



Der Kreisausschuss

Jahresabschluss

mit Anhang und Rechenschaftsbericht

des Landkreises Gießen
zum 31.12.2014

Herausgeber:

Kreisausschuss des Landkreises Gießen
Riversplatz 1 - 9
35394 Gießen

Kontakt:

Telefon: 0641 9390 0
Fax: 0641 33448
E-Mail: info@lkgi.de
Internet: www.lkgi.de

Redaktionsschluss:

- für den Aufstellungsbeschluss durch den Kreisausschuss: 11.02.2016
- für den Feststellungsbeschluss durch den Kreistag: 25.02.2019

Beschluss des Kreisausschusses

Beschlusstext:

Aufstellungsbeschluss:

Der Kreisausschuss stellt gemäß § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 112 Abs. 9 HGO den Jahresabschluss des Landkreises Gießen zum 31. Dezember 2014 auf und legt ihn mit dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht der Revision des Landkreises Gießen zur Prüfung vor.

Ergebnisverwendung/ -verrechnung:

Der Jahresfehlbetrag 2014 im ordentlichen Ergebnis i. H. v. -6.839.801,98 EUR und der Jahresfehlbetrag 2014 im außerordentlichen Ergebnis i. H. v. -315.374,80 EUR werden auf neue Rechnung vorgetragen.

Gießen, 25. April 2016

gez. Schneider, Landrätin

Feststellungsbeschluss des Kreistages:

Der Kreistag stellt gemäß § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. §§ 113 und 114 Abs. 1 HGO den vom Kreisausschuss aufgestellten und von der Revision geprüften Jahresabschluss des Landkreises Gießen zum 31. Dezember 2014 fest und erteilt zugleich dem Kreisausschuss die Entlastung.

Gießen, 13. Mai 2019

Schneider, Landrätin

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| Abschnitt A Einleitung | 6 |
| Abschnitt B Jahresabschluss | 8 |
| I. Vermögensrechnung (Bilanz) | 8 |
| II. Ergebnisrechnung | 10 |
| III. Finanzrechnung | 11 |
| Abschnitt C Anhang zum Jahresabschluss | 13 |
| I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 13 |
| II. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Aktiva | 17 |
| 1. Anlagevermögen | 17 |
| a) Immaterielle Vermögensgegenstände | 17 |
| b) Sachanlagen | 19 |
| c) Finanzanlagen | 22 |
| d) Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 26 |
| 2. Umlaufvermögen | 27 |
| a) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 27 |
| b) Flüssige Mittel | 30 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | 31 |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 32 |
| a) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz | 32 |
| b) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | 33 |
| III. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Passiva | 34 |
| 1. Eigenkapital | 34 |
| a) Netto-Position | 34 |
| c) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | 38 |
| 2. Sonderposten | 38 |
| a) Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 39 |
| b) Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 41 |
| c) Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG | 41 |
| d) Sonstige Sonderposten | 42 |
| 3. Rückstellungen | 42 |
| a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 43 |
| b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 44 |
| c) Sonstige Rückstellungen | 45 |
| 4. Verbindlichkeiten | 50 |
| a) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 51 |
| b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 52 |
| c) Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 53 |
| d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 53 |
| e) Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 54 |
| f) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 54 |
| g) Sonstige Verbindlichkeiten | 54 |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 55 |
| IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung | 57 |

| | |
|--|------------|
| V. Erläuterungen zur Finanzrechnung | 67 |
| VI. Weitere Angaben im Anhang | 70 |
| 1. Übersichten | 70 |
| 2. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind | 72 |
| 3. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können | 75 |
| 4. Derivatgeschäfte | 76 |
| 5. Personalbestand | 77 |
| 6. Mitglieder der Kreisgremien des Landkreises Gießen | 77 |
| VII. Anlagen zum Anhang | 80 |
| Abschnitt D Rechenschaftsbericht | 102 |
| I. Vorbemerkungen | 102 |
| II. Allgemeine Angaben | 102 |
| III. Verlauf der Haushaltswirtschaft | 106 |
| IV. Ziele und Kennzahlen | 111 |
| V. Vorgänge von besonderer Bedeutung | 112 |
| VI. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung | 112 |
| Abschnitt E Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen mit Maßnahmen | 115 |

Abschnitt A Einleitung

Seit dem Jahr 2009 ist die Haushaltswirtschaft der Kommunen in Hessen nach den Grundsätzen der sogenannten „Doppik“ zu führen. Der Begriff „Doppik“ ist ein Kunstwort, bei dem es sich um die zum eigenständigen Begriff abgewandelten Worte „doppelte Buchführung in Konten“ handelt.

Das somit auch zum 01.01.2009 beim Landkreis Gießen eingeführte neue ressourcenorientierte Haushalts- und Rechnungswesen besteht gemäß § 112 Abs. 2 HGO aus den 3 Komponenten:

- Vermögensrechnung (Bilanz),
- Ergebnisrechnung (einschließlich Teilergebnisrechnungen) sowie
- Finanzrechnung (einschließlich Teilfinanzrechnungen).

Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz stellt dabei eine systematische Gliederung der Vermögenslage zum jeweiligen Bilanzstichtag - in der Regel zum 31.12. des Haushaltsjahres - dar. Auf ihrer Aktivseite weist die Bilanz dabei aus, welches Vermögen die Kommune besitzt. Auf der Passivseite wird dagegen die zugehörige Finanzierung über Fremdkapital (Schulden) sowie der eigene Anteil am Vermögen (Eigenkapitalposition) aufgeführt. Die Entwicklung der dort ermittelten Eigenkapitalposition über mehrere Jahre zeigt die wirtschaftliche Entwicklung der Kommune auf.

Ergebnisrechnung (einschließlich Teilergebnisrechnungen)

Die Ergebnisrechnung ist vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle laufenden Aufwendungen und Erträge abgebildet. Die Aufwendungen und Erträge mit wirtschaftlicher Verursachung im abgelaufenen Haushaltsjahr werden dabei auch dann im jeweiligen Jahresabschluss dargestellt, wenn sie nicht im gleichen Jahr zahlungswirksam geworden sind. In der Ergebnisrechnung wird somit der tatsächliche Ressourcenverbrauch dargestellt. Die Ergebnisrechnung ist daher der wichtigste Bestandteil des neuen doppischen Haushalts- und Rechnungswesens, weil sich nach ihr die Frage des Haushaltsausgleichs richtet

Finanzrechnung (einschließlich Teilfinanzrechnungen)

Während die Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (wie beispielsweise die Abschreibungen auf das abnutzbare Anlagevermögen oder die Zuführungen zu bzw. Entnahmen aus Rückstellungen) beinhaltet, werden in der Finanzrechnung ausschließlich alle zahlungswirksamen Vorgänge - also alle Ein- und Auszahlungen - vollständig dargestellt. Hier werden nicht nur die Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch die investiven Zahlungen und deren Finanzierungsquellen aufgezeigt. Die Finanzrechnung dient somit der Steuerung der flüssigen Mittel (Liquiditätssteuerung) sowie der Überwachung der Investitionstätigkeit.

Der auf diesem 3-Komponentensystem basierende und gemäß § 112 Abs.1 HGO auf den Schluss eines jeden Haushaltsjahres aufzustellende Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen, muss klar und übersichtlich sein und soll die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Gießen zum jeweiligen Bilanzstichtag darstellen.

Dem Jahresabschluss sind dabei gemäß § 112 Abs. 4 HGO als Anlagen beizufügen:

- ein Anhang (§ 50 GemHVO), in dem insbesondere die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses (der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) zu erläutern sowie diejenigen Angaben aufzunehmen bzw. Übersichten beizufügen sind, die zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses vorgeschrieben sind sowie
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Des Weiteren ist der Jahresabschluss gemäß § 112 Abs. 3 HGO durch einen Rechenschaftsbericht (§ 51 GemHVO) zu erläutern, in dem insbesondere der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises Gießen unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Hierbei sind die wichtigsten Ergebnisse der Abschlussrechnung zu erläutern sowie die wesentlichen Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen darzustellen.

Dieser gemäß § 112 Abs. 9 HGO vom Kreisausschuss aufzustellende „**Jahresabschluss mit Anhang und Rechenschaftsbericht des Landkreises Gießen zum 31.12.2014**“ ist zunächst vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt, der Revision des Landkreises Gießen, zu prüfen.

Erst der geprüfte Jahresabschluss 2014 ist sodann mit dem Schlussbericht der Revision gemäß § 113 HGO dem Kreistag zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen.

Der Kreistag beschließt daraufhin gemäß § 114 Abs. 1 HGO den vom Kreisausschuss aufgestellten und von der Revision geprüften Jahresabschluss 2014 des Landkreises Gießen und entscheidet zugleich über die Entlastung des Kreisausschusses.

Hinweis:

Für die Haushaltsführung und Rechnungslegung des Landkreises Gießen sind gem. § 52 Abs. 1 HKO die Vorschriften des Sechsten Teils der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) - mit Ausnahme des § 93 Abs. 2 Nr. 2 HGO und der §§ 119 und 129 HGO - sowie der aufgrund des § 154 Abs. 3 und 4 HGO erlassenen Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) in der jeweils geltenden Fassung bindend.

Im Laufe des Jahres 2011 erfolgte eine „praxisorientierte Anpassung“ des Gemeindehaushaltsrechts, welche zu Änderungen in der HGO und der GemHVO führte.

Gemäß den Übergangsvorschriften in Artikel 2 der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27.12.2011 (GVBl. I S. 840 - 30. Dezember 2011) sind die geänderten und somit „neuen“ Muster 1 bis 21 der GemHVO jedoch erstmals bei der Aufstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans für das Haushaltsjahr 2014 sowie bei der Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 bzw. des Gesamtabschlusses zum 31.12.2015 verpflichtend anzuwenden.

Wurde beim Landkreis Gießen bei den Jahresabschlüssen bisher noch auf die Anwendung dieser „neuen“ Muster verzichtet, so wird der Verpflichtung zur Anwendung nunmehr erstmals mit dem Jahresabschluss 2014 - und somit fristgerecht - Rechnung getragen.

Durch die Anwendung dieser „neuen“ Muster kommt es jedoch im Jahresabschluss 2014 verschiedentlich zu einer unterschiedlichen Darstellung der Werte zum 31.12.2013 gegenüber dem ursprünglichen Ausweis im Jahresabschluss 2013 nach den dort noch verwendeten „alten“ Mustern, worauf an dieser Stelle sowie in den entsprechenden Erläuterungen des Anhangs nochmals ausdrücklich hingewiesen wird.

Abschnitt B Jahresabschluss

I. Vermögensrechnung (Bilanz)

| Postition | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | EUR |
| Aktiva | | | |
| 1 | Anlagevermögen | 241.903.482,52 | 240.777.442,81 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.417.607,67 | 6.986.548,81 |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 676.025,42 | 714.476,30 |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 6.741.582,25 | 6.272.072,51 |
| 1.2 | Sachanlagen | 197.244.179,73 | 196.554.943,41 |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 17.658.757,40 | 17.621.623,06 |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 142.424.145,08 | 146.995.390,31 |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 23.597.519,55 | 21.896.431,79 |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 8.303.108,85 | 8.620.394,01 |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 5.260.648,85 | 1.421.104,24 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 26.484.594,06 | 26.478.849,53 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.716.712,23 | 1.716.712,23 |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 23.480.505,75 | 23.601.881,75 |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 939.876,08 | 800.255,55 |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen) | 347.500,00 | 360.000,00 |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 10.757.101,06 | 10.757.101,06 |
| 2 | Umlaufvermögen | 29.757.094,85 | 27.452.725,68 |
| 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 | 23.029.218,49 | 24.605.999,37 |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 20.998.287,24 | 21.527.539,22 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.393.491,05 | 2.311.774,37 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 381.888,54 | 585.648,43 |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 255.551,66 | 181.037,35 |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 6.727.876,36 | 2.846.726,31 |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | 7.614.866,54 | 10.415.717,42 |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 151.478.173,77 | 144.322.996,99 |
| 4.1 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz | 131.025.240,00 | 131.025.240,00 |
| 4.2 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | 20.452.933,77 | 13.297.756,99 |
| | Summe Aktiva | 430.753.617,68 | 422.968.882,90 |

| Postition | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | EUR |
| Passiva | | | |
| 1 | Eigenkapital | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Netto-Position | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | -20.452.933,77 | -13.297.756,99 |
| 1.3.1 | Ergebnisvortrag | -13.297.756,99 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | -13.297.756,99 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -7.155.176,78 | -13.297.756,99 |
| 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -6.839.801,98 | -13.304.906,18 |
| 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -315.374,80 | 7.149,19 |
| 1.4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | 20.452.933,77 | 13.297.756,99 |
| 2 | Sonderposten | 81.868.134,91 | 78.885.133,95 |
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 70.481.524,37 | 69.520.825,58 |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 70.338.736,71 | 69.366.608,23 |
| 2.1.2 | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 142.787,66 | 154.217,35 |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 4.438.321,86 | 4.254.805,48 |
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG | 6.509.197,22 | 5.094.354,16 |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | 439.091,46 | 15.148,73 |
| 3 | Rückstellungen | 83.027.492,33 | 84.348.017,80 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 55.726.806,56 | 54.224.150,26 |
| 3.2 | Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 24.195.872,91 | 24.099.698,71 |
| 3.4 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 3.104.812,86 | 6.024.168,83 |
| 4 | Verbindlichkeiten | 265.679.452,71 | 259.438.770,85 |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| | <i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 89.860.694,45 | 99.749.438,58 |
| | <i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>2.758.652,27</i> | <i>829.681,69</i> |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 71.236.604,32 | 81.026.164,88 |
| | <i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>2.438.673,49</i> | <i>470.693,36</i> |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 18.624.090,13 | 18.723.273,70 |
| | <i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>319.978,78</i> | <i>358.988,33</i> |
| 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 |
| | <i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 165.000.000,00 | 148.000.000,00 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen | 2.955.261,10 | 3.005.142,84 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.956.057,90 | 4.986.262,95 |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 41.186,95 | 253.254,94 |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 276.862,86 | 509.098,05 |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 2.589.389,45 | 2.935.573,49 |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | 178.537,73 | 296.960,30 |
| | Summe Passiva | 430.753.617,68 | 422.968.882,90 |

II. Ergebnisrechnung

--- in Euro ---

| Pos. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2013 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.132.022,98 | 1.071.100,00 | 1.106.800,93 | 35.700,93 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 20.511.608,95 | 20.313.020,20 | 20.994.413,09 | 681.392,89 |
| 3 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 17.549.075,40 | 18.890.435,45 | 20.749.085,68 | 1.858.650,23 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen | 229.955,46 | 0,00 | 225.608,23 | 225.608,23 |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 127.093.497,19 | 126.976.000,00 | 126.973.837,19 | -2.162,81 |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 21.510.151,84 | 21.411.300,00 | 18.973.100,37 | -2.438.199,63 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 81.426.850,00 | 89.595.091,39 | 89.874.552,45 | 279.461,06 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 5.178.193,59 | 6.784.170,00 | 5.380.881,91 | -1.403.288,09 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.647.290,98 | 4.723.880,00 | 4.933.610,99 | 209.730,99 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9) | 277.278.646,39 | 289.764.997,04 | 289.211.890,84 | -553.106,20 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 31.740.702,66 | 33.624.400,00 | 33.007.677,71 | -616.722,29 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 7.722.970,90 | 5.892.100,00 | 6.353.744,48 | 461.644,48 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48.398.273,17 | 54.335.154,44 | 49.969.522,57 | -4.365.631,87 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 9.277.078,88 | 8.450.850,00 | 9.134.023,92 | 683.173,92 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 21.614.971,07 | 22.805.679,86 | 22.356.181,88 | -449.497,98 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 50.394.281,75 | 48.206.800,00 | 48.199.851,29 | -6.948,71 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 112.940.375,40 | 116.332.000,00 | 120.243.633,34 | 3.911.633,34 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.566,96 | 19.580,00 | 21.710,36 | 2.130,36 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18) | 282.106.220,79 | 289.666.564,30 | 289.286.345,55 | -380.218,75 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19) | -4.827.574,40 | 98.432,74 | -74.454,71 | -172.887,45 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 1.555.749,21 | 2.623.600,00 | 2.955.257,97 | 331.657,97 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 10.033.080,99 | 10.991.500,00 | 9.720.605,24 | -1.270.894,76 |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22) | -8.477.331,78 | -8.367.900,00 | -6.765.347,27 | 1.602.552,73 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | -13.304.906,18 | -8.269.467,26 | -6.839.801,98 | 1.429.665,28 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 15.072,22 | 5.500,00 | 49.675,15 | 44.175,15 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 7.923,03 | 0,00 | 365.049,95 | 365.049,95 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | 7.149,19 | 5.500,00 | -315.374,80 | -320.874,80 |
| 28 | | Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27) | -13.297.756,99 | -8.263.967,26 | -7.155.176,78 | 1.108.790,48 |

