

Jahresabschluss

2016

- Aufstellungsbeschluss -

Vermögensrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4	5
Aktiva				
1	Anlagevermögen	Σ	494.014.739,05	491.559.414,83
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	Σ	49.989.936,51	50.424.115,80
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		1.261.290,80	1.414.856,79
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		48.728.645,71	49.009.259,01
1.2	Sachanlagen	Σ	252.688.816,85	253.748.984,23
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte		112.755.288,81	112.697.076,66
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		114.681.030,91	117.643.335,45
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		6.978.938,29	6.097.921,79
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		1.944,75	2.223,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		18.083.827,58	16.321.884,08
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		187.786,51	986.543,25
1.3	Finanzanlagen	Σ	21.776.632,91	17.826.962,02
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		8.834.337,30	14.308.873,51
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		10.818.697,99	1.393.532,89
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		145.054,06	146.012,06
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		169.559.352,78	169.559.352,78
2	Umlaufvermögen	Σ	52.706.410,95	39.376.804,66
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	47.461.274,26	37.369.344,34
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen		44.691.062,59	32.102.729,25
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, Umlagen		1.696.130,13	1.267.306,93
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		300.687,63	235.638,83
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		592.368,14	965.266,94
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände		181.025,77	2.798.402,39
2.4	Flüssige Mittel		5.245.136,69	2.007.460,32
3	Rechnungsabgrenzungsposten		10.813.644,23	10.207.132,80
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
	Summe Aktiva	Σ	557.534.794,23	541.143.352,29

Pos.	Bezeichnung		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4	5
Passiv				
1	Eigenkapital	Σ	65.003.563,01	45.433.547,81
1.1	Nettoposition		213.914.840,76	212.364.840,76
1.2.	Rücklagen und Sonderrücklagen	Σ	4.677.843,42	3.909.980,99
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0,00	278.432,85
1.2.3	Sonderrücklagen		0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital		0,00	0,00
1.2.5	Zweckgebundene Rücklagen		4.677.843,42	3.631.548,14
1.3	Ergebnisverwendung	Σ	-153.589.121,17	-170.841.273,94
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-170.342.105,59	-169.406.266,97
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-1.173.714,42	-1.435.006,97
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		17.926.698,84	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	0,00
2	Sonderposten	Σ	107.640.957,76	113.316.049,98
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	Σ	103.107.055,45	105.386.027,15
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		102.785.308,84	105.041.815,62
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		321.746,61	344.211,53
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		4.533.902,31	7.930.022,83
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3	Rückstellungen	Σ	94.145.850,16	93.370.669,26
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		71.037.952,75	68.161.122,27
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		23.107.897,41	25.209.546,99
4	Verbindlichkeiten	Σ	287.618.223,94	286.524.510,24
4.1	Anleihen		0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	Σ	114.859.266,65	120.606.930,86
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		76.812.258,09	82.226.924,21
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		729.296,36	466.381,62
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		38.047.008,56	38.380.006,65
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		48.572,74	133.869,06
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		155.811.816,30	142.217.724,45
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		2.949.268,19	3.982.235,95
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.316.830,43	3.084.938,49
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		10.533.926,04	12.911.712,97
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten		147.116,33	3.720.967,52
5	Rechnungsabgrenzungsposten		3.126.199,36	2.498.575,00
	Summe Passiva	Σ	557.534.794,23	541.143.352,29

Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2015	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.853	493.100	457.839	35.261
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.450.658	10.380.598	12.496.697	-2.116.099
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.372.786	19.530.695	21.562.897	-2.032.202
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	186.816.827	195.257.526	195.176.690	80.836
6	547	Erträge aus Transferleistungen	101.776.127	92.377.791	92.519.921	-142.130
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	73.774.380	122.702.041	130.268.499	-7.566.458
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.929.040	12.617.072	15.882.640	-3.265.568
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.534.167	469.225	6.097.691	-5.628.466
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	412.679.836	453.828.048	474.462.874	-20.634.827
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	53.455.021	58.592.137	58.823.548	-231.411
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.935.130	4.473.035	7.434.231	-2.961.196
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.366.022	28.047.196	31.229.761	-3.182.565
14	66	Abschreibungen	14.625.153	15.282.488	14.709.805	572.683
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	74.024.266	72.925.809	74.737.671	-1.811.862
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	52.760.059	52.261.769	52.205.925	55.844
17	72	Transferaufwendungen	178.499.317	213.859.927	216.394.374	-2.534.447
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	645.541	572.152	577.446	-5.294
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	412.310.509	446.014.513	456.112.761	-10.098.248
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	369.327	7.813.535	18.350.114	-10.536.579
21	56,57	Finanzerträge	4.385.391	4.088.690	4.332.854	-244.164
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.414.627	4.903.426	4.756.269	147.157
23		Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-1.029.236	-814.736	-423.415	-391.321
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-659.909	6.998.799	17.926.699	-10.927.900
25	59	Außerordentliche Erträge	62.485	4.500	139.230	-134.730
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	63.732	0	156.370	-156.370
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1.247	4.500	-17.140	21.640
28		Jahresergebnis vor Rücklagen (Pos. 24 und Pos. 27)	-661.156	7.003.299	17.909.559	-10.906.260
29	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0		0	
30	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		661.156		17.140	
31	Jahresergebnis nach Rücklagen		0		17.926.699	

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./, Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.291	493.100	399.703	93.397
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.118.181	10.380.598	12.220.397	-1.839.799
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.644.440	19.530.695	20.986.405	-1.455.710
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen	186.816.758	195.257.526	194.870.385	387.141
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	98.571.788	92.377.791	84.314.646	8.063.145
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	74.028.454	122.702.041	126.731.206	-4.029.165
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.181.981	4.088.690	4.387.627	-298.937
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	738.866	473.725	821.280	-347.555
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	394.125.758	445.304.166	444.731.648	572.518
10	Personalauszahlungen	53.198.476	58.592.137	58.501.263	90.874
11	Versorgungsauszahlungen	4.020.369	4.473.035	4.238.527	234.508
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.359.817	28.046.696	25.264.777	2.781.919
13	Auszahlungen für Transferleistungen	177.227.115	213.859.927	214.908.251	-1.048.324
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	78.074.353	72.925.809	77.551.742	-4.625.933
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	52.760.059	52.261.769	52.205.925	55.844
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.410.105	4.903.426	4.824.924	78.502
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	644.650	572.152	700.507	-128.355
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	393.694.944	435.634.951	438.195.916	-2.560.965
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./, Nr. 18)	430.814	9.669.215	6.535.732	3.133.483
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus	4.719.496	1.141.625	1.806.291	-664.666
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	49.021	0	8.030	-8.030
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	5.424	3.680	6.008	-2.328
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	4.773.941	1.145.305	1.820.329	-675.024
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	77.390	789.687	-712.297
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	307.698	3.937.457	1.917.475	2.019.982
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.106.447	14.342.319	8.754.816	5.587.503
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	32.650	7.650	5.050	2.600
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	7.446.795	18.364.816	11.467.027	6.897.789
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./, Nr. 28)	-2.672.855	-17.219.511	-9.646.699	-7.572.813
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-2.242.041	-7.550.296	-3.110.966	-4.439.330
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	11.232.447	7.542.785	11.813.918	-4.271.133
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	18.287.884	10.095.377	20.069.910	-9.974.533
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./, Nr. 32)	-7.055.437	-2.552.592	-8.255.992	5.703.400
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	-9.297.478	-10.102.888	-11.366.958	1.264.070
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	352.773.129	1.701.911	273.482.047	-271.780.136
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	342.021.652	0	258.989.121	-258.989.121
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./, Nr. 36)	10.751.477	1.701.911	14.492.926	-12.791.015
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	520.247	2.151.758	2.151.758	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.453.998	-8.400.977	3.125.968	-11.526.945
39a	Veränderung des Bestandes bei Verrechnungs- und Klärungskonten	33.214	0	-32.589	32.589
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38, 39 und 39a)	2.007.460	-6.249.219	5.245.137	-11.494.356

