

Jahresabschluss

2013

- Aufstellungsbeschluss -

Vermögensrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung		31.12.2013	31.12.2012
1	2	3	4	5
Aktiva				
1	Anlagevermögen	Σ	503.888.583,04	506.230.699,75
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	Σ	53.558.527,61	52.988.189,70
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		587.933,08	272.062,01
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		52.970.594,53	52.716.127,69
1.2	Sachanlagen	Σ	263.993.193,99	267.039.463,78
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte		112.817.963,96	112.817.570,57
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		129.550.376,88	136.598.795,91
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		6.451.820,06	7.087.851,66
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		1.418,53	683,06
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		11.896.766,48	10.112.633,37
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		3.274.848,08	421.929,21
1.3	Finanzanlagen	Σ	16.777.508,66	16.643.693,49
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		14.283.873,51	14.283.873,51
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		1.308.543,56	1.308.543,56
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		1.046.955,36	905.449,09
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		138.136,23	145.827,33
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		169.559.352,78	169.559.352,78
2	Umlaufvermögen	Σ	36.419.207,81	35.161.746,13
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	33.817.380,15	34.177.808,11
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen		32.198.225,33	31.855.036,78
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, Umlagen		1.035.084,63	1.029.019,64
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.624,57	5.970,64
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		339.408,04	685.886,41
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände		234.037,58	601.894,64
2.4	Flüssige Mittel		2.601.827,66	983.938,02
3	Rechnungsabgrenzungsposten		8.028.306,31	7.672.091,98
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
	Summe Aktiva	Σ	548.336.097,16	549.064.537,86

Pos.	Bezeichnung		31.12.2013	31.12.2012
1	2	3	4	5
Passiv				
1	Eigenkapital	∑	59.417.388,32	71.531.383,38
1.1	Nettoposition		212.364.840,76	212.364.840,76
1.2.	Rücklagen und Sonderrücklagen	∑	18.696.404,50	18.696.404,50
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		1.625.220,70	1.625.220,70
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		12.637.052,66	12.637.052,66
1.2.3	Sonderrücklagen		0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital		0,00	0,00
1.2.5	Zweckgebundene Rücklagen		4.434.131,14	4.434.131,14
1.3	Ergebnisverwendung	∑	-171.643.856,94	-159.529.861,88
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-158.601.857,49	-140.908.979,75
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-928.004,39	-597.181,73
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-11.606.992,48	-17.692.877,74
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-507.002,58	-330.822,66
2	Sonderposten	∑	113.258.042,03	112.829.446,64
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	∑	109.775.661,74	109.495.214,51
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		109.399.436,38	109.097.277,08
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		376.225,36	397.937,43
2.1.3	Investitionsbeiträge		0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	16.961,71
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG		3.482.380,29	3.317.270,42
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3	Rückstellungen	∑	94.082.516,83	106.829.430,64
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		63.903.822,74	60.327.963,53
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		30.178.694,09	46.501.467,11
4	Verbindlichkeiten	∑	279.248.856,01	255.832.284,86
4.1	Anleihen		0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	∑	133.879.886,11	143.827.816,06
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		90.159.585,98	94.899.308,30
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		93.075,58	358.513,40
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		43.720.300,13	48.928.507,76
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		236.583,20	120.409,37
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		119.500.000,00	91.600.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		4.780.800,70	2.986.657,30
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.370.399,07	2.024.313,37
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		11.735.074,47	8.958.754,82
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten		6.982.695,66	6.434.743,31
5	Rechnungsabgrenzungsposten		2.329.293,97	2.041.992,34
	Summe Passiva	∑	548.336.097,16	549.064.537,86

Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.443	19.400	19.748	-348
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.135.313	10.241.677	10.506.016	-264.339
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	18.886.386	16.178.940	18.767.851	-2.588.911
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	155.164.186	174.883.070	174.878.954	4.116
6	547	Erträge aus Transferleistungen	80.424.635	90.355.545	85.191.743	5.163.802
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.941.600	58.969.080	64.621.433	-5.652.353
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.547.165	8.745.750	10.119.887	-1.374.137
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.668.470	1.027.139	7.415.591	-6.388.452
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	344.789.198	360.420.601	371.521.224	-11.100.623
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	45.748.613	47.740.359	49.314.155	-1.573.796
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.801.309	3.381.500	8.666.591	-5.285.091
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.288.048	19.070.300	21.859.780	-2.789.481
14	66	Abschreibungen	16.074.790	15.709.925	14.211.959	1.497.966
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	65.758.827	70.239.178	73.661.875	-3.422.697
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwen- dungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.550.901	52.098.355	52.098.353	2
17	72	Transferaufwendungen	154.751.878	171.430.620	159.943.712	11.486.908
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	431.472	421.515	479.817	-58.302
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	358.405.838	380.091.752	380.236.241	-144.490
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-13.616.640	-19.671.151	-8.715.018	-10.956.133
21	56,57	Finanzerträge	2.907.980	3.036.822	3.546.915	-510.093
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.984.218	7.605.118	6.438.889	1.166.229
23		Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-4.076.238	-4.568.296	-2.891.975	-1.676.321
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-17.692.878	-24.239.447	-11.606.992	-12.632.454
25	59	Außerordentliche Erträge	97.021	4.500	11.332	-6.832
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	427.844	855.610	518.335	337.275
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-330.823	-851.110	-507.003	-344.107
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-18.023.700	-25.090.557	-12.113.995	-12.976.561