III. Finanzrechnung

--- in Euro ---

| Pos. | 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 | 1.088.182,02 | 1.071.100,00 | 1.118.198,27 | 47.098,27 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.285.057,28 | 20.310.600,00 | 21.881.687,07 | 1.571.087,07 |
| 3 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 17.385.686,91 | 18.890.210,00 | 20.843.795,19 | 1.953.585,19 |
| 4 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 127.093.519,24 | 126.976.000,00 | 126.973.837,19 | -2.162,81 |
| 5 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 21.218.675,04 | 21.411.300,00 | 19.077.773,73 | -2.333.526,27 |
| 6 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 80.561.782,86 | 89.503.050,00 | 89.601.392,35 | 98.342,35 |
| 7 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 434.264,59 | 1.673.600,00 | 1.835.900,17 | 162.300,17 |
| 8 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 2.640.550,02 | 3.229.550,00 | 3.480.830,39 | 251.280,39 |
| 9 | Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis 8) | 269.707.717,96 | 283.065.410,00 | 284.813.414,36 | 1.748.004,36 |
| 10 | Personalauszahlungen | 31.797.610,52 | 33.322.600,00 | 33.629.117,55 | 306.517,55 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | 4.662.377,16 | 4.503.900,00 | 4.940.632,62 | 436.732,62 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.886.774,67 | 51.479.950,00 | 49.432.965,06 | -2.046.984,94 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | 112.416.163,69 | 116.332.000,00 | 117.902.065,36 | 1.570.065,36 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | 23.341.909,57 | 22.696.440,00 | 22.159.475,55 | -536.964,45 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 50.394.882,84 | 48.206.800,00 | 48.196.149,42 | -10.650,58 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 7.967.800,47 | 10.041.500,00 | 8.811.431,89 | -1.230.068,11 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 22.707,40 | 19.580,00 | 22.092,78 | 2.512,78 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 17) | 275.490.226,32 | 286.602.770,00 | 285.093.930,23 | -1.508.839,77 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18) | -5.782.508,36 | -3.537.360,00 | -280.515,87 | 3.256.844,13 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 4.989.152,05 | 5.471.056,15 | 7.333.878,19 | 1.862.822,04 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 465.136,82 | 763.000,00 | 70.051,35 | -692.948,65 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 6.250,00 | 6.250,00 | 152.250,00 | 146.000,00 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 22) | 5.460.538,87 | 6.240.306,15 | 7.556.179,54 | 1.315.873,39 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 322.661,00 | 105.000,00 | 51.176,64 | -53.823,36 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.405.932,36 | 23.751.858,49 | 7.313.734,90 | -16.438.123,59 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.736.544,49 | 6.338.467,63 | 2.958.570,12 | -3.379.897,51 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 322.266,60 | 142.000,00 | 139.620,53 | -2.379,47 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis 27) | 7.787.404,45 | 30.337.326,12 | 10.463.102,19 | -19.874.223,93 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28) | -2.326.865,58 | -24.097.019,97 | -2.906.922,65 | 21.190.097,32 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und 29) | -8.109.373,94 | -27.634.379,97 | -3.187.438,52 | 24.446.941,45 |

--- in Euro ---

| Pos. | 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 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 3.976.000,00 | 10.465.135,00 | 1.496.000,00 | -8.969.135,00 |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 11.354.608,74 | 12.942.000,00 | 11.286.815,38 | -1.655.184,62 |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32) | -7.378.608,74 | -2.476.865,00 | -9.790.815,38 | -7.313.950,38 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33) | -15.487.982,68 | -30.111.244,97 | -12.978.253,90 | 17.132.991,07 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 143.331.528,12 | 0,00 | 250.292.646,99 | 250.292.646,99 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 126.227.128,47 | 0,00 | 233.581.925,84 | 233.581.925,84 |
| 37 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36) | 17.104.399,65 | 0,00 | 16.710.721,15 | 16.710.721,15 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 1.241.815,06 | 0,00 | 2.858.232,03 | 2.858.232,03 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37) | 1.616.416,97 | -30.111.244,97 | 3.732.467,25 | 33.843.712,22 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 38 und Pos. 39) | 2.858.232,03 | -30.111.244,97 | 6.590.699,28 | 36.689.365,66 |

Abschnitt C Anhang zum Jahresabschluss

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

An den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für die erstmalige Bewertung des Vermögens und der Schulden des Landkreises Gießen im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wird aus Gründen der Bilanzkontinuität (§ 40 Nr. 5 GemHVO) auch bei der Erstellung der hierauf aufbauenden Jahresabschlüsse des Landkreises Gießen festgehalten, sofern diese nicht ausschließlich für die Eröffnungsbilanz von Relevanz waren. Auch im Jahresabschluss 2014 gelten daher weiterhin die nachfolgend aufgeführten **wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**:

- Grundsätzlich wird für alle Vermögensgegenstände und Schulden gemäß § 40 Nr. 2 GemHVO zum Bilanzstichtag eine Einzelbewertung vorgenommen und dabei dem Vorsichtsprinzip des § 40 Nr. 3 GemHVO Rechnung getragen.
- Die nach der GemHVO zugelassenen Vereinfachungsverfahren (Festwertverfahren gemäß § 35 Abs. 2 GemHVO oder Gruppenbewertung gemäß § 35 Abs. 3 GemHVO) werden dabei, sofern ein Sachverhalt dies aus wirtschaftlichen Gründen erfordert, angewendet und sind in den nachfolgenden Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen dargestellt.
- Das Anlagevermögen wird dabei gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO zu tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen nach § 43 GemHVO, zum Bilanzstichtag bewertet. Soweit zulässige Ersatzmethoden herangezogen werden, sind diese ebenfalls den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen zu entnehmen.
- Fremdkapitalzinsen werden bei der Ermittlung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht berücksichtigt.
- Für abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wird die Abschreibungstabelle des Landes Hessen entsprechend herangezogen. Maßgebliches Kriterium ist aber immer die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des jeweiligen Anlagegutes beim Landkreis Gießen, die auf der Grundlage von Erfahrungswerten zu bestimmen ist. Die so festgelegten Nutzungsdauern werden in einer eigenen Abschreibungstabelle hinterlegt und kontinuierlich aktualisiert (siehe **Anlage 12**).
- Hierbei findet gem. § 43 Abs. 1 GemHVO ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.
- Unentgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden entsprechend der Regelung in § 38 Abs. 3 GemHVO nicht bilanziert.
- Die als „Immaterielle Vermögensgegenstände“ aktivierten geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte werden grundsätzlich gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO zeitbezogen analog dem jeweiligen Zuwendungsverhältnis abgeschrieben.
- Die als „Sonderposten“ zu passivierenden erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO i. V. m. Ziffer 3 der Hinweise zu § 38 GemHVO grundsätzlich zeitbezogen entsprechend dem Abschreibungszeitraum des jeweiligen zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Eine Ausnahme bilden hier die „Allgemeine Investitionspauschale“ und die „Schulbaupauschale“ des Landes Hessen, die nicht maßnahmenbezogen zugeordnet werden können und daher gemäß § 38 Abs. 4 Satz 2 GemHVO jährlich mit einem Zehntel des Ursprungsbetrages aufgelöst werden.

- Sowohl die Pflichtrückstellungen (§ 39 Abs. 1 GemHVO) wie auch die gebildeten Rückstellungen mit Passivierungswahlrecht (§ 39 Abs. 2 GemHVO) werden gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO jeweils nur in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig erscheint. Die Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme wird dabei aufgrund objektiver Tatsachen beurteilt.
- Die Verbindlichkeiten werden ebenfalls gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO mit dem zum jeweiligen Bilanzstichtag noch bestehenden Rückzahlungsbetrag passiviert.

Darüber hinaus **werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden kontinuierlich - sofern erforderlich - den aktuellen Gegebenheiten angepasst bzw. ergänzt**, was dann auch bei den jeweils nachfolgenden Jahresabschlüssen entsprechend zu berücksichtigen ist.

Sofern es sich dabei um Entscheidungen von grundlegender Bedeutung handelt, werden diese von der Verwaltung vorgeschlagenen Anpassungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden jeweils den hauptamtlichen Dezernenten zur Zustimmung vorgelegt; bei Entscheidungen von erheblicher Relevanz obliegt dagegen dem Kreisausschuss die Beschlussfassung. Insbesondere sind hier zu nennen:

- 1.) Für die **Aktivierung der Anlagen im Bau** wurden folgende Grundsätze festgelegt:
 - Die Fertigstellungsbescheinigung der Bauaufsicht bzw. ein schriftlicher Vermerk des Bauingenieurs über den Zeitpunkt der Inbetriebnahme sind Grundlage für den Aktivierungszeitpunkt.
 - Von einer nochmaligen Prüfung, ob in den Herstellungskosten nicht aktivierungsfähiger Erhaltungsaufwand enthalten ist, wird abgesehen.
 - Über eine eventuelle Verlängerung und die (Neu-)Festlegung der Nutzungsdauer bei den einzelnen Baumaßnahmen in Verbindung mit einer Wertzuschreibung entscheidet der Fachdienstleiter Bauen in Absprache mit dem Fachdienst Finanzen.
 - Den hauptamtlichen Dezernenten wird jährlich eine Aufstellung über die Umbuchung von Investitionsvorhaben mit den jeweiligen Einzelvermerken einschließlich der Festlegung der Nutzungsdauern zur Zustimmung vorgelegt.
 - Bei den Sonderposten aus projektbezogenen Zuweisungen werden die Auflösungszeiträume analog der aktivierten Bauvorhaben angepasst.
- 2.) Für die **Bewertung der Forderungen** wurden folgende Bewertungskriterien vereinbart:

Nach dem für das Umlaufvermögen geltenden strengen Niederstwertprinzip gemäß § 43 Abs. 4 GemHVO sind Forderungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses im Wert zu berichtigen, wenn voraussichtlich davon auszugehen ist, dass sie nicht mehr oder nur noch teilweise eingehen werden. Hierbei gilt:

Einzelwertberichtigung

Alle im Laufe eines Haushaltsjahres niedergeschlagenen oder erlassenen Forderungen werden in voller Höhe abgeschrieben.

Eine Bewertung der einzelnen Forderungen im Zuge des Jahresabschlusses erfolgt grundsätzlich nicht, sondern nur ausnahmsweise in Fällen, die von besonderer Bedeutung sind (z. B. bei anhängigen Rechtsstreitverfahren).

Pauschale Wertberichtigung

Eine pauschale Wertberichtigung erfolgt nur für den Bereich der Forderungen aus Transferleistungen.

Die zum 31.12.2014 noch offenen Forderungen aus dem Haushaltsjahr 2014 werden pauschal mit 7 % wertberichtigt.

Die offenen Forderungen aus Vorjahren werden im Jahresabschluss 2014 sodann wie folgt gestaffelt wertberichtigt:

- offene Forderungen, die älter als 5 Jahre sind, werden zu 75% wertberichtigt,
- offene Forderungen, die älter als 4 Jahre sind, werden zu 70% wertberichtigt,
- offene Forderungen, die älter als 3 Jahre sind, werden zu 65% wertberichtigt,
- offene Forderungen, die älter als 2 Jahre sind, werden zu 60% wertberichtigt,
- offene Forderungen, die älter als 1 Jahre sind, werden zu 50% wertberichtigt.

Forderungen des Jobcenters

Die Zuständigkeit und Verantwortlichkeit für die Ermittlung und Bewertung der zu bilanzierenden Forderungen liegt beim Jobcenter selbst. Die Höhe der am Bilanzstichtag (= 31.12. eines jeden Jahres) offenen Forderungen und die Ausfallquote als Grundlage für die zu buchende „Pauschale Wertberichtigung“ dieser Forderungen sind verbindlich vom Jobcenter zu ermitteln und an den Fachdienst Finanzen bis zum 28.02. des jeweiligen Folgejahres zu melden.

- 3.) Für die **Abschreibungsdauern der Investitionen aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes (SIP) bzw. dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes (ZIP)** wurden folgende Vereinbarungen getroffen:

Mit dem „Gesetz zur Förderung von Infrastrukturinvestitionen in Hessen“ wurden bezüglich der Umsetzung des Sonderinvestitionsprogrammes des Landes Hessen sowie des Zukunftsinvestitionsprogrammes des Bundes Ausnahmen von den sonst geltenden haushaltsrechtlichen Bestimmungen geschaffen. Im Rahmen dieser gesetzlichen (Ausnahme-)Regelungen wurden beim Landkreis Gießen daher nachfolgende Abschreibungsdauern für diese SIP- und ZIP-Maßnahmen festgelegt:

| | Maßnahme | Nutzungs- / Abschreibungsdauer |
|----|---|--|
| 1. | Pauschale Verbesserung des Lernumfeldes - IT-Ausstattung - Ausstattung Fachräume - Ausstattung Mobiliar - kleine Investitionsmaßnahmen | 5 Jahre |
| 2. | Einrichtung - SIP | 5 - 15 Jahre |
| 3. | Bauunterhaltungsmaßnahmen | 5 Jahre |
| 4. | Neubauten | 65 Jahre |
| 5. | Baumaßnahmen an bestehenden Gebäuden | Nach der Restnutzungsdauer des Gebäudes |
| 6. | Zuweisungen an Städte und Gemeinden | 25 Jahre |

- 4.) Für die **Auflösung der Sonderposten aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes (SIP) bzw. dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes (ZIP)** wurde Folgendes festgelegt:
- Bei dem gebildeten Sonderposten „5/6 Tilgungszuschüsse Land - SIP“ aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen handelt es sich um eine Zuweisung auf der Grundlage der Tilgungsleistungen für ein vom Land Hessen gewährtes Darlehen, so dass die Auflösung dieses Sonderpostens an die 30jährigen Tilgungsleistungen des Darlehens und den damit korrespondierenden Forderungen des Landes Hessen angepasst wurde.
 - Bei dem gebildeten Sonderposten „12,5 % Tilgungszuschüsse Land - ZIP“ aus dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes handelt es sich ebenfalls um eine Zuweisung auf der Grundlage der Tilgungsleistungen für ein vom Land Hessen gewährtes Darlehen, so dass auch hier die Auflösung dieses Sonderpostens den 30jährigen Tilgungsleistungen des Darlehens und den damit korrespondierenden Forderungen des Landes Hessen entspricht.
 - Die jährliche Auflösung für den gebildeten Sonderposten „75 % Investitionszuweisungen Bund - ZIP“ aus dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes erfolgt dagegen analog der Nutzungsdauer der mit diesen ZIP-Mitteln finanzierten Vermögengegenständen.
- 5.) Für die **Bilanzierung des Gebührenausgleichs im Bereich der Abfallwirtschaft** gilt folgende Bilanzierungsregelung:
- Unter Anwendung des § 41 Abs. 7 GemHVO wird hierfür bezüglich der buchhalterischen und bilanziellen Abwicklung auf der Passivseite der Bilanz der „Sonderposten für den Gebührenausgleich Abfallwirtschaft“ ausgewiesen.
- 6.) Für die **Bilanzierung des Überschusses aus der Schulumlage gemäß § 37 Abs. 3 FAG** gilt Folgendes:
- Nach den Bestimmungen des § 41 Abs. 8 GemHVO wird hierfür bezüglich der buchhalterischen und bilanziellen Abwicklung der kostendeckenden Schulumlage gemäß § 37 Abs. 3 FAG ebenfalls auf der Passivseite der Bilanz der „Sonderposten Schulumlage“ passiviert.
Die im Schulträgerhaushalt eventuell entstehenden Überschüsse werden - nach Abzug der Netto-Belastung aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm, die nach spezialgesetzlichen Bestimmungen nicht schulumlagefähig ist - diesem „Sonderposten Schulumlage“ aufwandswirksam zugeführt und entsprechend abgewickelt.

Über diese bereits bestehenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hinaus waren **im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2014 keine weiteren diesbezüglichen Anpassungen bzw. Ergänzungen** erforderlich.

II. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Aktiva

1. Anlagevermögen

Vermögensgegenstände, welche der dauernden Aufgabenerfüllung dienen, werden als Anlagevermögen - differenziert nach „Immaterielle Vermögensgegenstände“, „Sachanlagen“, „Finanzanlagen“ sowie „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ - bilanziert.

Die Gesamtentwicklung dieses Anlagevermögens des Landkreises Gießen im Haushaltsvollzug 2014 ist der dem Anhang als **Anlage 2** beigefügten Anlagenübersicht, dem sogenannten „Anlagenspiegel“ zu entnehmen.

Durch die o. g. Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27.12.2011 wurde auch § 49 Abs. 3 Ziffer 1 der GemHVO geändert: Gegenüber der bisherigen Gliederung enthält die Aktiva-Bilanzposition 1.3.3. „Beteiligungen“ nicht mehr auch die Sparkassenbeteiligungen der Kommunen, welche diese aufgrund deren Gewährträgerhaftung zu bilanzieren haben, sondern diese sind nunmehr separat unter der Aktiva-Bilanzposition 1.4 „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ zu bilanzieren.

Die Entwicklung innerhalb der einzelnen Bilanzpositionen stellt sich somit wie folgt dar:

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | |
| 1. | Anlagevermögen | 241.903.482,52 | 240.777.442,81 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.417.607,67 | 6.986.548,81 |
| 1.2 | Sachanlagen | 197.244.179,73 | 196.554.943,41 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 26.484.594,06 | 26.478.849,53 |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 10.757.101,06 | 10.757.101,06 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 1.126.039,71 | |

a) Immaterielle Vermögensgegenstände

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.417.607,67 | 6.986.548,81 |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 676.025,42 | 714.476,30 |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 6.741.582,25 | 6.272.072,51 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 431.058,86 | |

Die „Immateriellen Vermögensgegenstände“ umfassen dabei alle nicht körperlichen Vermögenswerte des Anlagevermögens und werden beim Landkreis Gießen getrennt nach „Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte“ und „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ bilanziert:

Position 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | EUR | |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 676.025,42 | 714.476,30 |
| | <u>Lizenzen</u> Softwarelizenzen der Verwaltung Softwarelizenzen der Schulen | 647.752,17 28.273,25 | 686.764,19 27.712,11 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 38.450,88 | |

Die Aktiva-Bilanzposition 1.1.1 „Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte“ beinhaltet Lizenzrechte für entgeltlich erworbene Software. Im Rechnungsjahr 2014 betragen die Anschaffungskosten für die Software der Schulen rd. 9.400 EUR, die der Verwaltung rd. 243.200 EUR.

