385 |
| 114 | 5.300146.500 | Max-Planck-Gym: Einr. nach Umbau | 40.000 |
| 115 | 5.300147.500 | Max-Planck-Gym: Ausstattung Werkbereich | 1.841 |
| 116 | 5.300150.500 | J.-Schumann-Sch: Einrichtung Sporthallen | 35.691 |
| 117 | 5.300151.500 | J.-Wagner-Schule: Einrichtung NW | 33.917 |
| 118 | 5.300153.500 | Carl-Ulrich-Sch: Einr. Neubau | 30.000 |
| 119 | 5.300155.500 | Hessenwaldschule: Einrichtung Neubau | 1.331.794 |
| 120 | 5.300156.500 | Landrat-Gruber-Sch: Einr. Fachräume | 1.535 |
| 121 | 5.300159.530 | Produktionsschule G-U: Zuweisung | 20.000 |
| 122 | 5.300160.500 | Haslochbergschule: Erw. Ganztagsbereich | 20.000 |
| 123 | 5.300161.500 | Regenbogenschule: Einr. Pav. Betreuung | 10.000 |
| 124 | 5.300162.500 | Max-Planck-Gym: Kiga. Diakonie | 30.000 |
| 125 | 5.300163.500 | Alb.-Einstein-Schule: Einr. n. S. Großsporthalle | 15.000 |
| 127 | 5.300165.500 | Anna-Freud-Schule: Werkraum Einr. n. Neubau | 2.380 |
| 128 | 5.3090**.500 | Schulbudgets Grundschulen | 59.794 |

| Pos. | Produkt/Maßnahme | Bezeichnung | Betrag in € |
|-------------|-------------------------|--|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 129 | 5.3090**.500 | Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen | 1.140 |
| 130 | 5.3090**.500 | Schulbudgets Gymnasien | 7.887 |
| 131 | 5.3090**.500 | Schulbudgets Gesamtschulen | 51.635 |
| 132 | 5.3090**.500 | Schulbudgets Förderschulen | 6.425 |
| 133 | 5.3090**.500 | Schulbudgets Berufliche Schulen | 8.545 |
| 134 | 5.3090**.500 | Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen | 2.343 |
| 135 | 5.400004.500 | EDV-Schulungsraum VHS Dieburg | 3.255 |
| 136 | 5.500008.500 | Errichtung Unterkunft Flüchtlinge | 234.389 |
| 137 | 5.500010.500 | Erwerb von Sachanlagen IdA III | 2.370 |
| 138 | 5.600002.500 | Preschool: Erwerb von Sachanlagen | 1.909 |
| 139 | 5.600003.500 | Preschool: Ausbau Pausenhof | 9.031 |
| 140 | 5.600004.500 | Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit | 4.562 |
| 141 | 5.600005.500 | Erwerb von Sachanlagen KiJuFö | 8.058 |
| 142 | 5.600009.500 | BGS: Erwerb von Sachanlagen | 1.100 |
| 143 | 5.800001.530 | Zuschüsse für Vereinssportanlagen | 415.520 |
| | | Summe Finanzhaushalt | 7.974.764 |

Jahresabschluss 2015: Kurzerläuterungen zu Vermögens- und Ergebnisrechnung

Vermögensrechnung:

(A = Aktiva; P = Passiva)