Finanzrechnung

- Euro -

Muster 16

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.019		20.574	-20.574
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.930.289		10.413.854	-10.413.854
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	18.518.626		18.615.866	-18.615.866
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	155.163.446		174.877.648	-174.877.648
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	78.982.808		83.779.492	-83.779.492
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.863.610		64.603.695	-64.603.695
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.007.286		3.521.712	-3.521.712
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.051.667		1.009.630	-1.009.630
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	325.537.750		356.842.472	-356.842.472
10	Personalauszahlungen	46.482.298		49.254.351	-49.254.351
11	Versorgungsauszahlungen	3.285.602		3.394.623	-3.394.623
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.214.838		19.137.869	-19.137.869
13	Auszahlungen für Transferleistungen	153.770.178		157.329.851	-157.329.851
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	48.639.186		83.713.113	-83.713.113
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.550.901		52.098.353	-52.098.353
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.878.220		6.517.009	-6.517.009
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	438.692		478.724	-478.724
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	330.259.915		371.923.893	-371.923.893
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 / Nr. 18)	-4.722.165		-15.081.422	15.081.422
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.095.531		8.855.559	-8.855.559
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5		945	-945
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	43.930		17.478	-17.478
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	8.139.466		8.873.983	-8.873.983
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	42.231		393	-393
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	472.136		673.190	-673.190
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.650.321		9.810.299	-9.810.299
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0		5.100	-5.100
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	8.164.688		10.488.983	-10.488.983
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / Nr. 28)	-25.222		-1.615.000	1.615.000
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-4.747.387		-16.696.422	16.696.422
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.182.660		10.277.125	-10.277.125
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.221.571		20.225.055	-20.225.055
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / Nr. 32)	-8.038.911		-9.947.930	9.947.930
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	-12.786.299		-26.644.352	26.644.352
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	173.057.407		272.796.795	-272.796.795
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	160.080.127		244.512.716	-244.512.716
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 / Nr. 36)	12.977.280		28.284.079	-28.284.079
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	792.956		983.938	-983.938
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	190.982		1.639.728	-1.639.728
39a	Veränderung des Bestandes bei Verrechnungs- und Klärungskonten			-21.838	21.838
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38, 39 und 39a)	983.938		2.601.828	-2.601.828

Finanzrechnung

- Euro -

Muster 17

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres <small>(Sp. 4 ./ Sp. 5)</small>
1	2	3	4	5	6
1	Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	-18.023.700	-25.090.557	-12.031.695	-13.058.861
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	15.040.233	14.509.925	12.944.589	1.565.336
3	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-13.547.165	-8.745.750	-10.119.887	1.374.137
4	+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	4.231.799	0	-12.970.820	12.970.820
5	-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	361.785	0	10.259	-10.259
6	+/- Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge (einschließlich sonstige außerordentliche Erträge und Aufwendungen)	4.289.664	1.200.000	4.596.124	-3.396.124
7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.435.875	0	-2.403.823	2.403.823
8	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.361.093	0	4.893.832	-4.893.832
9	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	-4.722.165	-18.126.382	-15.081.422	-3.044.960
10	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.095.531	9.124.217	8.855.559	268.657
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5	0	945	-945
12	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.164.688	-24.328.980	-10.483.883	-13.845.098
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	43.930	23.800	17.478	6.322
14	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	-43.250	-5.100	-38.150
15	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Nr. 10 bis 14)	-25.222	-15.224.213	-1.615.000	-13.609.213
16	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.182.660	3.869.525	10.277.125	-6.407.600
17	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	-10.221.571	-11.181.195	-20.225.055	9.043.860
18	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 16 ./ Nr. 17)	-8.038.911	-7.311.670	-9.947.930	2.636.260
19	+ Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u.a. fremde Finanzmittel, Aufnahme von Kassenkrediten, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln)	173.057.407	28.260.610	272.796.795	-244.536.185
20	- Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-160.080.127	0	-244.512.716	244.512.716
21	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 19 ./ Nr. 20)	12.977.280	28.260.610	28.284.079	-23.469
22	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 9, 15, 18, 21)	190.982	-12.401.655	1.639.728	-14.041.383
23	Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	792.956	983.938	983.938	0
24	Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr. 22)	190.982	-12.401.655	1.639.728	-14.041.383
24a	Veränderung des Bestandes bei Verrechnungs- und Klärungskonten			-21.838	21.838
25	Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 23, 24 und 24a)	983.938	-11.417.717	2.601.828	-14.019.545