Position 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|--|--|
| | | EUR | |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 6.741.582,25 | 6.272.072,51 |
| | <u>Investitionszuweisungen und -zuschüsse</u> Investitionszuweisungen an Gemeinden Investitionszuschuss an Servicebetrieb des LK Gießen Weiterleitung Zuschuss SIP an das Ev. Krankenhaus Investitionszuschüsse SIP Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen Investitionszuweisungen an übrige Bereiche | 3.642.366,65 315.943,40 1.012.500,00 672.773,10 486.266,82 611.732,28 | 3.078.780,84 284.983,85 1.050.000,00 706.411,76 528.084,58 623.811,48 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 469.509,74 | |

Die an Dritte geleisteten Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge sind unter den formalen Voraussetzungen der Ziffer 2 der Hinweise zu § 38 GemHVO (Zweckbindung und Geltendmachung eines Rückforderungsanspruchs bei nicht zweckentsprechender Verwendung mit Ausnahme der Investitionsförderungsmaßnahmen von untergeordneter Bedeutung) in der Bilanz auszuweisen.

Im Haushaltsjahr 2014 hat der Landkreis Gießen Investitionen Dritter (Städte, Gemeinden, Vereine, Verbände u. dgl.) in den folgenden Bereichen gefördert:

| Produkt | Bezeichnung | Betrag |
|---|---|-----------------------|
| 12.6.01 | Brandschutz Beschaffung von Mannschaftstransportwagen, Defibrillator, Abrollbehälter | 39.307,46 EUR |
| 12.7.01 | Rettungsdienst/ Zentrale Leitstelle Erstattung von Sachkosten (investiv) für die Zentrale Leitstelle an die Stadt Gießen (z.B. Mobiliar, Lizenzen, IT-Geräte) | 26.074,73 EUR |
| 21.1.01 | Bereitstellung von Grundschulen allgemein Zuschuss Verzahnungsprojekt der GrS Launsbach mit der Kita „Mäusenest“ | 150.000,00 EUR |
| 24.3.01 | Schulartübergreifende Dienstleistungen/ Internes Management Investitionszuschuss an den Servicebetrieb des Landkreises Gießen | 97.880,81 EUR |
| 36.1.01 | Tagesbetreuung für Kinder | 624.640,00 EUR |
| Investitionszuweisungen/-zuschüsse insgesamt | | 937.903,00 EUR |

Diese an Dritte geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse werden grundsätzlich gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO zeitbezogen analog dem jeweiligen Zuwendungsverhältnis abgeschrieben.

b) Sachanlagen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | |
| 1.2 | Sachanlagen | 197.244.179,73 | 196.554.943,41 |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 17.658.757,40 | 17.621.623,06 |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 142.424.145,08 | 146.995.390,31 |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 23.597.519,55 | 21.896.431,79 |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 8.303.108,85 | 8.620.394,01 |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 5.260.648,85 | 1.421.104,24 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 689.236,32 | |

Das Sachanlagevermögen gliedert sich in „Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“, „Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken“, „Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“, „Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung“, „Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung“ sowie „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“.

Hier haben sich gegenüber den Vorjahreswerten im Jahresabschluss 2014 des Landkreises Gießen im Einzelnen folgende Veränderungen ergeben:

Position 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 17.658.757,40 | 17.621.623,06 |
| | <u>Unbebaute Grundstücke</u> | 646.065,41 | 646.065,41 |
| | Naturschutzgrundstücke | 86.209,73 | 86.209,73 |
| | Acker- und Grünland | 559.855,68 | 559.855,68 |
| | <u>Bebaute Grundstücke</u> | 16.876.614,19 | 16.839.479,85 |
| | Verwaltung | 317.913,75 | 317.913,75 |
| | Schulen | 13.172.325,86 | 13.135.112,67 |
| | Kreisstraßen | 2.165.938,23 | 2.166.017,08 |
| | Abfallwirtschaft | 1.220.436,35 | 1.220.436,35 |
| | <u>Grundstücke mit fremden Bauten</u> | 136.075,80 | 136.075,80 |
| | Laubach (ehemalige Jugendherberge) | 136.075,80 | 136.075,80 |
| | <u>Grundstücksgleiche Rechte</u> | 2,00 | 2,00 |
| | Erbbaurechte | 2,00 | 2,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 37.134,34 | |

Bei den Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten handelt es sich um nicht abnutzbare Vermögensgegenstände, so dass diese auch keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen und sich Veränderungen bei dieser Bilanzposition i. d. R. nur bei An- und Verkäufen ergeben.

Im Rechnungsjahr 2014 erhöhte sich der Bestand der bebauten Schulgrundstücke durch Straßenbeiträge für den Um- und Ausbau der „Verkehrsanlage Schillerstraße“ an der Gesamtschule Linden in Höhe von 77.504,24 EUR sowie durch die angefallenen Notar- und Gerichtskosten in Höhe von 993,95 EUR für das bereits in 2013 erworbene Grundstück an der Grundschule Krofdorf.

Die Abgänge bei den Schulgrundstücken in Höhe von insgesamt 41.285,00 EUR ergeben sich durch den Verkauf der Grundschule Kinzenbach, den Verkauf eines Grundstücks an der Gesamtschule Laubach und den Teilverkauf eines Grundstücks an der Grundschule Hausen.

Position 1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 142.424.145,08 | 146.995.390,31 |
| | Bauten | | |
| | Schulgebäude | 108.993.608,27 | 112.087.124,31 |
| | Schulgebäude SIP | 20.610.000,63 | 21.418.976,72 |
| | Sportanlagen / Sporthallen | 7.180.699,55 | 7.694.018,19 |
| | Sonstige Betriebsgebäude an Schulen | 38.702,56 | 43.282,83 |
| | Verwaltungsgebäude | 4.614.684,21 | 4.727.341,09 |
| | Außenanlagen an Schulen | 636.943,32 | 665.587,26 |
| | Wohngebäude an Schulen | 349.506,54 | 359.059,91 |
| | Veränderungen im Rechnungsjahr 2014 | - 4.571.245,23 | |

Die Verminderung des Bilanzwertes der Bauten des Landkreises Gießen um rd. 4,6 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr 2013 resultiert zum einen aus Abgängen durch den Abriss der Schulgebäude sowie der Außenanlage der Grundschule Lich (Erich-Kästner-Schule) in Höhe von insgesamt rd. 1,3 Mio. EUR. An Stelle der abgerissenen Schulgebäude wurde zwischenzeitlich ein neuer Schulbaukomplex errichtet, welcher im Dezember 2015 in Betrieb genommen werden konnte.

Zum anderen stehen den Abgängen lediglich Zugänge in Höhe von rd. 258.000 EUR (nachträgliche Schlussrechnungen sowie Neuanschaffungen im Bereich der Außenanlagen) gegenüber, da auch im Haushaltsjahr 2014 - wie bereits im Vorjahr 2013 - keine Baumaßnahmen bei dieser Bilanzposition neu in Betrieb genommen wurden.

Darüber hinaus entfallen insgesamt rd. 3,6 Mio. EUR auf die im Haushaltsjahr 2014 vorzunehmenden Abschreibungen.

Position 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 23.597.519,55 | 21.896.431,79 |
| | <u>Kreisstraßen</u> | 19.852.400,74 | 17.691.281,21 |
| | Straßenkörper | 16.339.489,57 | 14.095.051,93 |
| | Brücken- und Ingenieurbauwerke | 2.321.341,45 | 2.359.826,90 |
| | Durchlässe | 684.469,72 | 729.302,38 |
| | Straßenausstattung | 507.100,00 | 507.100,00 |
| | <u>Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen der Abfallwirtschaft</u> | 3.745.118,81 | 4.205.150,58 |
| | Kompostwerk Rabenau | 436.407,60 | 654.611,40 |
| | Abfallwirtschaftszentrum | 3.308.711,21 | 3.550.539,18 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 1.701.087,76 | |

Der Landkreis Gießen weist unter dieser Bilanzposition "Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen" lediglich die Kreisstraßen sowie den Bereich der Abfallwirtschaft aus.

Bei dieser Bilanzposition erhöhte sich im Rechnungsjahr 2014 der Bilanzwert durch die Inbetriebnahme von zwei Straßenbaumaßnahmen. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten für beide Maßnahmen betragen insgesamt rd. 3,1 Mio. Euro.

Position 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 8.303.108,85 | 8.620.394,01 |
| | <u>Anlagen, BGA</u> | | |
| | Betriebsvorrichtungen | 651.998,40 | 692.496,53 |
| | Fuhrpark | 576.749,91 | 129.752,63 |
| | Sonstige Betriebsausstattung | 1.983.496,01 | 2.134.751,47 |
| | Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen | 1.271.410,59 | 1.389.636,78 |
| | Büromöbel und sonstige Ausstattung | 1.577.743,56 | 1.522.249,98 |
| | Pauschale Verbesserung des Lernumfeldes/ | 585.719,86 | 986.537,90 |
| | Einrichtung SIP | | |
| | Einrichtung ZIP | 309.018,61 | 334.957,25 |
| | Geringwertige Wirtschaftsgüter (GwG) | 1.346.971,91 | 1.430.011,47 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 317.285,16 | |

Die Aktiva-Bilanzposition 1.2.5 „Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung“ beinhaltet den Bilanzwert der sich am Bilanzstichtag im Eigentum des Landkreises Gießen befindlichen abnutzbaren, beweglichen Sachanlagen.

Im Rechnungsjahr 2014 wurden körperliche Inventuren für die beweglichen Anlagegüter in allen 56 Schulen des Landkreises Gießen durchgeführt. Bei der Inventur wurden alle Wertgegenstände mit einem Einzelwert von über 1.000,00 EUR netto auf ihr Vorhandensein überprüft und inventarisiert. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Wert von 150,00 EUR bis 1.000,00 EUR netto wurden gemäß den gesetzlichen Bestimmungen nicht berücksichtigt.

Für die Ausstattung der PC-Arbeitsplätze der gesamten Verwaltung wird das Festwertverfahren angewendet und der entsprechend ermittelte Wert unter der Bilanzposition 085 „Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen“ bilanziert.

Für die Anschaffung des beweglichen Vermögens standen dem Landkreis Gießen in den Haushaltsjahren 2009 bis 2011 Mittel aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm (SIP) des Landes sowie dem Zukunftsinvestitionsprogramm (ZIP) des Bundes zur Verfügung. Seit dem Rechnungsjahr 2012 werden hier keine neuen Investitionen mehr getätigt, und diese Bilanzposten lediglich noch abgeschrieben. Dadurch kommt es bei der Bilanzposition „Pauschale Verbesserung des Lernumfeldes /Einrichtung SIP“ zu einer Verringerung von rd. 400.000 EUR gegenüber dem Vorjahr, da ein großer Teil der Anlagegüter bei einer Nutzungsdauer von 5 Jahren zum 31.12.2014 bereits abgeschrieben ist.

Position 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|-----------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 5.260.648,85 | 1.421.104,24 |
| | <u>Anlagen im Bau</u> | | |
| | Hochbaumaßnahmen | 4.434.055,81 | 924.029,65 |
| | Infrastrukturbaumaßnahmen | 826.593,04 | 497.074,59 |
| | Veränderungen im Rechnungsjahr 2014 | + 3.839.544,61 | |

Bei den im Jahresabschluss 2014 erfassten „Anlagen im Bau“ handelt es sich um Gebäude, Infrastrukturvermögen und andere Anlagegüter, deren Fertigstellung zum Bilanzstichtag 31.12.2014 noch nicht abgeschlossen war.

Die Erhöhung des Bestandes der „Anlagen im Bau“ im Rechnungsjahr 2014 in Höhe von rd. 3,8 Mio. EUR resultiert zum einen aus Zugängen von neu begonnenen Baumaßnahmen in Höhe von rd. 6,9 Mio. EUR. Den Zugängen stehen zum anderen Umbuchungen von dem Bilanzkonto „Anlagen im Bau“ auf das Bilanzkonto „Kreisstraßen“ durch die Fertigstellung von 2 Straßenbaumaßnahmen in Höhe von rd. 3,1 Mio. EUR (=Aktivtausch) gegenüber. Mit der Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme einer Anlage beginnt dann auch die planmäßige Abschreibung des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

c) Finanzanlagen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 1.3 | Finanzanlagen | 26.484.594,06 | 26.478.849,53 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.716.712,23 | 1.716.712,23 |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 23.480.505,75 | 23.601.881,75 |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 939.876,08 | 800.255,55 |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen) | 347.500,00 | 360.000,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 5.744,53 | |

In der Aktiva-Bilanzposition 1.3 „Finanzanlagen“ ist das Finanzanlagevermögen des Landkreises Gießen - gegliedert nach „Anteilen an verbundenen Unternehmen“, „Beteiligungen“, „Wertpapieren des Anlagevermögens“ sowie verschiedenen Formen sogenannter „Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)“ - bilanziert.

Aufgrund der geltenden gesetzlichen Bestimmungen können Veränderungen bei den Finanzanlagen grundsätzlich nur aus Zugängen bei den Anschaffungskosten oder aus vorzunehmenden außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung (§ 43 Abs. 3 GemHVO) resultieren, was bei Verlusten der Beteiligung in drei aufeinanderfolgenden Jahren anzunehmen ist (vgl. Ziffer 16 der Hinweise zu § 41 GemHVO).

Dies führte bei den Finanzanlagen des Landkreises Gießen gegenüber dem Bilanzwert des Vorjahres zu einer Erhöhung von insgesamt 5.744,53 EUR im Jahresabschluss 2014, was sich im Einzelnen wie folgt darstellt:

Position 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.716.712,23 | 1.716.712,23 |
| | <u>Unternehmen</u> | | |
| | ZAUG-Recycling GmbH | 717.542,41 | 717.542,41 |
| | ZAUG gGmbH | 773.029,86 | 773.029,86 |
| | Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen mbH | 26.139,96 | 26.139,96 |
| | Eigenbetrieb „Servicebetrieb Landkreis Gießen“ | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | +/- 0,00 | |

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbständigen Unternehmen, auf die die Kommune (in der Regel bei einem Anteil von mehr als 50 v. H.) einen herrschenden Einfluss ausübt sowie ihre Eigenbetriebe.

Bei der Aktiva-Bilanzposition 1.3.1 „Anteile an verbundenen Unternehmen“ haben sich im Jahresabschluss 2014 des Landkreises Gießen keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswerten ergeben.

Position 1.3.3 Beteiligungen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 23.480.505,75 | 23.601.881,75 |
| | <u>Unternehmen</u> | | |
| | Technologie- und Innovationszentrum GmbH | 105.441,44 | 105.441,44 |
| | Stadttheater Gießen GmbH | 1,00 | 1,00 |
| | Regionalfonds Mittelhessen GmbH | 29.200,00 | 150.576,00 |
| | Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH | 80.437,17 | 80.437,17 |
| | ekom 21 | 1,00 | 1,00 |
| | Regionalmanagement Mittelhessen GmbH | 1.351,00 | 1.351,00 |
| | Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe | 22.370.492,55 | 22.370.492,55 |
| | Zweckverband Naturpark Hoher Vogelsberg | 14.472,78 | 14.472,78 |
| | Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke | 817.446,98 | 817.446,98 |
| | Zweckverband Naturpark Hochaunus | 1.661,83 | 1.661,83 |
| | Region Vogelsberg Touristik GmbH | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | Stiftung „Von Schulen - Für Schulen“ | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 121.376,00 | |

Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht den verbundenen Unternehmen der Aktiva-Bilanzposition 1.3.1 zuzuordnen sind, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Kommune durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient.

Neben der grundsätzlich für die Bilanzierung der Beteiligungen anzuwendenden haushaltsrechtlichen Vorschriften („Eigenkapital-Spiegelbildmethode“ in der Eröffnungsbilanz; tatsächliche Anschaffungskosten und außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung in den Folgebilanzen) wurden bzw. werden bei der Bilanzierung der Beteiligungen des Landkreises Gießen nachfolgende Besonderheiten berücksichtigt:

Die Bilanz der Stadttheater Gießen GmbH hat zum Stichtag der erstmaligen Bewertung der Beteiligungen des Landkreises Gießen zum 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag und damit ein negatives Eigenkapital ausgewiesen. Bei Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode hätte sich somit ein negativer Beteiligungswert ergeben. Unter Anlehnung an die Regelungen im Handelsrecht wurde es daher für sachgerecht gehalten, den Eigenkapitalwert für die Beteiligung mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR anzusetzen. Um dem Vorsichtsprinzip und der durch den Theatervertrag bestehenden Verlustausgleichsverpflichtung gerecht zu werden, wurde bzw. wird bei einem negativen Eigenkapital der Stadttheater Gießen GmbH dafür auf der Passivseite der Bilanz des Landkreises Gießen, Bilanzposition 3.5 „Sonstige Rückstellungen“, eine „Verlustausgleichsrückstellung“ gebildet, welche in den Jahresabschlüssen jährlich entsprechend anzupassen ist.

Von der ekom 21 sind die Mitgliedskommunen darauf hingewiesen worden, dass dem Eigenkapital hohe Risiken für Pensions- und andere Verpflichtungen gegenüberstehen, so dass von einer dauernden Wertminderung auszugehen ist und unter Anwendung des Niederstwertprinzips eine Abwertung auf Null für notwendig erachtet wird.

Die Beteiligung an der ekom 21 wird daher auch im Jahresabschluss 2014 wieder lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR angesetzt (vgl. auch Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 26.05.2011).

Die Veränderung bei der Aktiva-Bilanzposition 1.3.3 „Beteiligungen“ ist auf die im Jahresabschluss 2014 erforderlich gewordene Anpassung des Beteiligungswertes der Regionalfonds Mittelhessen GmbH zurückzuführen.