Hinweis: Die Differenz zwischen dem Zahlungsmittelbestand Ende 2015 und zu Beginn des Haushaltsjahres 2016 (144.298 €) resultiert aus der Übernahme des Eigenbetriebes KiBiS.

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	010102	Aufw. Fraktionen	6.607
2	010106	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	41.004
3	0301**01	Schulbudgets Grundschulen	109.406
4	0302**01	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	7.603
5	0303**01	Schulbudgets Gymnasien	35.024
6	0304**01	Schulbudgets Gesamtschulen	167.747
7	0305**01	Schulbudgets Förderschulen	28.443
8	0306**01	Schulbudgets Berufliche Schulen	-1.021
9	0309****	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	2.939
		Summe Ergebnishaushalt	397.752
10	5.100004.500	Erwerb von Sachanlagen	45.849
11	5.100005.500	Baumaßnahmen Kreishäuser	473.599
12	5.100006.500	Erwerb von Dienstfahrzeugen	50.719
13	5.100008.500	Erwerb von Sachanlagen Kantine	371.438
14	5.100016.500	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	201.250
15	5.100019.500	Erwerb EDV Hard- und Software	165.920
16	5.100021.500	Basisdienst eAkte@ladadi	279.415
17	5.100022.500	Erwerb Hard- und Software Revisionsamt	13.500
18	5.100023.500	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer	78.383
19	5.100024.500	Erwerb Hard- und Software Allg. Verwalt.	100.000
20	5.100031.530	Zuweisung zum Aufbau eines WLAN-Netzes	31.500
21	5.120002.500	Planungskosten Kreisstraßen	205.000
22	5.120006.500	K 116 OD Nieder-Klingen	178.086
23	5.120008.500	K 124 Hab.-Klein-Zimmern	1.193.762
24	5.120013.500	K 138 / K 137 Frankenhausen - Ober-Modau	291.305
25	5.130001.500	Geländeerwerb Naturschutz	59.921
26	5.200001.500	Beschaffungen Brandschutz	1.594
27	5.200002.530	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	79.717
28	5.200003.500	Beschaffungen Rettungsdienst	16.355
29	5.200004.500	Beschaffungen Katastrophenschutz	19.726
30	5.200005.500	Umstellung Digitalfunk Brandschutz	1.167
31	5.200006.500	Umstellung Digitalfunk Rettungsdienst	3.127
32	5.200012.500	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	21.936
33	5.200014.500	Erwerb Hard- und Software Verkehr	17.410
34	5.200016.500	Umstellung Digitalfunk KatS	4.030
35	5.200019.500	Bauliche Maßnahmen Rettungsdienst	10.000
36	5.300005.500	Modautalschule: Einr. nach Sanierung	7.489
37	5.300008.500	Gutenbergschule: Einr. Neubau	34.598
38	5.300013.500	Inventar/Ausstattung	315.105
39	5.300014.500	Hard- und Software pädag. Bereich	278.304
40	5.300015.500	Erwerb interaktiver Tafeln	23.442
41	5.300017.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	15.195
42	5.300018.500	Behindertengerechte Ausstattungen	15.023
43	5.300019.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	7.458
44	5.300020.500	Ausstattung Ganztagsangebot	16.959
45	5.300021.500	Einrichtung temporärer Räume	15.000
46	5.300023.500	Inventar/Ausstattung	15.000
47	5.300024.500	Hard- und Software pädag. Bereich	13.706
48	5.300025.500	Erwerb interaktiver Tafeln	23.228
49	5.300027.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	4.518
50	5.300028.500	Behindertengerechte Ausstattungen	8.000
51	5.300029.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	5.000
52	5.300030.500	Ausstattung Ganztagsangebot	10.000
53	5.300031.500	Einrichtung temporärer Räume	5.000
54	5.300033.500	Inventar/Ausstattung	31.610
55	5.300034.500	Hard- und Software pädag. Bereich	84.276