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	2	3	4
1	0301**01	Schulbudgets Grundschulen	34.013
2	0302**01	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	3.614
3	0303**01	Schulbudgets Gymnasien	4.236
4	0304**01	Schulbudgets Gesamtschulen	9.530
5	0305**01	Schulbudgets Förderschulen	21.897
6	0306**01	Schulbudgets Berufliche Schulen	8.778
7	0309****	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	18.758
		Summe Ergebnishaushalt	100.826
8	5.100004.500	Erwerb von Sachanlagen	100.700
9	5.100005.500	Baumaßnahmen Kreishäuser	101.690
10	5.100006.500	Erwerb von Dienstfahrzeugen	45.000
11	5.100008.500	Erwerb von Sachanlagen Kantine	367.524
12	5.100016.500	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	42.151
13	5.100018.500	Erwerb Hard- und Software Webdienste	24.750
14	5.100019.500	Erwerb EDV Hard- und Software	302.362
15	5.100021.500	Basisdienst eAkte@ladadi	337.525
16	5.120002.500	Planungskosten Kreisstraßen	95.000
17	5.120006.500	K 116 OD Nieder-Klingen	566.328
18	5.120007.500	K 123 GE Semd-Hab., K 124 Hab.-Klein-Zi.	2.000.000
19	5.120010.500	K 134 GE Ernsthofen-Asbach-Rodau	450.000
20	5.130001.500	Geländeerwerb Naturschutz	32.390
21	5.130002.500	Bau Tierunterstand	23.000
22	5.200001.500	Beschaffungen Brandschutz	25.000
23	5.200002.530	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	34.253
24	5.200003.500	Beschaffungen Rettungsdienst	5.873
25	5.200004.500	Beschaffungen Katastrophenschutz	5.228
26	5.200005.500	Umstellung Digitalfunk Brandschutz	5.000
27	5.200006.500	Umstellung Digitalfunk Rettungsdienst	85.351
28	5.300002.500	Markwaldschule: Einr. nach Sanierung	30.000
29	5.300005.500	Modautalschule: Einr. nach Sanierung	182.500
30	5.300006.500	E.-Kästner-Schule: Einr. nach Sanierung	37.500
31	5.300008.500	Gutenbergschule: Einr. Neubau	119.408
32	5.300010.500	Schloßschule: Einr. nach Umbau	73.725
33	5.300011.500	Schloßschule: Einr. Betreuungsraum	5.000
34	5.300013.500	Inventar/Ausstattung	64.000
35	5.300014.500	Hard- und Software pädag. Bereich	160.000
36	5.300015.500	Erwerb interaktiver Tafeln	76.646
37	5.300017.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	290
38	5.300018.500	Behindertengerechte Ausstattungen	1.500
39	5.300019.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	4.200
40	5.300020.500	Ausstattung Ganztagsangebot	2.300
41	5.300021.500	Einrichtung temporärer Räume	21.000
42	5.300023.500	Inventar/Ausstattung	3.000
43	5.300024.500	Hard- und Software pädag. Bereich	22.000
44	5.300025.500	Erwerb interaktiver Tafeln	64.000
45	5.300033.500	Inventar/Ausstattung	1.000
46	5.300034.500	Hard- und Software pädag. Bereich	108.000
47	5.300041.500	Melibokusschule: Einrichtung NW	2.100
48	5.300042.500	G.-Hauptmann-Schule: Einrichtung NW	138.612
49	5.300045.500	Lichtenbergschule: Einr. Nach Sanierung	213.845