Da sich der Fonds aufgrund des sehr niedrigen Zinsniveaus und mittlerweile bestehender alternativer Finanzierungsmöglichkeiten nur noch eingeschränkt für die Einbindung in eine Unternehmensfinanzierung eignet, wurde bereits im Geschäftsjahr 2013 die Schließung des Fonds beschlossen.

Da die Rückführung einer solchen Beteiligung immer problematisch ist und daher voraussichtlich über einen Vergleich geregelt werden soll, hat die Gesellschafterversammlung der Regionalfonds Mittelhessen GmbH am 14.10.2014 zunächst die Rückführung eines wesentlichen Teils des Fondskapitals - nämlich 1.100.000,00 EUR von insgesamt 1.392.150,42 EUR Eigenkapital zum 31.12.2013 - an die Gesellschafter beschlossen. An dem zum 31.12.2013 somit noch verbleibenden Eigenkapital in Höhe von rd. 292.000,00 EUR ist der Landkreis Gießen noch mit 10 % beteiligt, woraus sich der zum 31.12.2014 bilanzierte Beteiligungswert in Höhe von 29.200,00 EUR ergibt.

Die an den Landkreis Gießen entsprechend dem Gesellschafteranteil ausgezahlten 146.000,00 EUR wurden einer Rückstellung zugeführt, um diese gemäß den Vorgaben des § 23 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages zu gegebener Zeit einem wirtschaftsfördernden Zweck in der Region zuführen zu können.

Position 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|---------------------|-------------------|
| | | EUR | |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 939.876,08 | 800.255,55 |
| | <u>Wertpapiere</u> Versorgungsrücklage (Fondsanteile) | 939.876,08 | 800.255,55 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 139.620,53 | |

Als Wertpapiere des Anlagevermögens sind Wertpapiere anzusehen, die weder als „Anteile an verbundenen Unternehmen“ noch als „Beteiligungen“ ausgewiesen werden können, aber dazu bestimmt sind, der kommunalen Aufgabenerfüllung dauerhaft zu dienen.

Unter der Aktiva-Bilanzposition 1.3.5 „Wertpapiere des Anlagevermögens“ ist beim Landkreis Gießen lediglich die nach § 13 des Hessischen Versorgungsgesetzes zu bildende Versorgungsrücklage zu bilanzieren.

Hiernach sind die Kommunen seit dem Haushaltsjahr 1999 verpflichtet, zur Sicherung ihrer Versorgungsaufwendungen eine Versorgungsrücklage zu bilden. Zu diesem Zweck werden seitdem die jährlich festgesetzten Beträge vom Landkreis Gießen an die „Versorgungskasse für die Beamten der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt“ gezahlt und von dieser in Wertpapieren (Fondsanteilen) angelegt.

Der Bilanzansatz im Jahresabschluss 2014 erhöht sich somit um den im Haushaltsjahr 2014 vom Landkreis Gießen tatsächlich gezahlten Betrag in Höhe von 139.620,53 EUR auf insgesamt 939.876,08 EUR (=Anschaffungskosten), während sich der Wert dieser Fondsanteile zum Ende des Haushaltsjahres 2014 nunmehr auf insgesamt 1.257.884,78 EUR erhöht hat.

Position 1.3.6 Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | EUR | |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen) | 347.500,00 | 360.000,00 |
| | <u>Sonstiges</u> Stiftung „Hallo Welt“ (Einlage) Weiterleitung Kofinanzierung SIP an Ev. Krankenhaus | 10.000,00 337.500,00 | 10.000,00 350.000,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 12.500,00 | |

Unter dieser Bilanzposition sind alle „Sonstigen Ausleihungen (Sonstigen Finanzanlagen)“ zu bilanzieren, die nicht den Aktiva-Bilanzpositionen 1.3.1 - 1.3.5 zugeordnet werden können.

Beim Landkreis Gießen haben sich hierbei im Haushaltsvollzug 2014 gegenüber dem Jahresabschluss 2014 folgende Bestandsveränderungen ergeben:

Bei dem zum 31.12.2014 als „Weiterleitung Kofinanzierung SIP an Ev. Krankenhaus“ noch bilanzierten Betrag in Höhe von 337.500,00 EUR handelt es sich um ein Darlehen, welches der Landkreis Gießen im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogrammes (SIP) von der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen erhalten und zur Kofinanzierung der Maßnahme „Erweiterung der Intensivkapazitäten“ an die Evangelische Krankenhaus Mittelhessen gGmbH weitergeleitet hat. Die Rückzahlung erfolgt dabei je zur Hälfte vom Land Hessen und dem Landkreis Gießen in gleich hohen jährlichen Raten in Höhe von 6.250,00 EUR (mithin 12.500,00 EUR/ Jahr), erstmals fällig am 31.03.2012.

Die dem Landkreis Gießen aus dem Darlehensvertrag obliegenden Zahlungsverpflichtungen sind diesem hierbei aufgrund der entsprechenden vertraglichen Vereinbarung über die „Abwicklung der Fördermittel - Kofinanzierungsdarlehen über 375.000,00 EUR“ von der Evangelischen Krankenhaus Mittelhessen gGmbH zu erstatten.

d) Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 10.747.101,06 | 10.747.101,06 |
| | Sparkasse Gießen | 10.747.101,06 | 10.747.101,06 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | +/- 0,00 | |

Für die Sparkassenbeteiligungen ist die Bilanzierungspflicht vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport per Erlass vom 19.12.2007 verbindlich geregelt worden. Da Sparkassen über kein gezeichnetes Kapital verfügen, war als Eigenkapital hier der Stand der Sicherheitsrücklage zum Stichtag der erstmaligen Bewertung der Beteiligungen des Landkreises Gießen zum 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) maßgebend. Die Anteile der einzelnen Träger entsprechen dabei den Quoten, die in den Satzungen der Sparkassen für die Gewährträgerhaftung jeweils festgelegt sind. Es bleibt daher bei der Sparkassenbewertung auch im Jahresabschluss 2014 bei dem Bilanzwert aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 10.757.101,06 EUR.

2. Umlaufvermögen

Als Umlaufvermögen des Landkreises Gießen werden hier - im Gegensatz zum Anlagevermögen - alle Vermögensgegenstände bilanziert, die nicht dazu bestimmt sind dauerhaft dem Geschäftsbetrieb / der Aufgabenerfüllung zu dienen, sondern deren vorgesehene Zweckbestimmung einen Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurzfristige Nutzung vorsieht. Das Umlaufvermögen ist dabei wie folgt gegliedert:

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------|---|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 2. | Umlaufvermögen | 29.757.094,85 | 27.452.725,68 |
| 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 | 23.029.218,49 | 24.605.999,37 |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 6.727.876,36 | 2.846.726,31 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 2.304.369,17 | |

a) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 23.029.218,49 | 24.605.999,37 |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 20.998.287,24 | 21.527.539,22 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.393.491,05 | 2.311.774,37 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 381.888,54 | 585.648,43 |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 255.551,66 | 181.037,35 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 1.576.780,88 | |

Nach dem für das Umlaufvermögen geltenden strengen Niederstwertprinzip des § 43 Abs. 4 GemHVO sind Forderungen im Jahresabschluss im Wert zu berichtigen, wenn voraussichtlich davon auszugehen ist, dass diese nicht mehr bzw. nur noch teilweise eingehen werden.

Die Bewertung der Forderungen erfolgt im Rahmen von Einzelwertberichtigungen im laufenden Verwaltungsprozess auf der Grundlage der internen „Richtlinie über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen“ sowie über Pauschalwertberichtigungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

Außerdem gilt das Saldierungsverbot gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO auch für die Forderungen und Verbindlichkeiten. Daher müssen die Forderungen jeweils um die eventuell vorhandenen negativen Beträge der entsprechenden Verbindlichkeiten (= debitorische Kreditoren) erhöht werden.

Position 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 20.998.287,24 | 21.527.539,22 |
| | Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen | 2.899.447,25 | 2.867.661,01 |
| | Forderungen aus Investitionszuweisungen SIP und ZIP (Tilgungszuschüsse) | 13.387.713,19 | 13.988.024,33 |
| | Forderungen aus Investitionszuweisungen Land | 9.859,96 | 14.648,73 |
| | Forderungen aus Investitionszuweisungen Gemeinden | 168.990,21 | 25.941,85 |
| | Forderungen aus Transferleistungen | 4.532.276,63 | 4.631.263,30 |
| | <i>davon:</i> <i>Forderungen Jobcenter (SGB II)</i> | <i>3.092.263,90</i> | <i>2.923.155,67</i> |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 529.251,98 | |

Forderungen aus Investitionszuweisungen SIP und ZIP (Tilgungszuschüsse)

Die Veränderung dieser Forderungen resultiert aus der jährlichen Reduzierung der Forderungen aus Tilgungszuschüssen des Landes Hessen im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogrammes (SIP) und des Zukunftsinvestitionsprogrammes des Bundes (ZIP) sowie der jährlichen Reduzierung in Höhe des Tilgungsanteils des Landes Hessen (vgl. auch Erläuterungen zu der Passiva-Bilanzposition 2.1.1 „Zuweisungen vom öffentlichen Bereich“).

Forderungen aus Transferleistungen

| | |
|------------------------|-------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 4.631.263,30 EUR |
| Zugänge: | 20.873.566,14 EUR |
| Abgänge: | 21.078.652,81 EUR |
| Bestand Forderungen: | 4.426.176,63 EUR |
| Korrektur der PWB: | -106.100,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 4.532.276,63 EUR |

Davon Forderungen Jobcenter (SGB II)

| | |
|-------------------------------|-------------------------|
| <i>Bestand am 31.12.2013:</i> | <i>2.923.155,67 EUR</i> |
| <i>Zugänge:</i> | <i>225.608,23 EUR</i> |
| <i>Bestand Forderungen:</i> | <i>3.148.763,90 EUR</i> |
| <i>Korrektur der PWB:</i> | <i>56.500,00 EUR</i> |
| <i>Bestand am 31.12.2014:</i> | <i>3.092.263,90 EUR</i> |

Für die Forderungen aus Transferleistungen wurde eine Ausfallquote ermittelt, auf deren Basis ein Schema zur Berechnung von prozentualen Forderungsabschlägen festgelegt wurde. Diese Berechnung orientiert sich an dem im Kommentar zu § 43 GemHVO unter 4.3.5 „Pauschalwertberichtigung (PWB)“ abgebildeten „Berechnungsschema zur Ermittlung einer Pauschalwertberichtigung“.

Im Rahmen dieser Ermittlung hat sich gezeigt, dass bei Forderungen, die älter als ein Jahr sind, das Ausfallrisiko deutlich steigt und die Realisierung immer unwahrscheinlicher wird.

Für den Jahresabschluss 2013 wurde für die „Forderungen aus Transferleistungen“ des Landkreises Gießen (ohne Jobcenter) auf der Basis der Haushaltsjahre 2005 - 2013 eine pauschale Wertberichtigung in Höhe von 1.847.700,00 EUR ermittelt.

Für das Rechnungsjahr 2014 bilden nun die Jahre 2005 - 2014 die Berechnungsbasis. Die so ermittelte pauschale Wertberichtigung beträgt 1.685.100,00 EUR, so dass in Bezug auf den Bilanzstichtag 31.12.2013 im Jahresabschluss 2014 nunmehr eine ergebniswirksame Reduzierung der pauschalen Wertberichtigung in Höhe von 162.600,00 EUR vorzunehmen war.

Forderungen aus Transferleistungen zugunsten des Landkreises werden außerdem auch im Rahmen der Aufgabenwahrnehmung nach dem SGB II geltend gemacht. Auch in diesem Bereich gibt es einen hohen Bestand an offenen Forderungen.

Beim Landkreis Gießen wurden die Forderungen der damaligen GIAG (jetzt: Jobcenter) daher in der Eröffnungsbilanz zunächst in voller Höhe bilanziert. Zu diesem Bestand wurden bzw. werden nunmehr die jährlichen Zugänge an Forderungen, bereinigt um die Abgänge, wie Tilgungen, Niederschlagungen etc., auf Grundlage der vom Jobcenter zur Verfügung gestellten Daten, zugeschrieben.

Im Rahmen des Jahresabschlussarbeiten wurde bzw. wird dann auch für diese Forderungen, verantwortlich vom Jobcenter und abgestimmt auf die Vorgehensweise des Landkreises Gießen zur Bewertung von Forderungen, ein Ausfallrisiko ermittelt.

Unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips wurde bzw. wird hier eine pauschale Wertberichtigung in Höhe von 25% des Forderungsbestandes zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres vorgenommen.

Dies entsprach im Jahresabschluss 2013 einer pauschalen Wertberichtigung einer Höhe von 974.300,00 EUR. Im Jahresabschluss 2014 wurden auf der o. g. Basis zunächst 225.608,23 EUR an neuen Forderungen des Jobcenters zugeschrieben, um den Bestand an Forderungen vollständig abzubilden. Dieser Forderungsbestand musste dann um 1.030.800,00 EUR pauschal wertberichtigt werden, was 25% des Forderungsbestandes des Jobcenters zum 31.12.2014 entspricht. In Bezug auf den Bilanzstichtag 31.12.2013 ergibt sich hier somit eine ergebniswirksame Erhöhung der pauschalen Wertberichtigung um 56.500,00 EUR im Jahresabschluss 2014.

Position 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.393.491,05 | 2.311.774,37 |
| | Forderungen aus Gebühren | 1.330.747,42 | 2.265.150,69 |
| | Sonstige Forderungen aus Abgaben | 62.743,63 | 46.623,68 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 918.283,32 | |

Forderungen aus Gebühren

Die Veränderung (Reduzierung) bei den Forderungen aus Gebühren resultiert in erster Linie aus dem Bereich der Abfallwirtschaft.

Position 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|---------------------|-------------------|
| | | EUR | |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 381.888,54 | 585.648,43 |
| | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 381.888,54 | 585.648,43 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 203.759,89 | |

Position 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|--------------------|-------------------|
| | | EUR | |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 255.551,66 | 181.037,35 |
| | Sonstige Vermögensgegenstände | 15.460,79 | 38.967,59 |
| | Debitorische Kreditoren | 240.090,87 | 142.069,76 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 74.514,31 | |

Sonstige Vermögensgegenstände

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind in erster Linie die Forderungen aus Versicherungsschäden enthalten.

Debitorische Kreditoren

Außerdem enthält die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ einen Betrag in Höhe von 240.090,87 EUR aus „debitorischen Kreditoren“. Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO dürfen Kreditoren mit Überzahlungen (das sind debitorische Kreditoren) nicht mindernd bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen werden, sondern müssen als sonstige Vermögensgegenstände, wie Forderungen auch, als Guthaben auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt werden.

b) Flüssige Mittel

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|-----------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 6.727.876,36 | 2.846.726,31 |
| | Bankbestände | 6.660.719,28 | 2.749.088,38 |
| | Bargeld | 67.157,08 | 97.637,93 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 3.881.150,05 | |

Unter der Bilanzposition 2.4 „Flüssige Mittel“ sind alle liquiden Mittel der Kommune, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen, zusammenzufassen.

Die „Flüssigen Mittel“ enthalten somit alle zum Bilanzstichtag 31.12.2014 vorhandenen Bestände der Barkassen und sämtlicher Girokonten des Landkreises Gießen.

Der mit insgesamt 6.660.719,28 EUR zum Bilanzstichtag 31.12.2014 relativ hohe Bankbestand ist der benötigte Bestand, der im Rahmen des Kassenliquiditätsmanagements für die jeweils zu Monatsbeginn gegebenen hohen Mittelabflüsse vorzuhalten ist.

Hierzu gehören auch die Bankkonten der Schulen, die diese zur eigenständigen Verwaltung ihrer Betriebsmittel führen sowie ein Geldtransitkonto, welches die aus den Barkassen entnommenen Beträge, die erst nach dem Bilanzstichtag auf dem Girokonto gutgeschrieben wurden, enthält.

Die bis zum 31.12.2014 ausgestellten, am Bilanzstichtag jedoch noch nicht eingereichten, Schecks in Höhe von 219,34 EUR wurden - weil es sich somit um Verbindlichkeiten des Landkreises Gießen handelt - auf der Passivseite unter der Bilanzposition 4.9 „Sonstige Verbindlichkeiten“ bilanziert. Darüber hinaus gab es zum Bilanzstichtag 31.12.2014 keine negativen Bankkonten.

Nicht unter „Flüssige Mittel“ des Landkreises Gießen werden die beiden Zahlstellen Abfallwirtschaftszentrum (AWZ Gießen) und das Kompostwerk Rabenau geführt, da die dort vorhandenen Wechselgeldvorschüsse durch die Betreiber, Fa. ZAUG Recycling für das AWZ Gießen und Fa. SITA für das Kompostwerk Rabenau, gestellt werden.

Abweichend von der Feststellung der Revision im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2010 sowie der erläuterten Vorgehensweise in den Jahresabschlüssen 2011 und 2012 erfolgt die Darstellung der beiden Bestände weiterhin nachrichtlich an dieser Stelle. Maßgeblich für diese Entscheidung ist die Tatsache, dass hier im Gegensatz zu den anderen Zahlstellen und Nebenkassen des Landkreises Gießen der Wechselgeldvorschuss vom jeweiligen Betreiber und nicht vom Landkreis Gießen gestellt wird.

Im Jahresabschluss 2014 handelt es sich zum Bilanzstichtag 31.12.2014 für das AWZ Gießen um einen Bestand in Höhe von 1.850,00 EUR und für das Kompostwerk Rabenau um einen Bestand in Höhe von 221,42 EUR.

Auch die Frankiermaschine der Poststelle wird bisher nicht im Bestand der „Flüssigen Mittel“ des Landkreises Gießen geführt. Geändert wird dies - nach Rücksprache mit der Revision des Landkreises Gießen - erstmals im Jahresabschluss 2015.

