

# Jahresabschluss

## 2014

- Aufstellungsbeschluss -



## Vermögensrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2013
1	2	3	4
5	6	7	8
<b>Aktiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>Σ 497.282.231,87</b>	<b>503.888.583,04</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>Σ 51.336.825,16</b>	<b>53.558.527,61</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.005.007,84	587.933,08
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	50.331.817,32	52.970.594,53
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>Σ 258.760.062,48</b>	<b>263.993.193,99</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	112.700.152,08	112.817.963,96
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	123.788.761,67	129.550.376,88
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	6.703.077,55	6.451.820,06
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.501,23	1.418,53
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.639.897,28	11.896.766,48
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	925.672,67	3.274.848,08
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>Σ 17.625.991,45</b>	<b>16.777.508,66</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	14.283.873,51	14.283.873,51
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	650.000,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	1.328.543,56	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	1.219.788,32	1.046.955,36
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	143.786,06	138.136,23
<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>	<b>Σ 32.772.734,06</b>	<b>36.419.207,81</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>	<b>Σ 32.252.486,60</b>	<b>33.817.380,15</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	30.618.951,56	32.198.225,33
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, Umlagen	1.047.314,10	1.035.084,63
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.860,58	10.624,57
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	383.175,06	339.408,04
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	193.185,30	234.037,58
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>520.247,46</b>	<b>2.601.827,66</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>9.641.379,77</b>	<b>8.028.306,31</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>Σ 539.696.345,70</b>	<b>548.336.097,16</b>

Pos.	Bezeichnung		31.12.2014	31.12.2013
1	2	3	4	5
<b>Passiv</b>				
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	Σ	<b>46.094.704,21</b>	<b>59.417.388,32</b>
<b>1.1</b>	<b>Nettoposition</b>		<b>212.364.840,76</b>	<b>212.364.840,76</b>
<b>1.2.</b>	<b>Rücklagen und Sonderrücklagen</b>	Σ	<b>4.571.137,39</b>	<b>18.696.404,50</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00	1.625.220,70
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		939.589,25	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		3.631.548,14	4.434.131,14
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	Σ	<b>-170.841.273,94</b>	<b>-171.643.856,94</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-169.406.266,97	-158.601.857,49
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-1.435.006,97	-928.004,39
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	-11.606.992,48
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	-507.002,58
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	Σ	<b>113.458.049,53</b>	<b>113.258.042,03</b>
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	Σ	<b>108.214.001,78</b>	<b>109.775.661,74</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		107.846.610,18	109.399.436,38
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		367.391,60	376.225,36
2.1.3	Investitionsbeiträge		0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG</b>		<b>5.244.047,75</b>	<b>3.482.380,29</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	Σ	<b>87.256.337,19</b>	<b>94.082.516,83</b>
<b>3.1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>		<b>66.995.930,74</b>	<b>63.903.822,74</b>
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</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>20.260.406,45</b>	<b>30.178.694,09</b>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	Σ	<b>290.411.160,27</b>	<b>279.248.856,01</b>
<b>4.1</b>	<b>Anleihen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>	Σ	<b>127.662.368,08</b>	<b>133.879.886,11</b>
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		97.985.259,74 0,00	90.159.585,98 93.075,58
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		29.677.108,34 237.399,30	43.720.300,13 236.583,20
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>		<b>128.523.632,60</b>	<b>119.500.000,00</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>4.171.446,51</b>	<b>4.780.800,70</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>1.471.923,51</b>	<b>2.370.399,07</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>22.170.125,83</b>	<b>11.735.074,47</b>
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b>6.411.663,74</b>	<b>6.982.695,66</b>
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>2.476.094,50</b>	<b>2.329.293,97</b>
	<b>Summe Passiva</b>	Σ	<b>539.696.345,70</b>	<b>548.336.097,16</b>

## Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2013	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2014	Ergebnis des Haushalts- jahres 2014	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.748	19.000	25.456	-6.456
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.506.016	9.703.327	11.169.087	-1.465.760
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.767.851	16.568.694	17.626.217	-1.057.523
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	174.878.954	178.053.276	178.064.011	-10.735
6	547	Erträge aus Transferleistungen	85.191.743	94.785.320	89.629.486	5.155.834
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	64.621.433	69.203.609	68.063.638	1.139.971
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.119.887	9.831.569	11.026.173	-1.194.604
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.415.591	796.908	10.164.578	-9.367.670
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>371.521.224</b>	<b>378.961.703</b>	<b>385.768.648</b>	<b>-6.806.945</b>
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	49.314.155	51.653.916	51.206.761	447.156
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.666.591	3.542.161	11.611.746	-8.069.585
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.859.780	22.228.511	24.199.058	-1.970.546
14	66	Abschreibungen	14.211.959	14.397.759	14.084.054	313.705
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	73.661.875	76.998.150	75.879.276	1.118.874
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	52.098.353	51.071.666	51.043.955	27.712
17	72	Transferaufwendungen	159.943.712	179.907.239	169.125.762	10.781.477
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	479.817	439.905	587.513	-147.608
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>380.236.241</b>	<b>400.239.308</b>	<b>397.738.123</b>	<b>2.501.185</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)</b>	<b>-8.715.018</b>	<b>-21.277.605</b>	<b>-11.969.475</b>	<b>-9.308.130</b>
21	56,57	Finanzerträge	3.546.915	3.908.735	4.792.189	-883.454
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.438.889	6.470.100	6.057.237	412.863
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Pos. 21 J. Pos. 22)</b>	<b>-2.891.975</b>	<b>-2.561.365</b>	<b>-1.265.048</b>	<b>-1.296.317</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-11.606.992</b>	<b>-23.838.970</b>	<b>-13.234.523</b>	<b>-10.604.446</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	11.332	4.500	72.170	-67.670
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	518.335	0	160.331	-160.331
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)</b>	<b>-507.003</b>	<b>4.500</b>	<b>-88.161</b>	<b>92.661</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Rücklagen</b>	<b>-12.113.995</b>	<b>-23.834.470</b>	<b>-13.322.684</b>	<b>-10.511.786</b>
<b>29</b>	<b>Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>				<b>1.625.221</b>	
<b>30</b>	<b>Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses</b>				<b>11.697.463</b>	
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach Rücklagen*</b>				<b>0</b>	

\*Die Entnahme aus den Ergebnismrücklagen erfolgt nach den Grundsätzen des § 24 Abs. 2 und 3 GemHVO.

## Finanzrechnung

- Euro -

### Muster 16

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4./., Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.574	19.000	24.237	-5.237
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.413.854	9.703.327	11.087.150	-1.383.823
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	18.615.866	16.568.694	17.843.614	-1.274.920
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	174.877.648	178.053.276	178.064.942	-11.666
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	83.779.492	94.785.320	89.310.627	5.474.693
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	64.603.695	69.203.609	68.328.064	875.545
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.521.712	3.908.735	5.141.493	-1.232.758
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.009.630	801.408	1.055.975	-254.567
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>356.842.472</b>	<b>373.043.369</b>	<b>370.856.103</b>	<b>2.187.266</b>
10	Personalauszahlungen	49.254.351	51.653.916	51.452.136	201.781
11	Versorgungsauszahlungen	3.394.623	3.542.161	3.594.401	-52.240
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.137.869	22.228.511	18.683.800	3.544.711
13	Auszahlungen für Transferleistungen	157.329.851	179.907.239	170.644.796	9.262.443
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	83.713.113	76.998.150	73.191.981	3.806.169
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	52.098.353	51.071.666	51.043.955	27.712
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.517.009	6.470.100	6.076.861	393.239
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	478.724	439.905	586.033	-146.128
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>371.923.893</b>	<b>392.311.649</b>	<b>375.273.963</b>	<b>17.037.686</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./., Nr. 18)</b>	<b>-15.081.422</b>	<b>-19.268.280</b>	<b>-4.417.859</b>	<b>-14.850.421</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.855.559	5.179.625	4.683.563	496.062
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	945	0	194.997	-194.997
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	17.478	7.000	13.075	-6.075
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>8.873.983</b>	<b>5.186.625</b>	<b>4.891.635</b>	<b>294.990</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	393	49.990	0	49.990
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	673.190	4.366.400	1.406.100	2.960.300
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	9.810.299	13.888.995	4.781.088	9.107.907
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	5.100	745.300	685.050	60.250
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>10.488.983</b>	<b>19.050.685</b>	<b>6.872.238</b>	<b>12.178.447</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./., Nr. 28)</b>	<b>-1.615.000</b>	<b>-13.864.060</b>	<b>-1.980.603</b>	<b>-11.883.457</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>-16.696.422</b>	<b>-33.132.340</b>	<b>-6.398.462</b>	<b>-26.733.877</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.277.125	2.608.638	17.466.906	-14.858.268
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	20.225.055	9.722.495	23.776.480	-14.053.985
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./., Nr. 32)</b>	<b>-9.947.930</b>	<b>-7.113.857</b>	<b>-6.309.574</b>	<b>-804.283</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)</b>	<b>-26.644.352</b>	<b>-40.246.197</b>	<b>-12.708.036</b>	<b>-27.538.161</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	272.796.795	28.065.009	231.058.620	-202.993.611
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	244.512.716	0	220.432.083	-220.432.083
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./., Nr. 36)</b>	<b>28.284.079</b>	<b>28.065.009</b>	<b>10.626.537</b>	<b>17.438.472</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>983.938</b>	<b>2.601.828</b>	<b>2.601.828</b>	<b>0</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>1.639.728</b>	<b>-12.181.188</b>	<b>-2.081.499</b>	<b>-10.099.689</b>
<b>39a</b>	<b>Veränderung des Bestandes bei Verrechnungs- und Klärungskonten</b>	<b>-21.838</b>	<b>0</b>	<b>-81</b>	<b>81</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38, 39 und 39a)</b>	<b>2.601.828</b>	<b>-9.579.360</b>	<b>520.247</b>	<b>-10.099.608</b>