| Zf. | Erläuterung |
|----------------|--|
| A 1.1 A 1.2 | Die Veränderungen im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen ergeben sich aus den im Jahr 2015 getätigten Investitionen reduziert um die auf die Nutzungsdauer verteilten Abschreibungen. |
| A 1.3 | Die Finanzanlagen erhöhen sich durch die angelegte Rücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz und durch die Gründung (Stammkapitaleinlage) der Betreuungs-GmbH (Pakt für den Nachmittag). |
| A 2.3 | Die Forderungen ergeben sich aus dem laufenden Geschäftsverkehr. Allerdings enthält der hohe Forderungsbestand einen Anteil von 21.794 T€, die den noch offenen Tilgungsanteil des Landes aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm ausdrücken, der über die Laufzeit von 30 Jahren Zug um Zug mit den Darlehensverbindlichkeiten abgebaut wird. Der Zugang der Forderungen geht auf offene Abrechnungen für unbegleitete minderjährige Ausländer und Flüchtlinge in den Notunterkünften zurück. |
| P 1 P 1.2 | Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses wird gem. § 24 Abs. 3 GemHVO zum Ausgleich der Ergebnisrechnung herangezogen. Das Eigenkapital insgesamt vermindert sich um das Ergebnis vor Rücklagen aus der Ergebnisrechnung. |
| P 2.3 | Der Sonderposten entspricht dem Abschluss des Produktbereichs 03 (Schulträgeraufgaben). Die Bildung und Auflösung des Sonderpostens erfolgt nach Maßgabe des § 41 Abs. 8 GemHVO. |
| P 3.1 | Die Pensionsrückstellungen werden von der Versorgungskasse nach den Vorgaben des § 41 Abs. 6 GemHVO berechnet und nach dem Bruttoprinzip verursachungsgerecht in den Teilhaushalten verbucht. |
| P 3.5 | Von den gebildeten sonstigen Rückstellungen wurden im Haushaltsjahr 10.520 T€ in Anspruch genommen und 3.973 T€ aufgelöst. Zum Abschluss 2015 wurden 19.442 T€ neu an Rückstellungen gebildet. Die Zunahme begründet sich in ausstehenden Abrechnungen des Gebäudemanagements, noch offenen Abschlüssen in den Bereichen Kliniken und ÖPNV und erstmals gebildete Rückstellung im Bereich Asyl. |
| P 4.2 | In 2015 wurde ein Investitionsdarlehen in Höhe von 2.609 T€ aus der Kreditermächtigung 2014 aufgenommen. Im Übrigen planmäßige Tilgung der Darlehen. |
| P 4.3 | Die Position entspricht dem Stand der Kassenkredite zum 31.12.2015. |
| P 4.8 | Die Verbindlichkeiten stammen aus nach dem Bilanzstichtag erfolgten Abrechnungen und Kostenerstattungen insbesondere mit dem Gebäudemanagement (12.838 T€). (Vorjahr: 17.365 T€ und Kliniken 4.763 T€). |
| P 4.9 | Der Rückgang an sonstigen Verbindlichkeiten begründet sich in geringeren Steuerverbindlichkeiten sowie geringeren Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern und nicht verwendeten Fördermitteln. |

Ergebnisrechnung:

(Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2015 incl. Nachtrag, Vorträgen aus Vorjahren, über- oder außerplanmäßigen Bewilligungen sowie Planüberträgen im Rahmen der Deckungsfähigkeit zusammen.)

| Zf. | Erläuterung |
|-----|---|
| 2 | Höhere Verwaltungsgebühren, insbesondere in den Produktbereichen „Bauen und Wohnen“ (529 T€), Innere Verwaltung (313 T€), Kinder-, Jugend und Familienhilfe (277 T€) und Sicherheit und Ordnung (204 T€). |
| 3 | Höhere Erstattungen des Bundes für Verwaltungskosten im Bereich „SGB II“ (1.429 T€) sowie höhere Verwaltungskostenerstattungen von Dritten im Produktbereich 01 (401 T€). |
| 6 | Geringere Erträge im Bereich SGB II auf Grund geringerer Aufwendungen (-7.572 T€), Mehrerträge dagegen im Bereich Asyl (3.164 T€) und in der Kinder-, Jugend und Familienhilfe (2.439 T€). |
| 7 | Mehrertrag in erster Linie aus der Mittelzuweisung 2015 des Bundes („Kommunalentlastungsgesetz“). |
| 9 | Mehrertrag in erster Linie aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen (6.175 T€) und Korrektur der Pauschalwertberichtigungen (621 T€). |
| 12 | Mehraufwendungen durch die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (2.911 T€). Entsprechende Mehrerträge unter Ziffer 9. |
| 13 | Mehraufwendungen resultieren aus der Bildung des Sonderpostens nach § 41 Abs. 8 GemHVO in Höhe von 7.930 T€ im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ (teilkompensiert durch Zf. 8). Darüber hinaus Mehraufwendungen für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen (2.244 T€), Deckung durch Ziffern 6 und 7 sowie Einsparungen in anderen Produktbereichen. |
| 17 | Minderaufwendungen bei den Transferleistungen in den Bereichen SGB II (-11.578 T€) und SGB XII (-560 T€). Mehraufwendungen dagegen in den Bereichen Asyl (960 T€) und Kinder-, Jugend und Familienhilfe (3.021 T€). Deckung u. a. aus den Ziffern 6 und 7. |
| 21 | Mehrerträge durch Ausschüttung Ergebnisverwendung 2014 ZAS (269 T€) und aus dem Portfoliomanagement (52 T€). |
| 22 | Geringere Aufwendungen bei den Zinsen für Kassenkredite. Die Aufnahme im Haushaltsjahr 2015 erfolgte zu Zinssätzen zwischen -0,02% und 0,174%. |

Die Entnahme aus den Rücklagen erfolgt gem. § 24 Abs. 3 GemHVO sowie Ziffer 5 der dazu erlassenen Verwaltungsvorschriften.