In den Jahresabschlüssen 2012 - 2014 erfolgte bzw. erfolgt, ähnlich wie bei den Zahlstellen für das AWZ Gießen und das Kompostwerk Rabenau, an dieser Stelle eine nachrichtliche Bekanntgabe über die Höhe des Bestands der Frankiermaschine, der sich zum Bilanzstichtag 31.12.2014 auf 327,15 EUR beläuft.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|--|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | 7.614.866,54 | 10.415.717,42 |
| | <u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u> | | |
| | Ansparraten und Sonderbeiträge für Fondsdarlehen | 4.464.040,08 | 4.478.182,45 |
| | Andere Jahresabgrenzungsposten | 3.150.826,46 | 5.937.534,97 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 2.800.850,88 | |

Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In der Bilanz des Landkreises Gießen sind aufgrund dieser vorzunehmenden Periodenabgrenzung daher nachfolgende „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ auszuweisen:

Ansparraten und Sonderbeiträge für Fondsdarlehen

Bei der Position der Rechnungsabgrenzungsposten „Ansparraten und Sonderbeiträge Fondsdarlehen“ handelt es sich um Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B, für welche der Darlehensnehmer einen Ansparbeitrag in Höhe von insgesamt 20 v. H. der Vertragssumme als Beitrag zum Investitionsfonds Abt. B und zur Abgeltung der mit der Vertragsabwicklung verbundenen Ausgaben zu leisten hat bzw. Sonderbeiträge von 2,5 v. H. der Vertragssumme, die bei vorzeitiger Inanspruchnahme der Darlehenssumme fällig werden.

Andere Jahresabgrenzungsposten

Bei den „Anderen Jahresabgrenzungsposten“ handelt es sich im Wesentlichen um die Rechnungsabgrenzungen der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2015 in Höhe von 414.582,39 EUR, um soziale Leistungen (SGB XII und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) für den Monat Januar 2015 in Höhe von insgesamt 2.257.372,79 EUR, Leistungen nach SGB VIII für die Tagesbetreuung von Kindern in Höhe von 338.812,65 EUR sowie Leistungen im Rahmen der Unterhaltsvorschusskasse von rd. 108.000 EUR. Im Gegensatz zu den vergangenen Jahren ist die Abgrenzung der Belastung der „kommunalen SGB II Kosten“ durch die Bundesagentur für Arbeit im Wesentlichen erst im Januar 2015 erfolgt, so dass hier nur noch ein geringer Betrag in Höhe von 10.651,92 EUR abgegrenzt werden musste.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 151.478.173,77 | 144.322.996,99 |
| 4.1 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz | 131.025.240,00 | 131.025.240,00 |
| 4.2 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | 20.452.933,77 | 13.297.756,99 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 7.155.176,78 | |

a) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|--|----------------|----------------|
| | | EUR | |
| 4.1 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz | 131.025.240,00 | 131.025.240,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | +/- 0,00 | |

Die Vermögensaufstellung (Bilanz) einer Kommune ist eine zusammengefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Ist die Aktivseite betragsmäßig größer als die Passivseite, heißt der Saldo „Aktivkapital“. Das Kapital steht dann auf der Passivseite der Vermögensaufstellung und wird als „Netto-Position“ bezeichnet. Diese „Netto-Position“ stellt das Basiskapital einer Kommune dar und wird einmalig mit der Erstellung der jeweiligen Eröffnungsbilanz ermittelt.

Da sich bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz des Landkreises Gießen zum Bilanzstichtag 01.01.2009 bei der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten abzüglich sämtlicher Passivposten allerdings ein negativer Saldo ergab, war dieser Differenzbetrag in Höhe von 151.017.093,69 EUR nicht auf der Passivseite unter der Bilanzposition 1.1 als „Netto-Position“, sondern auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 4.1 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ zu bilanzieren.

Die jährliche Entwicklung dieser Aktiva-Bilanzposition 4.1 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“, d. h. der negativen Netto-Position aus der Eröffnungsbilanz des Landkreises Gießen auf nunmehr 131.025.240,00 EUR aufgrund der vorgenommenen „Korrekturen von Eröffnungsbilanzwerten gemäß § 108 Abs. 5 HGO“ sowie der „Korrektur durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des Kommunalen Schutzschirmes“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

b) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|---|----------------|---------------|
| | | EUR | |
| 4.2 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | 20.452.933,77 | 13.297.756,99 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 7.155.176,78 | |

Neben dem o. g. „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ ergibt sich beim Landkreis Gießen die Besonderheit, die in den Jahresabschlüssen jeweils entstandenen gesamten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung zusätzlich noch hier in der Aktiva-Bilanzposition „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ zu bilanzieren.

Dies ist beim Landkreis Gießen deshalb erforderlich, weil - neben der „Netto-Position“ aus der Eröffnungsbilanz - auch alle weiteren Positionen des Eigenkapitals („Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital“ sowie die „Ergebnisverwendung“) „aufgebraucht“ sind und sich hierdurch ein insgesamt negatives Eigenkapital ergeben würde.

Bei einem insgesamt negativen Eigenkapital wird dieser sich rechnerisch ergebende Betrag in der Bilanz des Landkreises Gießen sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite in die Position „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ eingestellt. Auf der Passivseite wird durch das Einfügen dieses Betrages der negative Saldo ausgeglichen und das Eigenkapital damit „auf Null“ gebracht (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Passiva-Bilanzposition 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“).

Die jährliche Entwicklung dieser Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ auf nunmehr 20.452.933,77 EUR aufgrund der in den „Jahresabschlüssen seit 2009 jeweils entstandenen gesamten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung“ sowie der „Korrektur durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des Kommunalen Schutzschirmes“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

III. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Passiva

1. Eigenkapital

Das „kommunale Eigenkapital“ besteht gemäß der Bilanzgliederung aus der „Netto-Position“, den „Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital“ sowie der „Ergebnisverwendung“, welches beim Landkreis Gießen außerdem noch um die Passiva-Bilanzposition 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ ergänzt werden muss.

Ebenfalls durch die o. g. Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27.12.2011 wurde auch § 49 Abs. 4 Ziffer 1 der GemHVO geändert: Die Passiva-Bilanzposition 1.2 wurde dabei von „Rücklagen und Sonderrücklage“ auf „Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital“ umbenannt und beinhaltet nunmehr in der Unter-Position 1.2.3 die „Sonderrücklagen“ sowie in der Unter-Position 1.2.4 das „Stiftungskapital“. Die beiden bisherigen Unter-Positionen 1.2.4.1 „Stiftungskapital“ und 1.2.4.2 „Sonstige Sonderrücklagen“ entfallen damit zukünftig.

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------|---|-----------------|-----------------|
| | | EUR | |
| 1. | Eigenkapital | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Netto-Position | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | - 20.452.933,77 | - 13.297.756,99 |
| 1.4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | 20.452.933,77 | 13.297.756,99 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | +/- 0,00 | |

a) Netto-Position

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|-----------------------------------|------------|------------|
| | | EUR | |
| 1.1 | Netto-Position | 0,00 | 0,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | +/- 0,00 | |

Die Vermögensaufstellung (Bilanz) einer Kommune ist eine zusammengefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Ist die Aktivseite betragsmäßig größer als die Passivseite, heißt der Saldo „Aktivkapital“. Das Kapital steht dann auf der Passivseite der Vermögensaufstellung und wird als „Netto-Position“ bezeichnet. Diese „Netto-Position“ stellt das Basiskapital einer Kommune dar und wird einmalig mit der Erstellung der jeweiligen Eröffnungsbilanz ermittelt.

Da sich bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz des Landkreises Gießen zum Bilanzstichtag 01.01.2009 bei der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten abzüglich sämtlicher Passivposten allerdings ein negativer Saldo ergab, war dieser Differenzbetrag in Höhe von 151.017.093,69 EUR nicht auf der Passivseite unter der Bilanzposition 1.1 als „Netto-Position“, sondern auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 4.1 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ zu bilanzieren.

Die jährliche Entwicklung dieser Aktiva-Bilanzposition 4.1 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“, d. h. der negativen Netto-Position aus der Eröffnungsbilanz des Landkreises Gießen auf nunmehr 131.025.240,00 EUR aufgrund der vorgenommenen „Korrekturen von Eröffnungsbilanzwerten gemäß § 108 Abs. 5 HGO“ sowie der „Korrektur durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des Kommunalen Schutzschirmes“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

b) Ergebnisverwendung

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|------------------------|------------------------|
| | | EUR | |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | - 20.452.933,77 | - 13.297.756,99 |
| 1.3.1 | Ergebnisvortrag | - 13.297.756,99 | 0,00 |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - 7.155.176,78 | - 13.297.756,99 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 7.155.176,78 | |

Die Ergebnisverwendung ist in §§ 24 und 25 GemHVO geregelt. Die Ermittlung des Jahresüberschusses bzw. Jahresfehlbetrages bezieht sich dabei auf die Deckung der Aufwendungen durch die Erträge in der Ergebnisrechnung, wobei zwischen dem „Ordentlichen Ergebnis“ und dem „Außerordentlichen Ergebnis“ zu unterscheiden ist.

Die Passiva-Bilanzposition 1.3 „Ergebnisverwendung“ ist dabei in die Bilanzpositionen 1.3.1 „Ergebnisvortrag“ sowie 1.3.2 „Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ zu gliedern.

Aufgrund der o. g. „Korrektur durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des Kommunalen Schutzschirmes“ und den entsprechenden dazu erlassenen Vorgaben zur haushaltsrechtlichen Abwicklung konnten beim Landkreis Gießen im Jahresabschluss 2013 u. a. die Passiva-Bilanzposition 1.3 „Ergebnisverwendung“ und die Passiva-Bilanzposition 4.3 „Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung“ um die zum Zeitpunkt der Ablösung der Kassenkredite im Laufe des Haushaltsjahres 2013 bereits bestehenden Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen aus den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 in Höhe von insgesamt 69.268.122,49 EUR reduziert werden, so dass sich für die Passiva-Bilanzposition 1.3 „Ergebnisverwendung“ im Jahresabschluss 2014 insgesamt nachfolgendes Bild ergibt:

Position 1.3.1 Ergebnisvortrag

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|------------------------|-------------|
| | | EUR | |
| 1.3.1 | Ergebnisvortrag | - 13.297.756,99 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | - 13.297.756,99 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 13.297.756,99 | |

Im Jahresabschluss 2014 ist beim „Ergebnisvortrag“ lediglich bei der Passiva-Bilanzposition 1.3.1.1 „Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ ein Betrag in Höhe von insgesamt -13.297.756,99 EUR zu passivieren.

Position 1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|--------------------------------------|-----------------|------------|
| | | EUR | |
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | - 13.297.756,99 | 0,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 13.297.756,99 | |

Hierbei handelt es sich um den Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2013 in Höhe von -13.304.906,18 EUR sowie den Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses der Haushaltsjahre 2013 in Höhe von 7.149,19 EUR, welche gemäß den Regelungen über die Ergebnisverwendung in §§ 24 und 25 GemHVO jeweils auf neue Rechnung vorgetragen und miteinander verrechnet wurden, so dass im Jahresabschluss 2014 des Landkreises Gießen dieser somit noch verbleibende Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses aus dem Haushaltsjahr 2013 in Höhe von insgesamt -13.297.756,99 EUR hier bei der Passiva-Bilanzposition 1.3.1.1 „Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ erscheint.

Position 1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|---|------------|------------|
| | | EUR | |
| 1.3.1.2 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | +/- 0,00 | |

Gemäß den Regelungen über die Ergebnisverwendung in §§ 24 und 25 GemHVO wurden der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2013 in Höhe von -13.304.906,18 EUR sowie der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2013 in Höhe von 7.149,19 EUR jeweils auf neue Rechnung vorgetragen und miteinander verrechnet, so dass im Jahresabschluss 2014 des Landkreises Gießen hier bei Passiva-Bilanzposition 1.3.1.2 „Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ keine Beträge zu passivieren sind.

Position 1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|---|----------------|----------------|
| | | EUR | |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - 7.155.176,78 | -13.297.756,99 |
| 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - 6.839.801,98 | -13.304.906,18 |
| 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - 315.374,80 | 7.149,19 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 6.142.580,21 | |

Die Passiva-Bilanzposition 1.3.2 „Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ bildet in der kommunalen Bilanz - getrennt nach „Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ und „Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ - die Gegenbuchungsposition zum Saldo der Ergebnisrechnung.

Position 1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | |
| 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - 6.839.801,98 | -13.304.906,18 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 6.465.104,20 | |

Ein ordentlicher Jahresüberschuss stellt die Differenz zwischen den ordentlichen Erträgen (Verwaltungs- und Finanzerträge) und den ordentlichen Aufwendungen (Verwaltungs- und Finanzaufwendungen) einer Rechnungsperiode dar, während ein ordentlicher Jahresfehlbetrag sich aus der entsprechenden negativen Differenz der Ergebnisrechnung ergibt.

Der hier zum 31.12.2013 bilanzierte Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von -13.304.906,18 EUR wurde auf neue Rechnung vorgetragen (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Passiva-Bilanzposition 1.3.1 „Ergebnisvortrag“).

Im Jahresabschluss 2014 überstiegen die ordentlichen Aufwendungen mit 299.006.950,79 EUR die ordentlichen Erträge von 292.167.148,81 EUR um insgesamt 6.839.801,98 EUR, so dass hier zum Bilanzstichtag 31.12.2014 ein entsprechender „Ordentlicher Jahresfehlbetrag“ auszuweisen ist.

Position 1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|--|---------------------|-----------------|
| | | EUR | |
| 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - 315.374,80 | 7.149,19 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 322.523,99 | |

Ein außerordentlicher Jahresüberschuss stellt die Differenz zwischen den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen (= über die laufende reguläre Geschäftstätigkeit hinausgehende unvorhersehbare, seltene oder ungewöhnliche Geschäftsvorfälle) einer Rechnungsperiode dar, während ein außerordentlicher Jahresfehlbetrag sich aus der entsprechenden negativen Differenz der Ergebnisrechnung ergibt.

Der hier zum 31.12.2013 bilanzierte Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 7.149,19 EUR wurde auf neue Rechnung vorgetragen (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Passiva-Bilanzposition 1.3.1 „Ergebnisvortrag“).

Im Haushaltsjahr 2014 überstiegen dann die außerordentlichen Aufwendungen mit 365.049,95 EUR die außerordentlichen Erträge mit 49.675,15 EUR um insgesamt 315.374,80 EUR, so dass hier zum Bilanzstichtag 31.12.2014 ein entsprechender „Außerordentlicher Jahresfehlbetrag“ auszuweisen ist.

c) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|---|---------------|---------------|
| | | EUR | |
| 1.4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | 20.452.933,77 | 13.297.756,99 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | 7.155.176,78 | |

Neben dem o. g. „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ ergibt sich beim Landkreis Gießen die Besonderheit, die in den Jahresabschlüssen jeweils entstandenen Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung zusätzlich noch hier in der Aktiva-Bilanzposition „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ zu bilanzieren.

Dies ist beim Landkreis Gießen deshalb erforderlich, weil - neben der „Netto-Position“ aus der Eröffnungsbilanz - auch alle weiteren Positionen des Eigenkapitals („Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital“ sowie die „Ergebnisverwendung“) „aufgebraucht“ sind und sich hierdurch ein insgesamt negatives Eigenkapital ergeben würde.

Bei einem insgesamt negativen Eigenkapital wird dieser sich rechnerisch ergebende Betrag in der Bilanz des Landkreises Gießen sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite in die Position „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ eingestellt. Auf der Passivseite wird durch das Einfügen dieses Betrages der negative Saldo ausgeglichen und das Eigenkapital damit „auf Null“ gebracht (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“).

Die jährliche Entwicklung dieser Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ auf nunmehr 20.452.933,77 EUR aufgrund der in den „Jahresabschlüssen seit 2009 jeweils entstandenen gesamten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung“ sowie der „Korrektur durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des Kommunalen Schutzschirmes“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

2. Sonderposten

Die Bildung von Sonderposten steht im Zusammenhang mit den von der Kommune vereinnahmten Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträgen. Diese sind zweckentsprechend zu verwenden und gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO i. V. m. Ziffer 3 der Hinweise zu § 38 GemHVO grundsätzlich zeitbezogen entsprechend dem Abschreibungszeitraum des jeweiligen zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen. Hierdurch soll erreicht werden, dass den so (mit)finanzierten Vermögensgegenständen in der Ergebnisrechnung dem vollständigen Ressourcenverbrauch aus der Abschreibung auch das entsprechende Ressourcenaufkommen aus Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten gegenübersteht.

Des Weiteren werden hier unter Anwendung des § 41 Abs. 7 und 8 GemHVO der Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ sowie der Sonderposten „Schulumlage“ ausgewiesen.

Auch hier wurde durch o. g. Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27.12.2011 der § 49 Abs. 4 Ziffer 2 der GemHVO dahingehend geändert, dass die bisherige Passiva-Bilanzposition 2.2 „Sonstige Sonderposten“ nunmehr nur noch den „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ beinhaltet und die neu eingefügte Passiva-Bilanzpositionen 2.3 nur noch den „Sonderposten für Umlagen nach 37 Abs. 3 FAG“ umfasst; alle anderen bisherigen „Sonstigen Sonderposten“ sind künftig in der ebenfalls neu eingefügten Passiva-Bilanzposition 2.4 zu bilanzieren.

