

# Jahresabschluss

## 2017

- Aufstellungsbeschluss -



## Vermögensrechnung - Euro -

Pos.	Bezeichnung		31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4	5
<b>Aktiva</b>				
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	Σ	<b>518.063.211,79</b>	<b>494.014.739,05</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	Σ	<b>47.582.698,89</b>	<b>49.989.936,51</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		1.395.366,13	1.261.290,80
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		46.187.332,76	48.728.645,71
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	Σ	<b>249.581.040,29</b>	<b>252.688.816,85</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte		113.005.531,32	112.755.288,81
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		110.336.995,16	114.681.030,91
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		7.835.585,21	6.978.938,29
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		7.062,27	1.944,75
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		17.767.138,39	18.083.827,58
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		628.727,94	187.786,51
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	Σ	<b>51.340.119,83</b>	<b>21.776.632,91</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		25.534.337,30	8.834.337,30
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		13.461.680,13	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		11.003.897,84	10.818.697,99
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		11.661,00	145.054,06
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>		<b>169.559.352,78</b>	<b>169.559.352,78</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	Σ	<b>56.709.830,94</b>	<b>52.706.410,95</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	Σ	<b>46.881.075,66</b>	<b>47.461.274,26</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen		40.170.692,97	44.691.062,59
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, Umlagen		5.931.842,09	1.696.130,13
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		267.598,97	300.687,63
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		377.617,41	592.368,14
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände		133.324,22	181.025,77
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>		<b>9.828.755,28</b>	<b>5.245.136,69</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>10.985.384,17</b>	<b>10.813.644,23</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	Σ	<b>585.758.426,90</b>	<b>557.534.794,23</b>

Pos.	Bezeichnung		31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4	5
<b>Passiv</b>				
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	∑	<b>78.802.573,21</b>	<b>65.003.563,01</b>
<b>1.1</b>	<b>Nettoposition</b>		<b>213.914.840,76</b>	<b>213.914.840,76</b>
<b>1.2.</b>	<b>Rücklagen und Sonderrücklagen</b>	∑	<b>4.677.843,42</b>	<b>4.677.843,42</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00
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	4.677.843,42
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	∑	<b>-139.790.110,97</b>	<b>-153.589.121,17</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-152.415.406,75	-170.342.105,59
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-1.173.714,42	-1.173.714,42
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		13.918.876,35	17.926.698,84
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-119.866,15	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	∑	<b>98.669.231,46</b>	<b>107.640.957,76</b>
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	∑	<b>96.142.553,58</b>	<b>103.107.055,45</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		95.822.350,22	102.785.308,84
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		320.203,36	321.746,61
2.1.3	Investitionsbeiträge		0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>		<b>218.670,76</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>		<b>2.308.007,12</b>	<b>4.533.902,31</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	∑	<b>107.705.322,89</b>	<b>94.145.850,16</b>
<b>3.1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>		<b>74.291.138,36</b>	<b>71.037.952,75</b>
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.4</b>	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.5</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>		<b>33.414.184,53</b>	<b>23.107.897,41</b>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	∑	<b>297.620.442,28</b>	<b>287.618.223,94</b>
<b>4.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>	∑	<b>135.211.991,25</b>	<b>114.859.266,65</b>
4.2.1	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		1.614.092,01	777.869,10
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		99.684.270,68	76.812.258,09
4.2.2	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		1.115.183,89	729.296,36
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		35.527.720,57	38.047.008,56
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		498.908,12	48.572,74
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>		<b>139.905.908,15</b>	<b>155.811.816,30</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>		<b>6.866.770,89</b>	<b>2.949.268,19</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>2.658.975,32</b>	<b>3.316.830,43</b>
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen</b>		<b>12.701.941,73</b>	<b>10.533.926,04</b>
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b>274.854,94</b>	<b>147.116,33</b>
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>2.960.857,06</b>	<b>3.126.199,36</b>
	<b>Summe Passiva</b>	∑	<b>585.758.426,90</b>	<b>557.534.794,23</b>

# Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	457.839	494.900	426.748	68.152
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.496.697	13.113.519	18.568.501	-5.454.982
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	21.562.897	20.877.044	22.414.536	-1.537.492
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	195.176.690	209.610.408	209.564.799	45.609
6	547	Erträge aus Transferleistungen	92.519.921	110.406.924	109.204.723	1.202.201
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	130.268.499	124.681.921	118.627.083	6.054.838
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	15.882.640	10.751.385	12.397.518	-1.646.133
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.097.691	606.188	8.065.075	-7.458.887
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>474.462.875</b>	<b>490.542.289</b>	<b>499.268.984</b>	<b>-8.726.695</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	58.823.548	62.467.251	61.715.437	751.814
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.434.231	4.460.000	9.623.613	-5.163.613
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.229.761	27.297.508	28.851.961	-1.554.453
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	4.533.902	0	2.526.678	-2.526.678
14	66	Abschreibungen	14.709.805	15.830.271	15.056.569	773.702
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	74.737.671	79.038.182	80.233.480	-1.195.298
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	52.205.925	55.970.274	55.342.649	627.625
17	72	Transferaufwendungen	216.394.374	238.794.199	233.742.450	5.051.749
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	577.446	571.300	570.275	1.025
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>456.112.761</b>	<b>484.428.985</b>	<b>485.136.435</b>	<b>-707.450</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>18.350.114</b>	<b>6.113.304</b>	<b>14.132.550</b>	<b>-8.019.246</b>
21	56,57	Finanzerträge	4.332.854	4.320.740	4.444.240	-123.500
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.756.269	5.551.594	4.657.913	893.681
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-423.415</b>	<b>-1.230.854</b>	<b>-213.673</b>	<b>-1.017.181</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>478.795.728</b>	<b>494.863.029</b>	<b>503.713.224</b>	<b>-8.850.195</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>460.869.029</b>	<b>489.980.579</b>	<b>489.794.348</b>	<b>186.231</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>17.926.699</b>	<b>4.882.450</b>	<b>13.918.876</b>	<b>-9.036.426</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	139.230	4.500	234.853	-230.353
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	156.370	0	354.719	-354.719
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-17.140</b>	<b>4.500</b>	<b>-119.866</b>	<b>124.366</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>17.909.559</b>	<b>4.886.950</b>	<b>13.799.010</b>	<b>-8.912.060</b>
31		Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0		0	
32		Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	17.140		0	
<b>33</b>		<b>Jahresergebnis nach Rücklagen</b>	<b>17.926.699</b>		<b>13.799.010</b>	

## Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	399.703	494.900	469.646	25.254
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.220.397	13.113.519	14.016.818	-903.299
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	20.986.405	20.877.044	22.969.448	-2.092.404
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	194.870.385	209.610.408	209.831.067	-220.659
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	84.314.646	110.406.924	112.331.062	-1.924.138
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	126.731.206	124.681.921	118.179.806	6.502.115
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.387.627	4.320.740	4.437.045	-116.305
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	821.280	610.688	850.887	-240.199
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>444.731.648</b>	<b>484.116.144</b>	<b>483.085.779</b>	<b>1.030.365</b>
10	Personalauszahlungen	58.501.263	62.467.251	61.737.086	730.165
11	Versorgungsauszahlungen	4.238.527	4.460.000	4.296.932	163.068
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.264.777	27.297.008	25.679.311	1.617.697
13	Auszahlungen für Transferleistungen	214.908.251	238.794.199	224.103.629	14.690.570
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	77.551.742	79.038.182	70.256.031	8.782.151
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	52.205.925	55.970.274	55.342.649	627.625
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.824.924	5.551.594	4.622.027	929.567
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	700.507	571.300	692.306	-121.006
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>438.195.916</b>	<b>474.149.808</b>	<b>446.729.972</b>	<b>27.419.836</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>6.535.732</b>	<b>9.966.336</b>	<b>36.355.807</b>	<b>-26.389.471</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.806.291	1.200.647	1.837.141	-636.494
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	8.030	0	154.630	-154.630
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	6.008	3.680	5.390	-1.710
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>1.820.329</b>	<b>1.204.327</b>	<b>1.997.161</b>	<b>-792.834</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	789.687	1.624.921	1.557.893	67.029
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.917.475	9.441.752	2.420.307	7.021.445
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.754.816	10.566.947	4.856.858	5.710.089
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	5.050	7.650	2.550	5.100
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>11.467.027</b>	<b>21.641.270</b>	<b>8.837.608</b>	<b>12.803.662</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-9.646.699</b>	<b>-20.436.943</b>	<b>-6.840.447</b>	<b>-13.596.496</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>-3.110.966</b>	<b>-10.470.607</b>	<b>29.515.361</b>	<b>-39.985.968</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	11.813.918	12.529.154	7.795.133	4.734.021
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	20.069.910	12.546.175	16.954.089	-4.407.914
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>-8.255.992</b>	<b>-17.021</b>	<b>-9.158.956</b>	<b>9.141.935</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)</b>	<b>-11.366.958</b>	<b>-10.487.628</b>	<b>20.356.405</b>	<b>-30.844.033</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	273.482.047	1.487.493	79.615.647	-78.128.154
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	258.989.121	0	95.406.907	-95.406.907
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>14.492.926</b>	<b>1.487.493</b>	<b>-15.791.260</b>	<b>17.278.753</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>2.151.758</b>	<b>5.245.137</b>	<b>5.245.137</b>	<b>0</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>3.125.968</b>	<b>-9.000.135</b>	<b>4.565.145</b>	<b>-13.565.280</b>
<b>39a</b>	<b>Veränderung des Bestandes bei Verrechnungs- und Klärungskonten</b>	<b>-32.589</b>	<b>0</b>	<b>18.473</b>	<b>-18.473</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38, 39 und 39a)</b>	<b>5.245.137</b>	<b>-3.754.998</b>	<b>9.828.755</b>	<b>-13.583.754</b>

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sind auch Umschuldungen enthalten. Die Tilgung eines Kredits in Höhe von 867.673,49 Euro wurde von einer Bank statt im Dezember 2017 erst im Januar 2018 abgebucht. Der Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit ohne Umschuldungen beträgt 10.026.629,02 Euro.

## Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	010106	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	9.186
2	010107	Instandhaltung Gebäude und Außenanlage	459.658
3	0301**01	Schulbudgets Grundschulen	101.218
4	0302**01	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	8.545
5	0303**01	Schulbudgets Gymnasien	10.752
6	0304**01	Schulbudgets Gesamtschulen	193.374
7	0305**01	Schulbudgets Förderschulen	25.217
8	0306**01	Schulbudgets Berufliche Schulen	14.916
9	0309****	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	3.735
		<b>Summe Ergebnishaushalt</b>	<b>826.601</b>
10	5.100001.530	Förderung von Vereinsanlagen	1.900
11	5.100004.500	Erwerb von Sachanlagen	186.622
12	5.100005.500	Baumaßnahmen Kreishäuser	202.599
13	5.100006.500	Erwerb von Dienstfahrzeugen	40.000
14	5.100008.500	Erwerb von Sachanlagen Kantine	174.089
15	5.100016.500	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	135.457
16	5.100019.500	Erwerb EDV Hard- und Software	259.428
17	5.100021.500	Basisdienst eAkte@ladadi	99.800
18	5.100022.500	Erwerb Hard- und Software Revisionsamt	17.500
19	5.100023.500	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer	28.199
20	5.100024.500	Erwerb Hard- und Software Allg. Verwalt.	95.876
21	5.100027.500	Baumaßnahmen Kreishaus Darmstadt	5.750.000
22	5.100028.500	Baumaßnahmen Kreishaus Dieburg	482
23	5.100029.500	Erwerb Hard- und Software Bauaufsicht	349.290
24	5.100031.530	Zuweisung zum Aufbau eines WLAN-Netzes	4.500
25	5.110003.530	Zuweisung Errichtung Stromtankstelle	5.000
26	5.120002.500	Planungskosten Kreisstraßen	155.000
27	5.120003.500	Erneuerung Lichtsignalanlagen	20.000
28	5.120013.500	K 138 / K 137 Frankenhausen - Ober-Modau	32.484
29	5.120030.500	K 128 OD Gundernhausen	530.000
30	5.120034.500	K 123 OD Semd	500.000
31	5.130001.500	Geländeerwerb Naturschutz	74.921
32	5.130003.500	Erwerb Hard- und Software Naturschutz	4.760
33	5.200002.530	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	165.000
34	5.200004.500	Beschaffungen Katastrophenschutz	36.000
35	5.200012.500	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	14.933
36	5.200016.500	Umstellung Digitalfunk KatS	4.030
37	5.200019.500	Bauliche Maßnahmen Rettungsdienst	602
38	5.300013.500	Inventar/Ausstattung	43.599
39	5.300014.500	Hard- und Software pädag. Bereich	56.809
40	5.300015.500	Erwerb interaktiver Tafeln	11.303
41	5.300017.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	6.500
42	5.300019.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	6.539
43	5.300020.500	Ausstattung Ganztagsangebot	14.000
44	5.300024.500	Hard- und Software pädag. Bereich	33.794
45	5.300025.500	Erwerb interaktiver Tafeln	2.425
46	5.300034.500	Hard- und Software pädag. Bereich	129.539
47	5.300035.500	Erwerb interaktiver Tafeln	2.263
48	5.300050.500	Inventar/Ausstattung	4.000
49	5.300051.500	Hard- und Software pädag. Bereich	71.353
50	5.300052.500	Erwerb interaktiver Tafeln	235.240
51	5.300054.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	225
52	5.300055.500	Behindertengerechte Ausstattungen	3.500
53	5.300060.500	Inventar/Ausstattung	4.700
54	5.300061.500	Hard- und Software pädag. Bereich	36.538
55	5.300062.500	Erwerb interaktiver Tafeln	13.721

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
56	5.300064.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	700
57	5.300067.500	Ausstattung Ganztagesangebot	300
58	5.300071.500	Hard- und Software pädag. Bereich	7.081
59	5.300072.500	Erwerb interaktiver Tafeln	1.289
60	5.300082.500	IT-Ausstattung Schulverwaltung	36.100
61	5.300115.500	G.-Hauptm.Sch: Einr.Zubau Sek II	32.786
62	5.300116.500	A.-Einstein-Sch.: Einr. NW	19.357
63	5.300118.500	A.-Schweitzer-Sch.: Einr. NW	42.615
64	5.300121.500	F-Ebert-Schule: Einr. Sporthalle	1.304
65	5.300124.500	G.-Heinemann-Sch.: Einr. n. Sanierung	10.000
66	5.300126.500	Projektkosten Päd. Schulnetz	11.872
67	5.300135.500	Geiersbergschule: Einrichtung Neubau Mensa	20.712
68	5.300136.500	Friedensschule. Einr. N. Umbau	1.107
69	5.300141.500	Rehbergschule: Einrichtung Mensa	2.923
70	5.300146.500	Max-Planck-Gym: Einr. nach Umbau	1.785
71	5.300154.500	Albrecht-Dürer-Sch.: Einr. N. Sanierung	1.843.337
72	5.300155.500	Hessenwaldschule: Einrichtung Neubau	38.775
73	5.300156.500	Landrat-Gruber-Sch: Einr. Fachräume	261.535
74	5.300159.530	Produktionsschule G-U: Zuweisung	22.000
75	5.300178.500	Schuldorf:Einr.8 Mobi-Skul-Pavillions	29.366
76	5.300184.500	Erwerb PKW Küchenbetriebe	15.000
77	5.300185.500	Max-Planck-Gym: Einr. Curtigasse	9.628
78	5.3090**.500	Schulbudgets Grundschulen	49.526
79	5.3090**.500	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	3.010
80	5.3090**.500	Schulbudgets Gymnasien	2.177
81	5.3090**.500	Schulbudgets Gesamtschulen	45.601
82	5.3090**.500	Schulbudgets Förderschulen	7.149
83	5.3090**.500	Schulbudgets Berufliche Schulen	5.090
84	5.3090**.500	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	4.385
85	5.400001.500	Erwerb von Sachanlagen VHS	1.480
86	5.500007.500	Erwerb EDV Hard- und Software SGB II	112.400
87	5.500008.500	Errichtung Unterkunft Flüchtlinge	364.224
88	5.500010.500	Erwerb von Sachanlagen IdA III	175
89	5.500013.500	Ankauf Liegenschaft Störkebrunnchen	11.742
90	5.600003.500	Preschool: Ausbau Pausenhof	14.990
91	5.600004.500	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	7.676
92	5.600005.500	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	14.056
93	5.800001.530	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	215.103
		<b>Summe Finanzhaushalt</b>	<b>12.832.876</b>