## 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	79.048
2	0302**01	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	15.661
3	0303**01	Schulbudgets Gymnasien	27.157
4	0304**01	Schulbudgets Gesamtschulen	133.801
5	0305**01	Schulbudgets Förderschulen	16.919
6	0306**01	Schulbudgets Berufliche Schulen	8.102
7	0309****	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	4.012
		<b>Summe Ergebnishaushalt</b>	<b>284.700</b>
8	5.100004.500	Erwerb von Sachanlagen	196.716
9	5.100006.500	Erwerb von Dienstfahrzeugen	45.383
10	5.100008.500	Erwerb von Sachanlagen Kantine	365.457
11	5.100016.500	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	279.454
12	5.100019.500	Erwerb EDV Hard- und Software	322.624
13	5.100021.500	Basisdienst eAkte@ladadi	435.029
14	5.100023.500	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer	60.004
15	5.100024.500	Erwerb Hard- und Software Allg. Verwalt.	80.000
16	5.120002.500	Planungskosten Kreisstraßen	160.000
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.	1.000.000
19	5.120010.500	K 134 GE Ernsthofen-Asbach-Rodau	257.825
20	5.130001.500	Geländeerwerb Naturschutz	47.390
21	5.200001.500	Beschaffungen Brandschutz	49.188
22	5.200002.530	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	45.000
23	5.200003.500	Beschaffungen Rettungsdienst	6.516
24	5.200005.500	Umstellung Digitalfunk Brandschutz	2.890
25	5.200006.500	Umstellung Digitalfunk Rettungsdienst	24.618
26	5.200013.530	Zuw. Katastrophenschutz -Lager	200.000
27	5.200012.500	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	24.053
28	5.300005.500	Modautalschule: Einr. nach Sanierung	178.241
29	5.300008.500	Gutenbergschule: Einr. Neubau	78.214
30	5.300010.500	Schloßschule: Einr. nach Umbau	65.458
31	5.300011.500	Schloßschule: Einr. Betreuungsraum	20.000
32	5.300013.500	Inventar/Ausstattung	130.989
33	5.300014.500	Hard- und Software pädag. Bereich	272.388
34	5.300015.500	Erwerb interaktiver Tafeln	175.307
35	5.300017.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	22.845
36	5.300018.500	Behindertengerechte Ausstattungen	20.233
37	5.300019.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	29.381
38	5.300020.500	Ausstattung Ganztagsangebot	102.812
39	5.300021.500	Einrichtung temporärer Räume	13.259
40	5.300022.500	Ausstattung Forscherwerkstätten	20.000
41	5.300023.500	Inventar/Ausstattung	24.966
42	5.300024.500	Hard- und Software pädag. Bereich	14.850
43	5.300025.500	Erwerb interaktiver Tafeln	19.432
44	5.300027.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	5.500
45	5.300028.500	Behindertengerechte Ausstattungen	3.150