Demnach ist zu unterscheiden zwischen:

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------|---|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 2. | Sonderposten | 81.868.134,91 | 78.885.133,95 |
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 70.481.524,37 | 69.520.825,58 |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 4.438.321,86 | 4.254.805,48 |
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG | 6.509.197,22 | 5.094.354,16 |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | 439.091,46 | 15.148,73 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 2.983.000,96 | |

a) Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 70.481.524,37 | 69.520.825,58 |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 70.338.736,71 | 69.366.608,23 |
| 2.1.2 | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 142.787,66 | 154.217,35 |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 960.698,79 | |

Bei dieser Bilanzposition sind die erhaltenen Zuwendungen und die Bildung der entsprechenden Sonderposten danach zu unterscheiden, ob es sich dabei um Zuweisungen vom öffentlichen Bereich, Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich oder aber Investitionsbeiträge handelt.

Im Einzelnen haben sich im Jahresabschluss 2014 des Landkreises Gießen im Vergleich zum Bilanzstichtag 31.12.2013 (Vorjahreswert) bei den erhaltenen und zu passivierenden Investitionszuwendungen (Sonderposten) nachfolgende Veränderungen ergeben:

Position 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 70.338.736,71 | 69.366.608,23 |
| | <u>Bund</u> | 8.311.122,07 | 8.340.809,21 |
| | <u>Land</u> | 59.823.859,15 | 59.227.559,60 |
| | Projektbezogene Zuweisungen | 19.775.270,02 | 18.443.611,82 |
| | Allgemeine Investitionspauschale | 5.026.500,00 | 5.201.975,00 |
| | Schulbaupauschale | 13.643.230,00 | 13.326.102,50 |
| | Zuweisungen aus SIP und ZIP (Tilgungszuschüsse) | 13.387.713,19 | 13.988.024,33 |
| | Zuweisungen aus ZIP (Investitionen) | 7.991.145,94 | 8.267.845,95 |
| | <u>Gemeinden</u> | 2.198.631,92 | 1.792.576,52 |
| | <u>Sonstige</u> | 5.123,57 | 5.662,90 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 972.128,48 | |

Die im Jahresverlauf 2014 erhaltenen Zuweisungen von insgesamt 6.390.284,39 EUR teilen sich auf folgende Zuweisungsgeber auf:

| | Zuweisungsgeber | Summe |
|-----------|---|--|
| 1. | Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund - Kinderbetreuungsfinanzierung | 289.140,00 EUR 289.140,00 EUR |
| 2. | Sonderposten aus Zuweisungen vom Land - Zuweisungen für Kreisstraßen/Bauwerke - Zuweisung für Brandschutz (Fahrzeugkonzept) - Projektbezogene Zuweisungen für Schulen - Zuweisung für Kinderbetreuung Landesprogramm - Zuweisungen für Landesprogramm „Verlässliche Schule“ - Schulbaupauschale - Investitionspauschale | 5.623.560,24 EUR 1.630.500,00 EUR 17.986,40 EUR 58.967,59 EUR 335.500,00 EUR 35.056,25 EUR 2.721.550,00 EUR 824.000,00 EUR |
| 3. | Sonderposten aus Zuweisungen von Städten und Gemeinden - Kostenbeteiligung der Städte und Gemeinden des Landkreises Gießen für den Brandschutz (Fahrzeugkonzept) | 477.584,15 EUR 477.584,15 EUR |

Position 2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|--------------------|-------------------|
| | | EUR | |
| 2.1.2 | Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich | 142.787,66 | 154.217,35 |
| | <u>Zuschüsse</u> | | |
| | Zuschüsse von privaten Unternehmen | 14.070,32 | 16.167,64 |
| | Zuschüsse von übrigen Bereichen | 121.003,07 | 129.968,09 |
| | Pauschale Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen | 7.714,27 | 8.081,62 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 11.429,69 | |

Die Zugänge bei dieser Bilanzposition betreffen:

- Sachspende an die Grundschule Grünberg (Bepflanzung des Hanggrundstückes)
- Versicherungsleistungen für gestohlene Vermögensgegenstände
- eine Zuweisung der Deutschen Rentenversicherung für Büroausstattung

b) Sonderposten für den Gebührenaussgleich

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 4.438.321,86 | 4.254.805,48 |
| | Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft | 4.438.321,86 | 4.254.805,48 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 183.516,38 | |

Unter Anwendung der neuen Bestimmungen des § 41 Abs. 7 GemHVO ist der Bestand der Gebührenaussgleichsrücklage nunmehr bei der Passiva Bilanzposition 2.2 „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ auszuweisen. Der hier passivierte Betrag aus Gebührenüberschüssen kann dann bei entsprechendem Bedarf in den Folgejahren ertragswirksam aufgelöst werden, um eine eventuell entstandene Unterdeckung der „Kostenrechnenden Einrichtung Abfallwirtschaft“ (Leistung: 53.7.01.01) zu kompensieren.

Diesem Sonderposten „Gebührenaussgleichsrücklage Abfallwirtschaft“ wurde im Rechnungsjahr 2014 daher ein Betrag in Höhe von 183.516,38 EUR zugeführt.

c) Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|-----------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG | 6.509.197,22 | 5.094.354,16 |
| | Sonderposten für die Schulumlage | 6.509.197,22 | 5.094.354,16 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 1.414.843,06 | |

Darüber hinaus wurde mit der o. g. Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung auch eine konkrete Regelung bezüglich der buchhalterischen und bilanziellen Abwicklung der kostendeckenden Schulumlage gemäß § 37 Abs. 3 FAG getroffen. Nach diesen neuen Bestimmungen des § 41 Abs. 8 GemHVO ist immer dann, wenn die Erträge aus der Schulumlage die Aufwendungen aus der Schulträgerschaft übersteigen, der sich ergebende Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres auf der Passivseite als „Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen“ bilanziell anzusetzen und abzuwickeln.

Der bei der Schulumlage im Haushaltsjahr 2014 ermittelte Überschuss in Höhe von 1.414.843,06 EUR (= Unterschiedsbetrag zwischen dem Aufkommen aus der Schulumlage und dem bestehenden Deckungsbedarf, abzgl. der Netto-Belastung aus dem Sonderinvestitionsprogramm (SIP), die nach den spezialgesetzlichen Bestimmungen nicht schulumlagefähig ist) wurde daher im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten diesem Sonderposten „Schulumlage“ aufwandswirksam zugeführt.

d) Sonstige Sonderposten

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|---|---------------------|------------------|
| | | EUR | |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | 439.091,46 | 15.148,73 |
| | <u>Sonstige Sonderposten</u> Sonderposten für Anlagen im Bau | 439.091,46 | 15.148,73 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 423.942,73 | |

Bei den Sonderposten „Anlagen im Bau“ mit einem Betrag von insgesamt 439.091,46 EUR handelt es sich um verschiedene projektbezogene Zuweisungen, welche im Rechnungsjahr 2014 noch nicht in Anspruch genommen wurden.

3. Rückstellungen

Als Rückstellungen - die als Fremdkapital gelten - sind diejenigen Verbindlichkeiten und Aufwendungen bilanziell zu erfassen, die zu Auszahlungen in künftigen Haushaltsjahren (Rechnungsperioden) führen, deren Höhe und / oder Fälligkeit jedoch noch nicht sicher feststehen, der zugehörige Aufwand aber wirtschaftlich bereits der abgelaufenen Verursachungsperiode zugeordnet werden muss bzw. soll. Gemäß den Bestimmungen des § 39 Abs. 1 GemHVO sind demnach Pflichtrückstellungen zu bilden für:

- die Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen nach Maßgabe des § 41 Abs. 6 GemHVO,
- die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst- bzw. Arbeitsverhältnis,
- die Bezüge- und Entgeltzahlungen für die Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen,
- im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für die Instandhaltung von Gegenständen des Sachanlagevermögens, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen,
- die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien,
- die Sanierung von Altlasten,
- unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz sowie ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen,
- drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren sowie
- drohende Verluste aus schwebenden Geschäften.

Des Weiteren besteht gemäß § 39 Abs. 2 GemHVO ein Passivierungswahlrecht, d. h. es können über die Pflichtrückstellungen hinaus für weitere ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen Rückstellungen gebildet werden, wenn zum Bilanzstichtag die entsprechenden Voraussetzungen hierfür erfüllt sind, insbesondere für:

- Urlaubsansprüche und geleistete Überstunden,
- die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen sowie
- die Erstellung und Prüfung von Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüssen.

Eine Auflösung der gebildeten Rückstellungen ist gemäß § 39 Abs. 3 GemHVO nur zulässig, soweit der Grund für die ursprüngliche Bildung entfallen ist.

Auf der Grundlage dieser Vorschriften sind beim Landkreis Gießen zum Bilanzstichtag 31.12.2014 daher die nachfolgend aufgeführten Rückstellungen gebildet und passiviert worden:

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|---|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 3. | Rückstellungen | 83.027.492,33 | 84.348.017,80 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 55.726.806,56 | 54.224.150,26 |
| 3.2 | Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 24.195.872,91 | 24.099.698,71 |
| 3.4 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 3.104.812,86 | 6.024.168,83 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 1.320.525,47 | |

a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 55.726.806,56 | 54.224.150,26 |
| | <u>Rückstellungen im Personalbereich</u> | | |
| | Pensionsrückstellungen | 43.757.169,00 | 42.586.165,00 |
| | Beihilferückstellungen | 11.471.379,00 | 11.140.498,00 |
| | Altersteilzeitrückstellungen | 41.606,75 | 78.931,25 |
| | Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten Beamte | 456.651,81 | 418.556,01 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 1.502.656,30 | |

Zu den ungewissen Verbindlichkeiten, für die Rückstellungen zu bilden sind, gehören in den Kommunen vor allem solche, die aufgrund von Pensionszusagen entstehen.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich bei diesen Pflichtrückstellungen aus dem Personalbereich durch den Haushaltsvollzug folgenden Veränderungen im Jahresabschluss 2014 ergeben:

Pensionsrückstellungen

| | |
|------------------------|-------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 42.586.165,00 EUR |
| Entnahme: | 0,00 EUR |
| Zuführung: | 1.171.004,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 43.757.169,00 EUR |

Beihilferückstellungen

| | |
|------------------------|-------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 11.140.498,00 EUR |
| Entnahme: | 0,00 EUR |
| Zuführung: | 330.881,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 11.471.379,00 EUR |

Altersteilzeitrückstellungen

| | |
|------------------------|-----------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 78.931,25 EUR |
| Entnahme: | - 37.324,50 EUR |
| Zuführung: | 0,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 41.606,75 EUR |

Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten Beamte

| | |
|------------------------|----------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 418.556,01 EUR |
| Entnahme: | - 7.444,34 EUR |
| Zuführung: | 49.581,99 EUR |
| Auflösung: | - 4.041,85 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 456.651,81 EUR |

b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|--|---------------|---------------|
| | | EUR | |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 24.195.872,91 | 24.099.698,71 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 96.174,20 | |

Als ungewisse Verbindlichkeit ist des Weiteren die gesetzlich begründete Verpflichtung der Kommunen zur Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungseinrichtungen zu passivieren.

Der Landkreis Gießen ist Betreiber der Abfalldeponien „Gießen-Allendorf“ und „Reiskirchen“. Der hierfür unter „Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien“ passivierte Betrag hat sich im Haushaltsvollzug 2014 - durch die Entnahmen für anfallende Investitionen sowie die Zuführung der Zinsgutschrift für die Inanspruchnahme dieser Rückstellungsmittel als „Kassenbestandsverstärkung“ - wie nachfolgend dargestellt - entwickelt:

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

| | |
|------------------------|-------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 24.099.698,71 EUR |
| Entnahme: | - 928.063,00 EUR |
| Zuführung: | 1.024.237,20 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 24.195.872,91 EUR |

c) Sonstige Rückstellungen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|---|-----------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 3.104.812,86 | 6.024.168,83 |
| | Sonstiges | | |
| | Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 61.669,75 | 68.317,10 |
| | Flurbereinigungsverfahren Hungen-Utphe | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | Korrektur der ZOV-Ausschüttungen | 0,00 | 455.393,44 |
| | TVöD-Leistungsentgelt | 425.692,55 | 1.434.365,29 |
| | Bambini-Förderung | 0,00 | 461.596,64 |
| | Offensive-Förderung | 0,00 | 910,00 |
| | Sozialbudget | 18.450,56 | 50.825,56 |
| | Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung | 2.443.000,00 | 3.331.000,00 |
| | Gebührenrückzahlung an Schlachthof-Betriebs GmbH | 0,00 | 100.000,00 |
| | Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 0,00 | 111.760,80 |
| | Rückstellung aus Kapitalrückzahlung der RegioMIT GmbH | 146.000,00 | 0,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 2.919.355,97 | |

Die Entwicklung der zu Beginn des Haushaltsjahres bereits bestehenden bzw. erstmals im Jahresabschluss 2014 gebildeten „Sonstigen Rückstellungen“ stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

| | |
|------------------------|-----------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 68.317,10 EUR |
| Entnahme: | - 10.392,42 EUR |
| Zuführung: | 29.742,20 EUR |
| Auflösung: | - 25.997,13 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 61.669,75 EUR |

Für drohende Kostenverpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind ebenfalls entsprechende Beträge „zurückzustellen“. Von den zum 31.12.2013 für anhängige Gerichtsverfahren zurückgestellten Mitteln in Höhe von 68.317,10 EUR mussten zur Abgeltung der Kostenansprüche Dritter, die sich im Rahmen von abgeschlossenen Gerichtsverfahren ergeben haben, im Haushaltsjahr 2014 insgesamt 10.392,42 EUR dieser „Prozesskostenrückstellung“ entnommen werden.

Für Gerichtsverfahren, die erst im Haushaltsjahr 2014 neu begonnen wurden, aber bis zum Bilanzstichtag 31.12.2014 noch nicht abgeschlossen/ abgerechnet werden konnten, wurde dagegen ein Betrag von insgesamt 29.742,20 EUR der Rückstellung wieder zugeführt. Des Weiteren konnte diese „Prozesskostenrückstellung“ im Jahresabschluss 2014 um insgesamt 25.997,13 EUR ertragswirksam aufgelöst werden, weil für im Haushaltsjahr 2014 abgeschlossene Gerichtsverfahren die ursprünglich zurückgestelltem Mittel wider Erwarten nicht oder nicht in voller Höhe benötigt wurden.

Flurbereinigungsverfahren Hungen-Utphe

| | |
|------------------------|---------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 10.000,00 EUR |
| Entnahme: | 0,00 EUR |
| Zuführung: | 0,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 10.000,00 EUR |

Der Landkreis Gießen hat im Rahmen des Flurbereinigungsverfahrens Hungen-Utphe in den Jahren 1988 bis 1993 von verschiedenen Eigentümern Grundstücke (150.000 qm) erworben. Für die in diesem Zusammenhang noch zu erwartenden Kosten (Grunderwerbsteuer zuzüglich Verfahrenskosten) in Höhe von rund 10.000,00 EUR wurde bereits in der Eröffnungsbilanz (01.01.2009) des Landkreises Gießen eine entsprechende Rückstellung gebildet. Auch bis zum Bilanzstichtag 31.12.2014 ist die Eintragung der Eigentumsänderung im Grundbuch jedoch noch nicht erfolgt, so dass die Rückstellung zunächst noch in unveränderter Höhe bestehen bleibt.

Korrektur der ZOV-Ausschüttungen

| | |
|------------------------|------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 455.393,44 EUR |
| Entnahme: | 0,00 EUR |
| Zuführung: | 0,00 EUR |
| Auflösung: | - 455.393,44 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 0,00 EUR |

Bei dem in dieser Rückstellung „Korrektur der ZOV-Ausschüttungen“ passivierten Betrag in Höhe von 455.393,44 EUR handelt es sich um die - aufgrund einer erforderlichen Bilanzkorrektur der ovag Netz AG - angekündigte Nachforderung bezüglich der ZOV-Vollausschüttung 2011, welcher bereits im Haushaltsvollzug 2012 zurückgestellt wurde, Da trotz dieser angekündigten Bilanzkorrektur der ovag Netz AG keine Nachzahlung aus dieser Rückstellung mehr erforderlich wurde, konnte noch im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 die Rückstellung „Korrektur der ZOV-Ausschüttungen“ wieder vollständig ertragswirksam aufgelöst werden.

TVöD-Leistungsentgelt

| | |
|------------------------|--------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 1.434.365,29 EUR |
| Entnahme: | - 1.142.247,84 EUR |
| Zuführung: | 133.575,10 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 425.692,55 EUR |

Der Landkreis Gießen konnte sich hinsichtlich der Ausgestaltung einer Dienstvereinbarung über die Einführung des Leistungsentgeltes gemäß § 18 TVöD bis zum Bilanzstichtag 31.12.2013 nicht mit dem Personalrat einigen.

Daher war gemäß der Protokollerklärung zu § 18 Abs. 4 TVöD jährlich eine um die Hälfte verminderte Auszahlung des Leistungsentgeltes vom Landkreis Gießen vorzunehmen und der verbleibende Restbetrag (einschließlich der darauf entfallenden Sozialversicherungsbeiträge/ ZVK-Beiträge) bis zur Sicherstellung einer zweckentsprechenden Verwendung jeweils als Rückstellungsbetrag in das Folgejahr bzw. die Folgejahre zu übertragen.

Auf Basis der am 30.04.2014 zwischenzeitlich abgeschlossenen „Dienstvereinbarung zur Einführung leistungsorientierter Entgelte und Vereinbarung eines betrieblichen Systems nach § 18 Abs. 6 Satz 1 TVöD“ konnten nunmehr im Jahresverlauf 2014 den anspruchsberechtigten Beschäftigten die für die Jahre 2008 bis 2013 einbehaltenen und der Rückstellung zugeführten Beträge nachträglich ausbezahlt werden.