## Jahresabschluss 2017: Kurzerläuterungen zu Vermögens- und Ergebnisrechnung

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 2017 getätigten Investitionen reduziert um die auf die Nutzungsdauer verteilten Abschreibungen.
A 1.3	Die Finanzanlagen erhöhen sich insgesamt um 29.563 T€. Neben der Zunahme der Rücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz (+185 T€) ergeben sich Veränderungen durch die Übernahme der Darlehen der Kreiskliniken: Die Anteile an verbundenen Unternehmen erhöhen sich um 16.700 T€. Gleichzeitig erhöhen sich die Ausleihungen an verbundenen Unternehmen um 12.812 T€.
A 2.3	Die Forderungen ergeben sich aus dem laufenden Geschäftsverkehr. Allerdings enthält der hohe Forderungsbestand einen Anteil von 21.733 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 Rückgang der Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen basiert auf den verringerten ausstehenden Erstattungen im Bereich „unbegleitete minderjährige Ausländer“. Dem gegenüber steht ein deutlicher Zugang bei den Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen. Dies ist überwiegend auf die neue Nutzungsentgeltgebührenverordnung des Fachbereiches Zuwanderung und Flüchtlinge zurückzuführen. Entsprechende Rückstellungen wurden von Seiten der KfB und des Jugendamtes gebildet.
P 1.3	Der ordentliche Jahresüberschuss 2016 (1.3.2.1) wird gem. § 106 HGO mit den ordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren (1.3.1.1) verrechnet. Unter P 1.3.2.1 und 1.3.2.2 werden das ordentliche Ergebnis und das außerordentliche Ergebnis des Jahres 2017 ausgewiesen. Im Jahr 2018 wird der Fehlbetrag beim außerordentlichen Ergebnis durch den Überschuss im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen werden. Der restliche Überschuss wird genutzt werden, um die Fehlbeträge der Vorjahre auszugleichen.
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 betragen 33.414 T€. Die größten Anteile resultieren aus offenen Abrechnungen der Konzernsteuerung inkl. Beteiligungen (13.467 T€), Jugendhilfeleistungen (4.192 T€), Leistungen nach dem AsylbLG (4.024 T€) sowie aus dem Bereich Schule/Gebäudemanagement (5.733 T€). Hinzu kommen Rückstellungen in Höhe von 4.100 T€ auf Seiten der KfB für die bereits erwähnte