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
56	5.300035.500	Erwerb interaktiver Tafeln	48.387
57	5.300037.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	3.683
58	5.300038.500	Behindertengerechte Ausstattungen	4.000
59	5.300039.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	2.500
60	5.300040.500	Einrichtung temporärer Räume	15.000
61	5.300042.500	G.-Hauptmann-Schule: Einrichtung NW	2.665
62	5.300045.500	Lichtenbergschule: Einr. Nach Sanierung	1.342
63	5.300046.500	Lichtenbergschule: Einrichtung NW	50
64	5.300047.500	F.-Ebert-Schule: Einr. Zubau Sek. II	5.872
65	5.300048.500	K.-Schumacher-Sch.: Einr. nach Sanierung	1.036
66	5.300049.500	Schuldorf Bergstraße: Einr. IS; 2./3. BA	23.725
67	5.300050.500	Inventar/Ausstattung	132.069
68	5.300051.500	Hard- und Software pädag. Bereich	378.663
69	5.300052.500	Erwerb interaktiver Tafeln	219.934
70	5.300054.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	2.283
71	5.300055.500	Behindertengerechte Ausstattungen	5.889
72	5.300056.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	4.299
73	5.300057.500	Ausstattung Ganztagesangebot	5.852
74	5.300058.500	Einrichtung temporärer Räume	17.952
75	5.300060.500	Inventar/Ausstattung	99.293
76	5.300061.500	Hard- und Software pädag. Bereich	42.286
77	5.300062.500	Erwerb interaktiver Tafeln	23.968
78	5.300064.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	3.271
79	5.300065.500	Behindertengerechte Ausstattungen	4.200
80	5.300066.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	2.500
81	5.300067.500	Ausstattung Ganztagesangebot	20.000
82	5.300068.500	Einrichtung temporärer Räume	10.000
83	5.300070.500	Inventar/Ausstattung	29.649
84	5.300071.500	Hard- und Software pädag. Bereich	78.365
85	5.300072.500	Erwerb interaktiver Tafeln	8.823
86	5.300074.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	1.500
87	5.300075.500	Behindertengerechte Ausstattungen	4.000
88	5.300076.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	5.000
89	5.300078.500	Abrechnungssystem Mittagsverpflegung	8.860
90	5.300081.530	Zuweisung Schule für Kranke	5.000
91	5.300082.500	IT-Ausstattung Schulverwaltung	53.972
92	5.300115.500	G.-Hauptm.Sch: Einr.Zubau Sek II	273.560
93	5.300116.500	A.-Einstein-Sch.: Einr. NW	348.450
94	5.300117.500	A.-Schweitzer-Sch.: Einr. Verwaltung	527
95	5.300118.500	A.-Schweitzer-Sch.: Einr. NW	2.447
96	5.300121.500	F-Ebert-Schule: Einr. Sporthalle	90.000
97	5.300123.500	Schuldorf Bergstraße: Einr. Sporthalle	4.127
98	5.300124.500	G.-Heinemann-Sch.: Einr. n. Sanierung	26.870
99	5.300125.500	Ausstattung von Sporthallen	41.901
100	5.300126.500	Projektkosten Päd. Schulnetz	5.323
101	5.300127.500	IT-Service Päd. Schulnetz	5.530
102	5.300128.530	Zuweisung Christoph-Graupner-Schule Darmstadt	9.000
103	5.300133.500	Hans-Quick-Schule: Einricht. n Sanierung	1.932
104	5.300136.500	Friedensschule. Einr. N. Umbau	18.880
105	5.300138.500	J-F-K Schule: Einrichtung Neubau	20.000
106	5.300141.500	Rehbergschule: Einrichtung Mensa	11.262
107	5.300146.500	Max-Planck-Gym: Einr. nach Umbau	65.000
108	5.300147.500	Max-Planck-Gym: Ausstattung Werkbereich	1.841
109	5.300150.500	J-Schumann-Sch: Einrichtung Sporthallen	433
110	5.300151.500	J-Wagner-Schule: Einrichtung NW	5.738
111	5.300153.500	Carl-Ulrich-Sch: Einr. Neubau	30.000
112	5.300155.500	Hessenwaldschule: Einrichtung Neubau	166.658
113	5.300156.500	Landrat-Gruber-Sch: Einr. Fachräume	261.535
114	5.300159.530	Produktionsschule G-U: Zuweisung	20.000
115	5.300160.500	Haslochbergschule: Erw. Ganztagsbereich	20.000