Auch wurde den Beschäftigten der Sockelbetrag für das Haushaltsjahr 2014, für den 75 v. H. des individuell angesparten Gesamtvolumens des Vorjahres zur Verfügung stehen (= Leistungsstufe 1), ausgezahlt, so dass es sich bei dem Zuführungsbetrag in Höhe von 133.575,10 EUR lediglich noch um das zusätzliche differenzierte Leistungsentgelt des Haushaltsjahres 2014 handelt, welches im Folgejahr noch aufgrund der von den Führungskräften zu erstellenden Leistungsbewertungen auszuzahlen ist bzw. ausgezahlt wurde.

Des Weiteren enthält die Rückstellung „TVöD-Leistungsentgelt“ zum Jahresende 2014 Beträge für verschiedene Personengruppen, für welche die Anspruchsberechtigung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2014 noch nicht abschließend geklärt werden konnte.

Bambini-Förderung

| | |
|------------------------|------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 461.596,64 EUR |
| Entnahme: | - 461.596,64 EUR |
| Zuführung: | 0,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 0,00 EUR |

Offensive-Förderung

| | |
|------------------------|--------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 910,00 EUR |
| Entnahme: | - 910,00 EUR |
| Zuführung: | 0,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 0,00 EUR |

Sozialbudget

| | |
|------------------------|-----------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 50.825,56 EUR |
| Entnahme: | - 32.375,00 EUR |
| Zuführung: | 0,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 18.450,56 EUR |

Bei den Rückstellungen für die „Bambini-Förderung“, die „Offensive-Förderung“ sowie das „Sozialbudget“ handelt es sich um die jeweils am Bilanzstichtag noch nicht verausgabten Landesmittel.

Um hier zu erreichen, dass der ergebniswirksame Aufwand wirtschaftlich mit dem Haushaltsjahr der Zuweisungen der entsprechenden Landesmittel übereinstimmt, werden die am Bilanzstichtag nicht verausgabten Landesmittel aufwandswirksam einer Rückstellung zugeführt und können dann im nachfolgenden Haushaltsjahr oder einer späteren Rechnungsperiode zahlungswirksam - aber aufwandsneutral - ausbezahlt werden.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 waren hier lediglich noch in der Rückstellung „Sozialbudget“ Landesmittel in Höhe von 18.450,56 EUR zu passivieren.

Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung

| | |
|------------------------|--------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 3.331.000,00 EUR |
| Entnahme: | - 2.023.279,00 EUR |
| Zuführung: | 2.108.000,00 EUR |
| Auflösung: | - 972.721,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 2.443.000,00 EUR |

Bei der Rückstellung für „Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung“ handelt es sich um eine Aufwandsrückstellung aufgrund einer Innenverpflichtung.

Diese im Rahmen des Jahresabschlusses zu bildende Rückstellung beinhaltet somit alle Aufwendungen der im Haushaltsjahr 2014 geplanten, jedoch unterlassenen Instandhaltungsmaßnahmen an Gegenständen des Sachanlagevermögens, die aber noch im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen.

Die Zuführungen/ Entnahmen zu dieser „Instandhaltungsrückstellung“ erfolgen für die Verwaltungsgebäude in dem Produkt 11.1.41 „Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden“ und für den Schulträgerhaushalt zentral in dem Produkt 21.8.01 „Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen“.

Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH

| | |
|------------------------|------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 100.000,00 EUR |
| Entnahme: | - 100.000,00 EUR |
| Zuführung: | 0,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 0,00 EUR |

Bei der im Jahresabschluss 2010 erstmals gebildeten Rückstellung für die „Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH“ handelt es sich um einen mit der Schlachthof-Betriebs GmbH, Karl-Friedrich-Straße 98, 79312 Emmendingen, im Dezember 2013 geschlossenen Vergleich bezüglich der strittigen Gebührenhöhe für die vom Veterinäramt des Landkreises Gießen durchgeführten amtlich vorgeschriebenen Schlacht- und Fleischuntersuchungen (einschließlich der BSE-Untersuchungen).

Mit dem o. g. Vergleich sind alle gegenseitigen Ansprüche im Zusammenhang mit den diesbezüglich bis dahin beim Verwaltungsgericht Gießen und dem Hessischen Verwaltungsgerichtshof zwischen dem Landkreis Gießen und der Schlachthof-Betriebs-GmbH anhängigen Verwaltungsstreitverfahren erledigt sowie alle gegenseitigen Ansprüche aus Fleischhygieneuntersuchungsgebühren umfassend abgegolten.

Im Einzelnen handelt es sich für die betreffenden Haushaltsjahre dabei um folgende vom Landkreis Gießen zu erstattende strittige Gebühren, die aufgrund des abgeschlossenen Vergleichs prozentual an die Vergleichssumme in Höhe von 100.000,00 EUR angepasst wurden:

| Haushaltsjahr | Streitige Gebühren | Prozentualer Anteil | Vergleichssumme |
|---------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 2008 | 23.100 EUR | 12,38 | 12.380,00 EUR |
| 2009 | 57.300 EUR | 30,71 | 30.710,00 EUR |
| 2010 | 44.200 EUR | 23,69 | 23.690,00 EUR |
| 2011 | 40.700 EUR | 21,82 | 21.820,00 EUR |
| 2012 | 21.300 EUR | 11,40 | 11.400,00 EUR |
| Summe | 186.600 EUR | 100,00 | 100.000,00 EUR |

Diese jahresbezogen zurück zu zahlenden Gebühren (in Höhe der jeweiligen Vergleichssummen) wurden daher in dieser Rückstellung für die „Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH“ zurückgestellt.

Hierbei erfolgte jedoch - nach Rücksprache mit der Revision des Landkreises Gießen - keine Änderung der bereits aufgestellten Eröffnungsbilanz und auch keine Änderung des bereits aufgestellten Jahresabschlusses 2009 mehr, so dass die strittigen Forderungen für die Haushaltsjahre 2008, 2009 und 2010 in Höhe von insgesamt 66.780,00 EUR in einer Summe im Jahresabschluss 2010 zurückgestellt wurden.

Die den beiden Haushaltsjahren 2011 und 2012 zuzuordnenden diesbezüglichen strittigen Forderungen in Höhe von 21.820,00 EUR bzw. 11.400,00 EUR wurden bereits in den beiden Jahresabschlüssen 2011 und 2012 berücksichtigt und periodengerecht in dieser „Rückstellung für Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH“ zurückgestellt.

Mit der Auszahlung der Vergleichssumme in Höhe von insgesamt 100.000,00 EUR an die Schlachthof-Betriebs GmbH, Karl-Friedrich-Straße 98, 79312 Emmendingen am 23.01.2014 erfolgte sodann auch die entsprechende komplette Inanspruchnahme dieser Rückstellung „Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH“.

Rückstellung für ausstehende Rechnungen

| | |
|------------------------|------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 111.760,80 EUR |
| Entnahme: | - 102.880,61 EUR |
| Zuführung: | 0,00 EUR |
| Auflösung: | - 8.880,19 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 0,00 EUR |

Im Jahresabschluss 2013 musste vom FD 10 (Zentrale Dienste) eine „Rückstellung für noch ausstehende Rechnungen“ in Höhe von 111.760,80 EUR gebildet werden.

Hierbei handelte es sich um die Abrechnungen der Fa. Ricoh für die Druck- und Kopierkosten, die aufgrund der seit 03/2013 fehlenden Rechnungen zwar nicht gezahlt werden konnten, aufwandsmäßig jedoch dem Rechnungsjahr 2013 zuzuordnen waren und daher dieser „Rückstellung für ausstehende Rechnungen“ zugeführt wurden.

Letztendlich beliefen sich die für das Haushaltsjahr 2013 noch ausstehenden Rechnungen der Fa. Ricoh jedoch nur auf einen Betrag in Höhe von 102.880,61 EUR, welcher dann dieser Rückstellung entnommen werden konnte. Der Restbetrag in Höhe von 8.880,19 EUR wurde sodann ertragswirksam aufgelöst.

Da im Jahresabschluss 2014 keine neuen Beträge für ausstehende Rechnungen zu passivieren waren, weist die „Rückstellung für noch ausstehende Rechnungen“ zum Bilanzstichtag 31.12.2014 einen Bestand von 0,00 EUR aus.

Rückstellung aus Kapitalrückzahlung der RegioMit GmbH

| | |
|------------------------|----------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 0,00 EUR |
| Entnahme: | 0,00 EUR |
| Zuführung: | 146.000,00 EUR |
| Auflösung: | 0,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 146.000,00 EUR |

Da sich der Fonds der Regionalfonds Mittelhessen GmbH aufgrund des sehr niedrigen Zinsniveaus und mittlerweile bestehender alternativer Finanzierungsmöglichkeiten nur noch eingeschränkt für die Einbindung in eine Unternehmensfinanzierung eignet, wurde bereits im Geschäftsjahr 2013 die Schließung dieses Fonds beschlossen.

Da die Rückführung einer solchen Beteiligung immer problematisch ist und daher voraussichtlich über einen Vergleich geregelt werden soll, hat die Gesellschafterversammlung der Regionalfonds Mittelhessen GmbH am 14.10.2014 zunächst die Rückführung eines wesentlichen Teils des Fondskapitals - nämlich 1.100.000,00 EUR von insgesamt 1.392.150,42 EUR Eigenkapital zum 31.12.2013 - an die Gesellschafter beschlossen. An dem zum 31.12.2013 somit noch verbleibenden Eigenkapital in Höhe von rd. 292.000,00 EUR ist der Landkreis Gießen noch mit 10 % beteiligt, woraus sich der zum 31.12.2014 bilanzierte Beteiligungswert in Höhe von 29.200,00 EUR ergibt (vgl. auch Erläuterungen zu der Aktiva-Bilanzposition 1.3.3 „Beteiligungen“).

Der an den Landkreis Gießen entsprechend dem Gesellschafteranteil ausgezahlte Betrag in Höhe von 146.000,00 EUR wurde dieser „Rückstellung aus Kapitalrückzahlung der RegioMit GmbH“ zugeführt, um die Mittel gemäß den Vorgaben des § 23 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages zu gegebener Zeit einem wirtschaftsfördernden Zweck in der Region zuführen zu können.

4. Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um Verpflichtungen der Kommune, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach genau bestimmt sind und gemäß § 41 Abs. 1 Halbsatz 2 GemHVO mit ihrem am jeweiligen Bilanzstichtag noch bestehenden Rückzahlungsbetrag anzusetzen sind. Es werden sowohl die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, als auch die am Jahresende bestehenden Verbindlichkeiten aus „Offenen Posten“ der Verwaltungs- und Investitionstätigkeit dargestellt.

Die Bilanzgliederung des § 49 Abs. 4 Ziffer 4 GemHVO sieht aufgrund der Bedeutung der Kredite für die kommunale Finanzierung eine Untergliederung nach unterschiedlichen Bereichen der Kreditgeber zwingend vor.

Darüber hinaus wird in der Verbindlichkeitenübersicht, die gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO i. V. m. § 52 Abs. 2 GemHVO der Bilanz als **Anlage 7** beigefügt ist, diese Untergliederung dann noch hinsichtlich der Fälligkeiten (ein Jahr, ein bis fünf Jahre und mehr als fünf Jahre) erweitert.

Ebenfalls durch die o. g. Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27.12.2011 wurde auch § 49 Abs. 4 Ziffer 4 der GemHVO geändert. Gegenüber der bisherigen Gliederung enthält die Passiva-Bilanzposition 4.2 lediglich noch die „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen“, während die „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung“ nunmehr in der Passiva-Bilanzposition 4.3 dargestellt werden und sich dadurch alle anderen Bilanzpositionen entsprechend nach hinten verschieben.

Die Passiva-Bilanzposition 4.2.3 wurde von „Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten“ auf „Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern“ umbenannt und beinhaltet nicht mehr die „Verbindlichkeiten aus Zinsen“, welche nunmehr unter der Passiva-Bilanzposition 4.9 „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen werden.

Im Einzelnen stellen sich beim Landkreis Gießen die Veränderungen der Bilanzpositionen bei den Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2014 wie folgt dar:

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | |
| 4. | Verbindlichkeiten | 265.679.452,71 | 259.438.770,85 |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 89.860.694,45 | 99.749.438,58 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 165.000.000,00 | 148.000.000,00 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 2.955.261,10 | 3.005.142,84 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.956.057,90 | 4.986.262,95 |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 41.186,95 | 253.254,94 |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 276.862,86 | 509.098,05 |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 2.589.389,45 | 2.935.573,49 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 6.240.681,86 | |

a) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 89.860.694,45 | 99.749.438,58 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 71.236.604,32 | 81.026.164,88 |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 18.624.090,13 | 18.723.273,70 |
| 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 9.888.744,13 | |

Aufgrund der oben erwähnten Bedeutung der Kredite für die Kommunalfinanzierung sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen nochmals in die Bereiche „Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“, „Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern“ sowie die „Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern“ zu gliedern:

Position 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|-----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 71.236.604,32 | 81.026.164,88 |
| | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 54.123.246,76 | 63.151.190,62 |
| | Verbindlichkeiten aus Sonderinvestitionsprogrammen | 17.113.357,56 | 17.874.974,26 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 9.789.560,56 | |

Bei der Gesamtsumme handelt es sich zum einen um die vom Landkreis Gießen aufgenommenen Kapitalmarktdarlehen zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Hinzu kommen zum anderen seit dem Haushaltsjahr 2009 auch die Kreditaufnahmen aus den Sonderinvestitionsprogrammen des Landes und des Bundes (SIP und ZIP), die der Übersicht halber hier getrennt dargestellt werden.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

| | |
|------------------------|--------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 63.151.190,62 EUR |
| Zugänge (Neuaufnahme): | 0,00 EUR |
| Abgänge (Tilgungen): | - 9.027.943,86 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 54.123.246,76 EUR |

Verbindlichkeiten aus Sonderinvestitionsprogrammen (SIP/ZIP)

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 17.874.974,26 EUR |
| Zugänge (Neuaufnahmen): | 0,00 EUR |
| Abgänge (Rückzahlungen): | - 67.851,36 EUR |
| Abgänge (Tilgungen): | - 693.765,34 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 17.113.357,56 EUR |

Position 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| | | EUR | |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 18.624.090,13 | 18.723.273,70 |
| | Verbindlichkeiten aus Darlehen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 16.102.828,25 | 16.188.551,12 |
| | Verbindlichkeiten aus Sonderbeiträgen für Darlehen aus sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 2.521.261,88 | 2.534.722,58 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 99.183,57 | |

Unter dieser Bilanzposition sind zum einen die vom Land erhaltenen Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. A und Abt. B passiviert.

Des Weiteren wird bei einem vorzeitigen Abruf (vor Ablauf der regulären Ansparzeit) gemäß § 12 Hessisches Investitionsfondsgesetz (InvFondsG) bei den Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B ein Sonderbeitrag in Höhe von 2,5 % der Darlehenssumme für jedes Jahr der vorzeitigen Auszahlung fällig.

Diese im Anschluss an die vertragliche Tilgungszeit zu leistenden Sonderbeiträge werden als Darlehensbestandteile angesehen, die in der Rückzahlungsverpflichtung gegenüber der für die Abwicklung der Darlehen zuständigen Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen enthalten sind.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 16.188.551,12 EUR |
| Zugänge (Neuaufnahmen): | 1.496.000,00 EUR |
| Abgänge (Tilgungen): | - 1.581.722,87 EUR |
| Bestand am 31.12.2014 | 16.102.828,25 EUR |

Verbindlichkeiten aus Sonderbeiträgen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 2.534.722,58 EUR |
| Zugänge Sonderbeitrag (Neuaufnahmen): | 115.316,67 EUR |
| Abgänge Sonderbeitrag (Zahlungen): | - 128.777,37 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 2.521.261,88 EUR |

b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|---|------------------------|-----------------------|
| | | EUR | |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 165.000.000,00 | 148.000.000,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | + 17.000.000,00 | |

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

| | |
|--------------------------|----------------------|
| Bestand am 31.12.2013: | 148.000.000,00 EUR |
| Zugänge (Neuaufnahmen): | 158.500.000,00 EUR |
| Abgänge (Rückzahlungen): | - 141.500.000,00 EUR |
| Bestand am 31.12.2014: | 165.000.000,00 EUR |

c) Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 2.955.261,10 | 3.005.142,84 |
| | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Bund | 4.933,83 | 3.838,11 |
| | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden | 184.807,00 | 2.114,00 |
| | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber sonstigem öffentlichen Bereich | 0,00 | 50.000,00 |
| | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen | 263.160,18 | 110.933,19 |
| | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen | 12.352,81 | 70.725,86 |
| | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Bund | 2.245,03 | 0,00 |
| | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber übrigen Bereichen | 2.487.762,25 | 2.767.531,68 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 49.881,74 | |

Die bei dieser Bilanzposition entstandenen „Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen“ sind auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2014 zuzuordnen waren.

d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.956.057,90 | 4.986.262,95 |
| | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.987.533,59 | 4.078.458,85 |
| | Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 968.524,31 | 907.804,10 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 30.205,05 | |

Die bei dieser Bilanzposition entstandenen „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ sind ebenfalls auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2014 zuzuordnen waren.

e) Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|---------------------|-------------------|
| | | EUR | |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 41.186,95 | 253.254,94 |
| | Steuerähnliche Abgaben | 41.186,95 | 253.254,94 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 212.067,99 | |

Auch die bei dieser Bilanzposition entstandenen „Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben“ sind auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2014 zuzuordnen waren.

f) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|---------------------|-------------------|
| | | EUR | |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 276.862,86 | 509.098,05 |
| | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an verbundene Unternehmen | 101.400,00 | 231.450,58 |
| | Verbindlichkeiten aus Zuwendungen an verbundene Unternehmen und Sondervermögen | 38.505,12 | 277.647,47 |
| | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen | 136.957,74 | 0,00 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 232.235,19 | |

Nachzuweisen sind hier die bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber dem auf der Aktivseite der Bilanz bei der Bilanzposition 1.3 „Finanzanlagen“ aktivierten verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

g) Sonstige Verbindlichkeiten

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| | | EUR | |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 2.589.389,45 | 2.935.573,49 |
| | Verbindlichkeiten aus Zinsen (bisher Position 4.2.3) | 1.619.417,82 | 1.819.876,52 |
| | Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt Gießen | 6.848,00 | 9.840,81 |
| | Scheckauszahlungen | 219,34 | 1.072,87 |
| | Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern | 6.081,85 | 38.305,48 |
| | Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern | 335.013,46 | 30.331,54 |
| | Sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrungen | 488.583,22 | 827.682,99 |
| | Andere sonstige Verbindlichkeiten | 10.296,46 | 26.447,63 |
| | Sonstige Verbindlichkeiten - kreditorische Debitoren | 122.929,30 | 182.015,65 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 346.184,04 | |

Die Bilanzposition „Sonstige Verbindlichkeiten“ stellt eine Sammelposition dar, in der alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten zusammenzufassen sind, die nicht unter die Passiva-Bilanzpositionen 4.1 bis 4.8 fallen. Auch die hier entstandenen sonstigen Verbindlichkeiten sind größtenteils auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag 31.12.2014 ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2014 zuzuordnen waren.