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
50	5.300046.500	Lichtenbergschule: Einrichtung NW	170.413
51	5.300047.500	F.-Ebert-Schule: Einr. Zubau Sek. II	431.432
52	5.300048.500	K.-Schumacher-Sch.: Einr. nach Sanierung	150.000
53	5.300049.500	Schuldorf Bergstraße: Einr. IS; 2./3. BA	9.832
54	5.300050.500	Inventar/Ausstattung	61.000
55	5.300051.500	Hard- und Software pädag. Bereich	246.000
56	5.300052.500	Erwerb interaktiver Tafeln	69.366
57	5.300055.500	Behindertengerechte Ausstattungen	200
58	5.300060.500	Inventar/Ausstattung	12.000
59	5.300061.500	Hard- und Software pädag. Bereich	45.000
60	5.300062.500	Erwerb interaktiver Tafeln	20.000
61	5.300065.500	Behindertengerechte Ausstattungen	150
62	5.300069.500	L.-Gruber-Schule: Einr. nach Sanierung	3.511
63	5.300071.500	Hard- und Software pädag. Bereich	24.890
64	5.300078.500	Abrechnungssystem Mittagsverpflegung	10.000
65	5.300082.500	IT-Ausstattung Schulverwaltung	12.000
66	5.300107.500	Carlo-Mierend.-Sch.: Einr.nach Sanierung	120.000
67	5.300108.500	Schule a.Pfaffenberg: Einr. n. Sanierung	150.000
68	5.300109.500	Schule a.Pfaffenberg: Einr. n. Sanierung	200.000
69	5.300111.500	Gersprenzschule: Einr. Neubau/Betreuung	5.582
70	5.300112.500	Ernst-Reuter-Schule: Einr. n. Sanierung	150.000
71	5.300113.500	J.-Schumann-Sch.: Einr. Neubau	170.677
72	5.300114.500	G.-Hauptm.Sch: Einr.n.Sanierung	53.337
73	5.300116.500	A.-Einstein-Sch.: Einr. NW	350.000
74	5.300117.500	A.-Schweitzer-Sch.: Einr. Verwaltung	35.245
75	5.300118.500	A.-Schweitzer-Sch.: Einr. NW	272.334
76	5.300119.500	Schule a.d.A.: Einr. n. Sanierung	180.000
77	5.300120.500	Schule a.d. Aue: Einr. Neubau	56.272
78	5.300121.500	F-Ebert-Schule: Einr. Sporthalle	50.000
79	5.300123.500	Schuldorf Bergstraße: Einr. Sporthalle	50.000
80	5.300124.500	G.-Heinemann-Sch.: Einr. n. Sanierung	27.212
81	5.300125.500	Ausstattung von Sporthallen	13.000
82	5.300126.500	Projektkosten Päd. Schulnetz	139.000
83	5.300127.500	IT-Service Päd. Schulnetz	880
84	5.3090**.500	Schulbudgets Grundschulen	236.115
85	5.3090**.500	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	18.797
86	5.3090**.500	Schulbudgets Gymnasien	31.037
87	5.3090**.500	Schulbudgets Gesamtschulen	194.676
88	5.3090**.500	Schulbudgets Förderschulen	29.097
89	5.3090**.500	Schulbudgets Berufliche Schulen	48.897
90	5.3090**.500	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	9.313
91	5.500006.500	Erwerb von Sachanlagen 50Plus Impuls	1.000
92	5.500007.500	Erwerb EDV Hard- und Software SGB II	37.582
93	5.500008.500	Errichtung Unterkunft Flüchtlinge	638.992
94	5.600001.530	Investive Förderung Kinderbetreuung U 3	1.467.598
95	5.600002.500	Preschool: Erwerb von Sachanlagen	3.200
96	5.600003.500	Preschool: Ausbau Pausenhof	9.600
97	5.600005.500	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	4.373
98	5.800001.530	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	81.000
		Summe Finanzhaushalt	12.080.361

Jahresabschluss 2013: Kurzerläuterungen zu Vermögens- und Ergebnisrechnung

Vermögensrechnung:

(A = Aktiva; P = Passiva)