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	2	3	4
46	5.300029.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	15.000
47	5.300030.500	Ausstattung Ganztagsangebot	11.891
48	5.300031.500	Einrichtung temporärer Räume	10.000
49	5.300033.500	Inventar/Ausstattung	54.167
50	5.300034.500	Hard- und Software pädag. Bereich	132.994
51	5.300035.500	Erwerb interaktiver Tafeln	30.000
52	5.300037.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	4.382
53	5.300038.500	Behindertengerechte Ausstattungen	5.224
54	5.300039.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	10.000
55	5.300040.500	Einrichtung temporärer Räume	17.746
56	5.300042.500	G.-Hauptmann-Schule: Einrichtung NW	51.139
57	5.300045.500	Lichtenbergschule: Einr. Nach Sanierung	63.747
58	5.300046.500	Lichtenbergschule: Einrichtung NW	5.194
59	5.300047.500	F.-Ebert-Schule: Einr. Zubau Sek. II	246.468
60	5.300048.500	K.-Schumacher-Sch.: Einr. nach Sanierung	11.768
61	5.300049.500	Schuldorf Bergstraße: Einr. IS; 2./3. BA	23.725
62	5.300050.500	Inventar/Ausstattung	134.801
63	5.300051.500	Hard- und Software pädag. Bereich	98.174
64	5.300052.500	Erwerb interaktiver Tafeln	11.012
65	5.300054.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	11.553
66	5.300055.500	Behindertengerechte Ausstattungen	10.856
67	5.300056.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	10.000
68	5.300057.500	Ausstattung Ganztagesangebot	12.125
69	5.300058.500	Einrichtung temporärer Räume	648
70	5.300060.500	Inventar/Ausstattung	50.519
71	5.300061.500	Hard- und Software pädag. Bereich	92.416
72	5.300062.500	Erwerb interaktiver Tafeln	17.295
73	5.300064.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	3.695
74	5.300065.500	Behindertengerechte Ausstattungen	6.150
75	5.300066.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	10.000
76	5.300067.500	Ausstattung Ganztagesangebot	30.000
77	5.300068.500	Einrichtung temporärer Räume	19.571
78	5.300070.500	Inventar/Ausstattung	54.766
79	5.300071.500	Hard- und Software pädag. Bereich	1.519
80	5.300074.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	1.500
81	5.300075.500	Behindertengerechte Ausstattungen	6.000
82	5.300076.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	10.575
83	5.300077.500	Einrichtung temporärer Räume	5.000
84	5.300078.500	Abrechnungssystem Mittagsverpflegung	45.000
85	5.300081.530	Zuweisung Schule für Kranke	8.000
86	5.300082.500	IT-Ausstattung Schulverwaltung	13.072
87	5.300113.500	J.-Schumann-Sch.: Einr. Neubau	54.521
88	5.300116.500	A.-Einstein-Sch.: Einr. NW	350.000
89	5.300117.500	A.-Schweitzer-Sch.: Einr. Verwaltung	12.997
90	5.300118.500	A.-Schweitzer-Sch.: Einr. NW	164.200
91	5.300119.500	Schule a.d.A.: Einr. n. Sanierung	103.000
92	5.300120.500	Schule a.d. Aue: Einr. Neubau	29.125
93	5.300121.500	F-Ebert-Schule: Einr. Sporthalle	75.000

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	2	3	4
94	5.300123.500	Schuldorf Bergstraße: Einr. Sporthalle	75.000
95	5.300124.500	G.-Heinemann-Sch.: Einr. n. Sanierung	47.212
96	5.300125.500	Ausstattung von Sporthallen	12.112
97	5.300126.500	Projektkosten Päd. Schulnetz	75.971
98	5.300127.500	IT-Service Päd. Schulnetz	6.098
99	5.300133.500	Hans-Quick-Schule: Einricht. n Sanierung	179.553
100	5.300140.500	Goetheschule: Einrichtung n. Sanierung	23.123
101	5.300146.500	Max-Planck-Gym: Einr. nach Umbau	40.000
102	5.300147.500	Max-Planck-Gym: Ausstattung Werkbereich	80.000
103	5.300150.500	J-Schumann-Sch: Einrichtung Sporthallen	70.000
104	5.300151.500	J-Wagner-Schule: Einrichtung NW	160.000
105	5.300153.500	Carl-Ulrich-Sch: Einr. Neubau	50.000
106	5.300156.500	Landrat-Gruber-Sch: Einr. Fachräume	84.631
107	5.300159.530	Produktionsschule G-U: Zuweisung	30.000
108	5.3090**.500	Schulbudgets Grundschulen	33.431
109	5.3090**.500	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	3.592
110	5.3090**.500	Schulbudgets Gymnasien	3.035
111	5.3090**.500	Schulbudgets Gesamtschulen	42.413
112	5.3090**.500	Schulbudgets Förderschulen	3.145
113	5.3090**.500	Schulbudgets Berufliche Schulen	4.980
114	5.3090**.500	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	4.093
115	5.500007.500	Erwerb EDV Hard- und Software SGB II	8.840
116	5.500008.500	Errichtung Unterkunft Flüchtlinge	87.459
117	5.600003.500	Preschool: Ausbau Pausenhof	22.000
118	5.600004.500	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	1.562
119	5.600005.500	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	4.856
120	5.800001.530	Zuschüsse für Vereins sportanlagen	597.500
		<b>Summe Finanzhaushalt</b>	<b>9.262.641</b>