	Nutzungsentgeltgebührenverordnung.
P 4.2	Im Haushaltsjahr 2017 wurden Investitionsdarlehen in Höhe von 2.260 T€ aus der Kreditemächtigung 2015 aufgenommen. Die Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten basiert darüber hinaus auf der Übernahme der Darlehen des Eigenbetriebes Kreiskliniken (vgl. A 1.3). Im Übrigen ergibt sich das Saldo aus den laufenden Darlehensverträgen.
P 4.3	Die Position entspricht dem Stand der Kassenkredite zum 31.12.2017.
P 4.8	Die Verbindlichkeiten stammen aus nach dem Bilanzstichtag erfolgten Abrechnungen und Kostenerstattungen, insbesondere mit dem Gebäudemanagement.

Ergebnisrechnung:

(Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2017, den Vorträgen aus Vorjahren, über- oder außerplanmäßigen Bewilligungen sowie Planüberträgen im Rahmen der Deckungsfähigkeit zusammen.)

Zf.	Kurzerläuterung
2	Höhere Gebühren insbesondere im Bereich Asyl für die unter Zf. A 2.3 genannte Nutzungsentgeltgebührenverordnung (5.372 T€), aber auch in den Produktbereichen Sicherheit und Ordnung (665 T€) und Innere Verwaltung (229 T€). Dem gegenüber stehen geringere Bauaufsichtsgebühren (-886 T€).
3	Höhere Erstattung des Bundes für Verwaltungskosten im Bereich SGB II (1.640 T€).
6	Die Mindererträge bei den ALG II Leistungen (-4.050 T€) folgen den niedrigeren Transferaufwendungen (Zf. 17). Darüber hinaus geringere Transfererträge im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (-772 T€), dem gegenüber stehen höhere Erträge im Bereich SGB XII (928 T€), für Leistungen nach dem AsylbLG (1.909 T€), UVG-Leistungen (485 T€) und VHS-Deutsch/Integrationskurse (241 T€).
7	Die hohe Plan-Ist-Abweichung resultiert aus Mindererträgen bei den Zuweisungen vom Land für Hilfen für Asylbewerber (-6.654 T€). Entgegenstehend gibt es Mehrerträge im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (448 T€).
8	Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Schulumlage (1.125 T€) sowie im Schulbereich (260 T€) und der Inneren Verwaltung (163 T€).
9	Mehrerträge resultieren in erster Linie aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen (4.973 T€), der Auflösung von Pensionsrückstellungen (2.199 T€) und der Korrektur der Pauschalwertberichtigungen (245 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 2.308 T€ im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ (teilkompensiert durch Zf. 8) und des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich bei den Rettungsdienstgebühren (219 T€). Diesen stehen Einsparungen insbesondere in den Produktbereichen 01 (-1.351 T€) und 03 (-714 T€) gegenüber.
15	Mehraufwendungen für die Rückerstattung von SGB II Leistungen an den Bund (394 T€), für die Schuldnerberatungsstelle (143 T€), für Betreuungsangebote an Schulen (209 T€) und die Förderung in Tagespflege (113 T€) sowie im Schulbereich (378 T€) insbesondere für Hausaufgaben- und Integrationshilfen, bei der Ersatzschulfinanzierung und Externbeschulung und für den Pakt für den Nachmittag.
17	Den Minderaufwendungen im Bereich SGB XII (271 T€), SGB II (-4.024 T€) und bei den Hilfen für Asylbewerber (-2.432 T€) stehen Mehraufwendungen bei den UVG-Leistungen (528 T€) und im Produktbereich 06 für die Tagespflege (1.087 T€) gegenüber.
22	Geringere Zinsen durch konsequente Nutzung des aktuell günstigen Zinsmarktes.
29	Das außerordentliche Ergebnis resultiert hauptsächlich aus Aufwendungen wegen in unzureichender Höhe gebildeter Rückstellungen (203 T€), denen Erträge aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen für Instandhaltung gegenüberstehen (80 T€).