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
116	5.300161.500	Regenbogenschule: Einr. Pav. Betreuung	849
117	5.300162.500	Max-Planck-Gym: Kiga. Diakonie	30.000
118	5.300163.500	Alb.-Einstein-Schule: Einr. n. S. Großsporthalle	15.000
119	5.300165.500	Anna-Freud-Schule: Werkraum Einr. n. Neubau	17.380
120	5.300166.500	St-Gruber-Schule:Ausst.2 Betreuungsräume	145
121	5.300167.500	Lessingsch: Ausst.6Mobi-Skul-Pavillions	30.000
122	5.300169.500	Wendelinusschule: Mensa, Betreuungsräum	21.142
123	5.300173.500	St-Gruber-Schule:Ausst.2 Betreuungsräume	12.000
124	5.300176.500	A-Schweitzer-Sch:Einr.Mobi-Skul-Pavillio	6.000
125	5.300178.500	Schuldorf:Einr.8 Mobi-Skul-Pavillions	48.000
126	5.300180.500	Hessenwaldschule Einrichtung nach Umbau Pavillon	180.600
127	5.300182.500	Ausstattung Jugendverkehrsschulen	2.792
128	5.300183.500	Schuldorf Bergstr: Einr. Biologikum	45.000
129	5.3090**.500	Schulbudgets Grundschulen	55.193
130	5.3090**.500	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	2.938
131	5.3090**.500	Schulbudgets Gymnasien	4.342
132	5.3090**.500	Schulbudgets Gesamtschulen	51.627
133	5.3090**.500	Schulbudgets Förderschulen	6.491
134	5.3090**.500	Schulbudgets Berufliche Schulen	18.362
135	5.3090**.500	Schulbudgets SonstigeSchulformen und -einrichtungen	1.787
136	5.400001.500	Erwerb von Sachanlagen	7.389
137	5.400002.500	Ausstattung Selbstlernzentrum	2.000
138	5.500007.500	Erwerb EDV Hard- und Software SGB II	66.972
139	5.500008.500	Errichtung Unterkunft Flüchtlinge	18.292
140	5.500009.500	Erwerb Hard- und Software SGB XII Asyl	95.310
141	5.500010.500	Erwerb von Sachanlagen IdA III	3.870
142	5.600002.500	Preschool: Erwerb von Sachanlagen	3.397
143	5.600003.500	Preschool: Ausbau Pausenhof	14.031
144	5.600004.500	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	7.562
145	5.600005.500	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	13.620
146	5.600010.500	Kreisjugendheim: Umbau Nasszellen	80.000
147	5.800001.530	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	189.770
		Summe Finanzhaushalt	8.602.383

Jahresabschluss 2016: Kurzerläuterungen zu Vermögens- und Ergebnisrechnung

Vorbemerkung:

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 28.09.2015 die Auflösung des Eigenbetriebs „Kinder-/Jugendbetreuung und Bildungsstätten Darmstadt-Dieburg - KiBiS“ mit Wirkung zum Ablauf des 31.12.2015 beschlossen. Damit war das ehemalige Sondervermögen zum 01.01.2016 in den Kernhaushalt und damit in die Vermögensrechnung des Landkreises zu integrieren. Eine Anpassung der Bilanzwerte zum Stichtag der Rückführung ist nicht notwendig. Vielmehr sind die Buchwerte in der Folge nach der für die Kommune geltenden Vorgaben in deren Jahresabschlüssen fortzuschreiben. Daraus resultierende nennenswerte Konsolidierungen und Veränderungen sind insbesondere im Finanzanlagevermögen und im Eigenkapital zu verzeichnen. Die sich daraus ergebenden Auswirkungen sind in den nachfolgenden Erläuterungen enthalten.

Vermögensrechnung:

(A = Aktiva; P = Passiva)

Zf.	Kurzerläuterung
A 1.1 A 1.2	Die Veränderungen im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen ergeben sich aus den im Jahr 2016 getätigten Investitionen reduziert um die auf die Nutzungsdauer verteilten Abschreibungen.
A 1.3	Die Finanzanlagen erhöhen sich insgesamt um 3.950 T€. Neben der Zunahme der Rücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz (+177 T€) ergeben sich Veränderungen durch die Auflösung des Eigenbetriebes KiBiS: Die Anteile an verbundenen Unternehmen reduzieren sich um 5.474 T€ (seitheriger Wertansatz des Eigenbetriebes). Gleichzeitig erhöhen sich die Wertpapiere um 9.249 T€ durch die aus dem Eigenbetrieb übernommenen Anteile des Landkreises an der entega.
A 2.3	Die Forderungen ergeben sich aus dem laufenden Geschäftsverkehr. Allerdings enthält der hohe Forderungsbestand einen Anteil von 22.673 T€, die den noch offenen Tilgungsanteil des Landes aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm und dem Kommunalen Investitionsprogramm ausdrücken, der über die Laufzeit von 30 Jahren Zug um Zug mit den Darlehensverbindlichkeiten abgebaut wird. Der deutliche Zugang der Forderungen geht auf noch ausstehende Erstattungen in den Bereichen „unbegleitete minderjährige Ausländer“ und „Grundsicherung“ zurück. Der Rückgang bei den sonstigen Vermögensgegenständen resultiert aus dem Ausgleich der im letzten Jahr noch offenen Forderungen aus den Notunterkünften.
P 1.1	Die Nettoposition erhöht sich um 1.550 T€. Dies entspricht dem seither im Eigenbetrieb KiBiS ausgewiesenen Stammkapital.
P 1.2	Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses wird zum Ausgleich des außerordentlichen Ergebnisses 2016 herangezogen. Der verbleibende Restbetrag wird gem. § 106 HGO mit den außerordentlichen Ergebnissen der Vorjahre (1.3.1.2) verrechnet. Die zweckgebundenen Rücklagen erhöhen sich um die um das Finanzanlagevermögen bereinigten Rücklagen des Eigenbetriebes.