Zf.	Erläuterung
A 1.2	Die Veränderungen im Bereich der Sachanlagen ergeben sich aus den im Jahr 2013 getätigten Investitionen reduziert um die auf die Nutzungsdauer verteilten Abschreibungen des Sachanlagevermögens. Bei den Anlagen im Bau handelt es sich hauptsächlich um Einrichtungen an Schulen nach Sanierung bzw. bei Neubauten sowie der Errichtung der Flüchtlingsunterkunft in Bickenbach.
A 1.3	Die Finanzanlagen erhöhen sich durch die angelegte Rücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz (1.3.5). Der Gegenwert ist in den Pensionsrückstellungen enthalten.
A 2.3	Die Forderungen ergeben sich aus dem laufenden Geschäftsverkehr. Allerdings enthält der hohe Forderungsbestand einen Anteil von ca. 23,5 Mio. Euro, 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.
P 1	Das Eigenkapital geht in Höhe des Ergebnisses um 12,1 Mio. Euro zurück und beträgt zum Bilanzstichtag 59,4 Mio. Euro. In der Eröffnungsbilanz war das Eigenkapital mit 213,5 Mio. Euro ausgewiesen.
P 2.3	Der Sonderposten entspricht dem Abschluss des Produktbereichs 03 (Schulträgeraufgaben). Die Bildung und dessen Auflösung im 1. Nachtragshaushalt 2014 entspricht den Vorgaben des § 41 Abs. 8 GemHVO.
P 3.5	Die Abnahme geht in erster Linie auf die Inanspruchnahme von Rückstellungen für Ausgleichszahlungen an Beteiligungen (7,4 Mio. Euro) sowie Inanspruchnahmen im Bereich des Schulservice (6,3 Mio. Euro, hauptsächlich für Gebäudemanagement) zurück. Darüber hinaus wurden 6,4 Mio. Euro nicht mehr benötigte Rückstellungen aufgelöst.
P 4.3	Die Position entspricht dem Stand der Kassenkredite zum 31.12.2013.
P 4.5	Die Verbindlichkeiten resultieren insbesondere aus Transferleistungen, die erst im Monat Januar 2014 ausgezahlt wurden (hauptsächlich Jugendhilfeleistungen).
P 4.8	Die hohen Verbindlichkeiten stammen aus Abrechnungen und Kostenerstattungen insbesondere mit dem Gebäudemanagement im Monat Januar 2014.

Ergebnisrechnung:

(Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2013 incl. Nachtrag, Vorträgen aus Vorjahren, über- oder außerplanmäßigen Bewilligungen sowie Planüberträgen im Rahmen der Deckungsfähigkeit zusammen.)

Zf.	Erläuterung
3	Höhere Erstattungen des Bundes für Verwaltungskosten im Bereich SGB II (PG 0502).
6	Geringere Erstattungen des Bundes für Transferleistungen im Bereich SGB II (PG 0502; siehe dazu Erläuterungen zu auch Zf. 17).
7	Mehrerträge in den Bereichen SGB XII (2,9 Mio. Euro) durch höhere Zuweisungen durch den Bund im Bereich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (PG 0501), bei der Familienförderung (0,7 Mio. Euro) Zuweisung für das Bambini-Programm (PG 0601), GVFG-Zuwendung für Kreisstraßen (1,5 Mio. Euro) für die K 180 Messel - Eppertshausen (PG 1201; der Bewilligungsbescheid lag bei Planung noch nicht vor).
9	Der hohe Ertrag resultiert aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen in Höhe von 6,4 Mio.
11	Mehraufwendungen entstanden hauptsächlich durch die ungeplante Tarifierhöhung.
12	Die Abweichung geht auf die im Rahmen des Abschlusses zugeführten Pensions- und Beihilferückstellungen zurück. Ihnen stehen unter Ziffer 9 etwa 1,8 Mio. Euro Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen gegenüber (Bruttoverbuchung bei Rückstellungsveränderung).
13	Die Mehraufwendungen resultieren aus der Bildung des Sonderpostens nach § 41 Abs. 8 GemHVO i. H. v. 3,5 Mio. Euro (PG 0309).
15	Mehraufwendungen für den Verlustausgleich Kreiskliniken (0,6 Mio. Euro; PG 0701), eine höhere DADINA-Verbandsumlage (0,8 Mio. Euro) im Bereich ÖPNV (PG 1202), eine Rückstellungsbildung (1,4 Mio. Euro) für Rückzahlungen an den Bund im Bereich SGB II (PG 0502), da hierüber noch ein BVerfG-Verfahren anhängig ist und für Zuweisungen im Rahme des Bambini-Programms (0,7 Mio. Euro; PG 0601).
17	Minderaufwendungen durch geringere Anzahl an Bedarfsgemeinschaften sowie geringeren Kosten pro Bedarfsgemeinschaft (9,8 Mio. Euro) im Bereich SGB II (PG 0502) sowie bei der Jugendhilfe im Bereich der Eingliederungshilfe (1,4 Mio. Euro) und im Bereich Hilfen für junge Volljährige (0,9 Mio. Euro; PG 0603).
22	Geringere Zinsaufwendungen, insbesondere bei den Kassenkrediten, durch das anhaltend niedrige Zinsniveau (PG 1602).