## Jahresabschluss 2014: 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 2014 getätigten Investitionen reduziert um die auf die Nutzungsdauer verteilten Abschreibungen. Neuzugängen von 3.970 T€ stehen Abschreibungen von 9.203 T€ gegenüber.
A 1.3	Die Finanzanlagen erhöhen sich durch die angelegte Rücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz, durch die Stammkapitalerhöhung der Azur GmbH und durch die Gründung der MVZ GmbH.
A 2.3	Die Forderungen ergeben sich aus dem laufenden Geschäftsverkehr. Allerdings enthält der hohe Forderungsbestand einen Anteil von ca. 22.676 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.
P 1.2	Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses werden gem. § 24 Abs. 2 und 3 GemHVO zum Ausgleich der Ergebnisrechnung herangezogen.
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	An Pensionsrückstellungen wurden 5.937 T€ aufgelöst und 9.029 T€ neu gebildet.
P 3.5	Von den gebildeten Sonstigen Rückstellungen wurden im Haushaltsjahr 21.550 T€ in Anspruch genommen und 2.984 T€ aufgelöst. Zum Abschluss 2014 wurden 14.616 T€ neu an Rückstellungen gebildet.
P 4.3	Die Position entspricht dem Stand der Kassenkredite zum 31.12.2014.
P 4.5	Die Verbindlichkeiten resultieren insbesondere aus Transferleistungen für das Jahr 2014, die nachträglich im Januar 2015 ausgezahlt wurden.
P 4.8	Die hohen Verbindlichkeiten stammen aus nach dem Bilanzstichtag erfolgten Abrechnungen und Kostenerstattungen insbesondere mit dem Gebäudemanagement (17.365 T€) und den Kreiskliniken (4.763 T€).

## Ergebnisrechnung:

(Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2014 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“ (861 T€) und „Sicherheit und Ordnung“ (385 T€).
3	Höhere Erstattungen des Bundes für Verwaltungskosten im Bereich „SGB II“ (783 T€) sowie höhere Verwaltungskostenerstattungen von Dritten im Produktbereich 01 (478 T€). Gleichzeitig geringere Erstattungen (Ersatzvornahmen) im Produktbereich „Bauen und Wohnen“.
6	Geringere Erträge im Produktbereich „Soziales“ (-7.772 T€), Mehrerträge dagegen in den Produktbereichen „Schulträgeraufgaben“ (1.088 T€) und „Jugend und Familie“ (1.511 T€).
7	Geringere Erträge im Bereich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (652 T€) bei der Tagespflege (450 T€). In beiden Bereichen auch niedrigere Transferaufwendungen.
9	Mehrertrag in erster Linie aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen in Höhe von 8.917 T€. Im Gegensatz dazu unter Ziffer 12 (Versorgungsaufwendungen) höhere Aufwendungen durch die Zuführung an Rückstellungen (8.070 T€).
13	Die Mehraufwendungen resultieren aus der Bildung des Sonderpostens nach § 41 Abs. 8 GemHVO in Höhe von 5.244 T€ im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“. Dies sich daraus ergebende Nettoeinsparung von 3.273 T€ geht auf geringere Mietaufwendungen (Asyl) und weniger Beratungsleistungen zurück. Zudem gehen die gebildeten Haushaltsreste des Ergebnishaushalts zu Lasten dieser Kontengruppe.
15	Die geringeren Aufwendungen finden sich ausschließlich im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ und umfassen eine geringere Erstattung an das Da-Di-Werk sowie geringere Gastschulbeiträge und eine geringere Ersatzschulfinanzierung.
17	Minderaufwendungen bei den Transferleistungen hauptsächlich in den Bereichen „SGB II“ (19.779 T€) und „SGB XII“ (-1.402 T€).
21	Mehrerträge durch Ausschüttung/Rückzahlung Altumlage ZAS.
22	Geringere Aufwendungen bei den Zinsen für Kassenkredite.

Die Entnahme aus den Rücklagen erfolgt gem. § 24 Abs. 2 und 3 GemHVO sowie Ziffer 5 der dazu erlassenen Verwaltungsvorschriften. Siehe hierzu auch Anmerkungen der Revision auf Seite 29 des Prüfberichts zum Jahresabschluss 2011.