P 1.3	Die ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren erhöhen sich um den aus dem Eigenbetrieb übernommenen Jahresfehlbetrag. Die außerordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren vermindern sich wie unter P1.2 beschrieben. Unter P 1.3.2.1 ist das ordentliche Ergebnis des Jahres 2016 ausgewiesen (siehe Pos. 24 der Ergebnisrechnung), das 2017 mit den ordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren (P 1.3.1.1) verrechnet wird.
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	Nach § 39 GemHVO sind Rückstellungen zu bilden für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen.
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	Die sonstigen Rückstellungen gehen um 2.102 T€ auf 23.108 T€ zurück. Die größten Anteile resultieren aus offenen Abrechnungen mit Beteiligungen (10.567 T€), Jugendhilfeleistungen (3.334 T€), Leistungen nach dem AsylbLG (2.713 T€) sowie aus dem Bereich Schule/Gebäudemanagement (4.263 T€).
P 4.2	Im Haushaltsjahr 2016 wurden keine Investitionsdarlehen aus der Kreditermächtigung aufgenommen. Im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms wurden die ersten 2,2 Mio. Euro für Schulbaumaßnahmen abgerufen. Im Übrigen ergibt sich das Saldo aus den laufenden Darlehensverträgen.
P 4.3	Die Position entspricht dem Stand der Kassenkredite zum 31.12.2016.
P 4.8	Die Verbindlichkeiten stammen aus nach dem Bilanzstichtag erfolgten Abrechnungen und Kostenerstattungen, insbesondere mit dem Gebäudemanagement (10.521 T€).
P 4.9	Der Rückgang an sonstigen Verbindlichkeiten begründet sich in dem Abbau der Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Fördermitteln. Die Position enthält überwiegend Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern, ungeklärten Posten sowie steuerlichen Angelegenheiten.

Ergebnisrechnung:

(Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2016, den Vorträgen aus Vorjahren, über- oder außerplanmäßigen Bewilligungen sowie Planüberträgen im Rahmen der Deckungsfähigkeit zusammen.)

Zf.	Kurzerläuterung
2	Höhere Verwaltungsgebühren, insbesondere in den Produktbereichen Soziales (612 T€), Bauen und Wohnen (466 T€), Innere Verwaltung (313 T€), Kinder-, Jugend und Familienhilfe (220 T€) und Sicherheit und Ordnung (347 T€).
3	Höhere Erstattungen des Bundes für Verwaltungskosten im Bereich SGB II (1.607 T€) sowie höhere Verwaltungskostenerstattungen von Dritten im Produktbereich 01 (235 T€).
7	Die hohe Plan-Ist-Abweichung resultiert aus der außerordentlichen Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock (10.000 T€). Weiteren Mehrerträgen aus der Zuweisung für Flüchtlinge (776 T€), der Grundsicherung (703 T€) und für kommunalisierte soziale Hilfen (485 T€) stehen Mindererträge bei den Asylpauschalen (-4.531 T€) gegenüber.
8	Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Schulumlage (2.686 T€) sowie hauptsächlich im Schulbereich (495 T€).
9	Mehrertrag in erster Linie aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen (4.527 T€), Auflösung von Pensionsrückstellungen (715 T€) und der Korrektur der Pauschalwertberichtigungen (140 T€).
12	Mehraufwendungen durch die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.
13	Mehraufwendungen resultieren aus der Bildung des Sonderpostens nach § 41 Abs. 8 GemHVO in Höhe von 4.534 T€ im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ (teilkompensiert durch Zf. 8). Diesen stehen Einsparungen insbesondere in den Produktbereichen 01 (869 T€) und 03 (544 T€) gegenüber.
15	Mehraufwendungen durch die Rückerstattung von SGB II Leistungen an den Bund (720 T€), kommunalisierte soziale Hilfen (485 T€; siehe auch Zf. 7) und im Schulbereich bei den Gastschulbeiträgen, Ersatzschulfinanzierung und Externbeschulung, Schülerbeförderung und Betreuungsangeboten (592 T€).
17	Mehraufwendungen bei der Kinder- und Jugendhilfe (6.056 T€; davon 3.799 im Bereich der unbegleitet minderjährigen Ausländer), bei der Hilfe zur Pflege (343 T€), bei der Grundsicherung (695 T€) und im Bereich Asyl (1.018 T€) stehen Minderaufwendungen im Bereich des SGB II (-5.572 T€) gegenüber.

Die Entnahme aus den Rücklagen erfolgt nach § 106 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 24 Abs. 2 GemHVO analog sowie Ziffer 5 der dazu erlassenen Verwaltungsvorschriften.