Außerdem wird hier auch der Zahlweg „Scheckauszahlungen“ ausgewiesen, d. h. die Verbuchung der Ausgabeschecks erfolgt hier als „Sonstige Verbindlichkeit“, solange diese noch nicht dem entsprechenden Bankkonto belastet wurden.

Bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten aus Verwahrungen“ werden des Weiteren vor ihrer ordentlichen Verbuchung auch noch die Belastungen und Gutschriften verbucht, die über Datenträger ausgezahlt oder eingezogen werden. Um den Bestand aus „Fremden Finanzmitteln“ zu ermitteln, werden alle Forderungen und Verbindlichkeiten aus „Fremden Finanzmitteln“ automatisch von der Finanzsoftware Finanz+ gegenübergestellt und der Saldo ermittelt. Dieser wird, weil es sich im Ergebnis um eine Verbindlichkeit handelt, hier dargestellt. Eine Übersicht über die „Fremden Finanzmittel“ ist dem Jahresabschluss 2014 als **Anlage 8** beigefügt.

Außerdem enthält die Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ einen Betrag aus „kreditorischen Debitoren“. Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO müssen negative Forderungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten in die Verbindlichkeiten umgebucht und dort ausgewiesen werden.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

| Position | Bezeichnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|-----------------------------------|--------------|------------|
| | | EUR | |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | 178.537,73 | 296.960,30 |
| | Veränderung im Rechnungsjahr 2014 | - 118.422,57 | |

Nach § 45 Abs. 2 GemHVO sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In der Bilanz des Landkreises Gießen sind aufgrund dieser vorzunehmenden Periodenabgrenzung daher nachfolgende „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ auszuweisen:

Ein von der Gemeinde Wettenberg im Dezember 2008 gezahlter Betrag ist hier zum Bilanzstichtag noch in Höhe von 54.851,44 EUR zu passivieren; dieser dient der Beteiligung der Gemeinde an der baulichen Unterhaltung der Kreisstraße K 169 (Kreisverkehrsplatz) und wird daher entsprechend der Nutzungsdauer von Kreisstraßen über 35 Jahre ertragswirksam aufgelöst.

Ein weiterer Betrag in Höhe von insgesamt 60.000,00 EUR entfällt auf die bereits gezahlte Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock zur Förderung der Interkommunalen Zusammenarbeit für die Kooperation im Bereich einer gemeinsamen Personalservicestelle zwischen dem Landkreis Gießen, den Städten Laubach und Staufenberg sowie der Gemeinde Wettenberg.

Auf bereits erhaltene Unterhaltsbeiträge, Zahlungen für Wohngeld, Rentenzahlungen und andere Abschläge für Januar bzw. das erste Quartal 2015 entfallen rd. 45.000 EUR.

Im Übrigen handelt es sich um eine Vielzahl von Einzahlungen für unterschiedliche Sachverhalte, deren Erträge in das Haushaltsjahr 2015 gehören.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Zur Ermittlung des Jahresergebnisses sind sämtliche Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung gegenüberzustellen. Hierbei hat gemäß § 46 GemHVO ein Vergleich zwischen den Werten der Ergebnisrechnung (Ist) und den fortgeschriebenen Planansätzen des Ergebnishaushaltes (Soll) zu erfolgen. Dieser „Soll-Ist-Vergleich“ lässt erkennen, ob und in welchem Umfang die Haushaltsplanung realisiert werden konnte. Der Kreistag des Landkreises Gießen wird damit im Rahmen des Jahresabschlusses in die Lage versetzt, die Ausführung des Haushaltsplanes sowie die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen zu überwachen.

Die wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansätzen und den jeweiligen Ergebnissen werden nachstehend erläutert:

Pos. 1 - Privatrechtliche Entgelte:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 1.071.100,00 | 1.106.800,93 | 35.700,93 |

Die Abweichung zum Ansatz ist in ihrer Größenordnung unwesentlich und bedarf keiner weiteren Erläuterung.

Pos. 2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 20.313.020,20 | 20.994.413,09 | 681.392,89 |

Die insgesamt erreichte Verbesserung der Erträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stellt sich in den einzelnen Produkten wie folgt dar:

| Produkt | Bezeichnung | Fortgeschriebener Ansatz EUR | Ergebnis EUR | Vergleich EUR |
|---------|--|------------------------------------|-----------------|------------------|
| 11.1.02 | Revision | 200.000,00 | 140.604,75 | -59.395,25 |
| 12.2.01 | Ausländer- und Personen- standswesen | 115.000,00 | 124.982,40 | 9.982,40 |
| 12.2.02 | Ordnungs- und Gewerbe- wesen | 123.000,00 | 162.533,20 | 39.533,20 |
| 12.2.03 | Kommunal- und Finanz- aufsicht | 50.000,00 | 98.922,16 | 48.922,16 |
| 12.2.04 | Verkehrswesen | 2.700.100,00 | 2.806.436,22 | 106.336,22 |
| 12.2.06 | Veterinärwesen und Verbraucherschutz | 136.000,00 | 146.954,62 | 10.954,62 |
| 12.6.01 | Brandschutz | 33.500,00 | 21.215,24 | - 12.284,76 |
| 12.7.01 | Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brand- schutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst | 1.100.000,00 | 1.226.610,00 | 126.610,00 |

| Produkt | Bezeichnung | Fortgeschriebener Ansatz EUR | Ergebnis EUR | Vergleich EUR |
|---------|--|---------------------------------|-----------------|------------------|
| 22.1.01 | Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen | 1.000,00 | 2.275,00 | 1.275,00 |
| 27.1.01 | Kreisvolkshochschule | 686.000,00 | 604.381,81 | - 81.618,19 |
| 31.0.01 | Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales | 1.000,00 | 10.800,00 | 9.800,00 |
| 31.3.01 | Leistungen nach dem AsylbLG | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 36.0.01 | Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend- | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 41.4.01 | Maßnahmen der Gesundheitspflege | 203.500,00 | 239.546,12 | 36.046,12 |
| 52.1.01 | Bauaufsicht | 1.248.420,20 | 1.693.190,80 | 444.770,60 |
| 53.7.01 | Abfallwirtschaft | 13.652.000,00 | 13.653.287,88 | 1.287,88 |
| 55.2.01 | Wasser- und Bodenschutz | 52.000,00 | 53.303,70 | 1.303,70 |
| 55.4.01 | Naturschutz | 10.000,00 | 8.369,19 | - 1.630,81 |

Pos. 3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 18.890.435,45 | 20.749.085,68 | 1.858.650,23 |

Die wesentlichen Verbesserungen bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind in den nachfolgenden Produkten entstanden:

- Produkt 31.3.01 (Leistungen nach dem AsylbLG): 2.090.429,74 EUR

Hierbei handelt es sich ausschließlich um höhere Kostenerstattungen des Landes zu den Hilfen für Asylbewerber aufgrund gestiegener Fallzahlen.

- Produkt 31.2.01 (Kommunale Leistungen nach dem SGB II : 78.626,94 EUR

Insbesondere die Personalkostenerstattung vom Bund ist hier höher als geplant ausgefallen.

- Produkt 11.1.11 (Personalservice): 64.184,72 EUR

In erster Linie haben die höhere Erstattungen von Arbeitgeberaufwendungen durch die Krankenkassen zu dieser Ergebnisverbesserung beigetragen.

- Produkt 36.3.03 (Hilfe zur Erziehung / Hilfe für Volljährige): 57.246,69

Etwas höherer Erstattungen von anderen Trägern der Jugendhilfe führten hier letztendlich zu dieser Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz.

- Produkt 35.1.01 (Sonstige soziale Hilfen): 57.199,58 EUR

Hierbei handelt es sich ausschließlich um nicht eingeplante Erstattungen vom Land sowie den Gemeinden.

Die wesentlichen Verschlechterungen bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind in den nachfolgenden Produkten entstanden:

- Produkt 31.1.50 (Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen): - 479.029,33 EUR

Es werden Erträge in Höhe der Aufwendungen erzielt, die Mindereinnahmen führen daher nicht zu einer Verschlechterung des Ergebnisses.

- Produkt 34.1.01 (Unterhaltsvorschussleistungen): - 86.324,08 EUR

Mindererstattungen vom Land waren hier für die Ergebnisverschlechterung verantwortlich.

- Produkt 30.0.01 (Produktübergreifende Dienstleistungen im Bereich Jugend und Soziales): - 58.100,00 EUR

Die gegenüber der Planung nicht realisierten Personalkostenerstattungen der Gemeinden haben hier zu dieser Verschlechterung geführt.

Pos. 4 - Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 0,00 | 225.608,23 | 225.608,23 |

Es handelt sich hier um die Zugänge für die Forderungen aus Transferleistungen des Jobcenters Gießen nach dem SGB II für das Jahr 2014, die im Produkt 61.2.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) verbucht werden.

Pos. 5 - Steuern und steuerähnliche Entgelte einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 126.976.000,00 | 126.973.837,19 | - 2.162,81 |

Die hier entstandenen geringfügigen Mindererträge im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2014 sind bei den Erträgen aus der Kreisumlage und der Jagdsteuer im Produkt 61.1.01 (Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen) entstanden.

Pos. 6 - Erträge aus Transferleistungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 21.411.300,00 | 18.973.100,37 | - 2.438.199,63 |

Im folgenden Produkt sind Mehrerträge in nicht unerheblicher Größenordnung entstanden:

- Produkt 31.1.50 (Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen)

Demgegenüber sind in den nachfolgenden Produkten Mindererträge entstanden:

- Produkt 31.1.01 (Leistungen nach Kap. 3 SGB XII - Hilfe zum Lebensunterhalt - außerhalb von Einrichtungen):
Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche.
- Produkt 31.2.01 (Kommunale Leistungen nach dem SGB II):
Leistungsbeteiligung

Pos. 7 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. |
|--|------------------|---|
| EUR | EUR | EUR |
| 89.595.091,39 | 89.874.552,45 | 279.461,06 |

Im Produkt 31.0.01 (Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales) sind Mindererträge von 163.019,04 EUR bei der Zuweisung zu den Ausgaben der örtlichen Sozialhilfe entstanden.

Im Produkt 31.1.02 (Leistungen nach Kap. 7 SGB XII - Hilfe zur Pflege) sind ebenfalls Mindererträge aus den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 240.547,90 EUR entstanden.

Im Produkt 31.1.06 (Grundsicherung im Alter und bei Erwerbminderungen) konnten gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz Mehrerträge von 570.982,02 EUR verbucht werden.

Im Produkt 31.2.01 (Kommunale Leistungen nach dem SGB II) wurden ebenfalls Mehrerträge in Höhe von 515.205,38 EUR erzielt.

Verschlechterungen bei den Zuweisungen vom Land in Höhe von insgesamt 402.146,88 EUR sind im Produkt 36.1.01 (Tagesbetreuung für Kinder) zu verzeichnen.

Die Landesförderung für die im Produkt 57.1.01 (Wirtschaftsförderung und Tourismus) geplante Radtourenbeschilderung wurde abgelehnt und das Projekt auf 2015 verschoben. Die geplanten Erträge in Höhe von 80.400,00 EUR konnten daher nicht erzielt werden.

Pos. 8 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. |
|--|------------------|---|
| EUR | EUR | EUR |
| 6.784.170,00 | 5.380.881,91 | -1.403.288,09 |

Bei der Auflösung der Sonderposten aus der Schulbau- und der Investitionspauschale ergaben sich Mehrerträge von rd. 270.000 EUR. Die geplanten Auflösungen der Sonderposten „Schulumlage“ von rd. 1.000.000 EUR sowie dem „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ von rd. 747.320 EUR waren jedoch nicht erforderlich, so dass insgesamt hier ein Minderertrag entstanden ist

Pos. 9 - Sonstige ordentliche Erträge:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 4.723.880,00 | 4.933.610,99 | 209.730,99 |

Im Produkt 21.8.01 (Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen) wurde ein Ertrag in Höhe von 972.721,00 EUR aus der Auflösung der „Instandhaltungsrückstellung“ gebucht.

Im Produkt 53.5.01 (Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV)) wurde ebenfalls ein Ertrag aus der Auflösung der Rückstellung in Höhe von 455.393,44 EUR gebucht.

Im Produkt 53.7.01 (Abfallwirtschaft) entstanden Mehrerlöse aus der Altpapierverwertung in Höhe von 125.137,38 EUR.

Des Weiteren wurde ein Betrag in Höhe von 1.499.830,00 EUR als Ertrag aus der Auflösung der „Rückstellung für Rekultivierung der Altdeponien“ (Leistung 53.7.01.02) geplant, obwohl keine Auflösung sondern eine Inanspruchnahme vorgenommen werden sollte. Die Inanspruchnahme von Rückstellungen ist lediglich als Zahlung zu verbuchen. Aus buchungstechnischen und statistischen Gründen ist eine Auszahlung aus Rückstellungen (ohne Aufwandsbuchung) jedoch nicht möglich, so dass der Aufwand im Jahresabschluss wieder zu neutralisieren ist. Der Betrag stellt daher in jedem Fall eine Abweichung von der Planung dar.

Pos. 11 - Personalaufwendungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 33.624.400,00 | 33.007.677,71 | - 616.722,29 |

Obwohl die Tarifsteigerung sowohl für die Tarifbeschäftigten als auch für die Beamten über der geplanten Steigerungsrate von 2 % lag, konnte das eigene Einsparziel bei den Personalkosten in Höhe von 500.000,00 EUR gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz durch nicht planbare Stellenvakanzen und zeitverzögerte Besetzung neuer bzw. vakanter Stellen erreicht werden.

Pos. 12 - Versorgungsaufwendungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 5.892.100,00 | 6.353.744,48 | 461.644,48 |

Die maßgeblichen Überschreitungen entstanden mit rd. 190.000 EUR bei der Zahlung der Versorgungumlage für Beamte, mit rd. 160.000 EUR bei den Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung, mit rd. 157.000 EUR bei den Aufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte sowie mit rd. 70.000 EUR bei den Beihilfezahlungen an Versorgungsempfänger.

Pos. 13 - Sach- und Dienstleistungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 54.335.154,44 | 49.969.522,57 | - 4.365.631,87 |

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beinhaltet Ermächtigungsübertragungen aus 2013 in Höhe von 1.876.761,27 EUR sowie über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 43.843,17 EUR. Der eigentliche Haushaltsansatz 2014 beträgt 52.414.550,00 EUR.

Die Abweichungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen stellen sich in den Produktbereichen wie folgt dar:

| Produktbereich | Bezeichnung | Fortgeschriebener Ansatz EUR | Ergebnis EUR | Vergleich EUR |
|----------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|
| 11 | Innere Verwaltung | 5.700.678,63 | 4.901.341,47 | - 799.337,16 |
| 12 | Sicherheit und Ordnung | 1.622.751,00 | 1.317.389,47 | - 305.361,53 |
| 21-24 | Schulträgeraufgaben | 24.287.770,98 | 23.805.814,07 | - 481.956,91 |
| 27 | Kultur- und Wissenschaft | 696.480,93 | 579.845,94 | - 116.634,99 |
| 30-35 | Soziale Leistungen | 1.975.684,23 | 2.254.985,29 | 279.301,06 |
| 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 387.100,00 | -71.464,42 | - 458.564,42 |
| 41 | Gesundheitsdienste | 405.040,78 | 382.954,56 | - 22.086,22 |
| 42 | Sportförderung | 1.560,00 | 505,00 | - 1.055,00 |
| 52 | Bauen und Wohnen | 77.153,59 | 48.976,79 | - 28.176,80 |
| 53 | Ver- und Entsorgung | 16.915.890,70 | 15.100.286,43 | - 1.815.604,27 |
| 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 1.746.138,26 | 1.344.892,35 | - 401.245,91 |
| 55 | Natur- und Landschaftspflege | 119.908,72 | 99.394,49 | - 20.514,23 |
| 57 | Wirtschaft und Tourismus | 398.996,62 | 204.601,13 | - 194.395,49 |

Von den nicht verbrauchten Mitteln in der Gesamthöhe von 4.365.631,87 EUR wurden insgesamt 1.313.596,77 EUR im Rahmen der Ermächtigungsübertragungen nach 2015 vorgetragen und stehen somit in diesem Haushaltsjahr zusätzlich zum Haushaltsansatz zur Verfügung.

Im Produkt 36.1.01 (Tagesbetreuung für Kinder) entstand ein negatives Ergebnis bei den Sach- und Dienstleistungen, weil die Abwicklung (Inanspruchnahme) der „Bambini- und Offensive-Rückstellungen“ dort verbucht wurde.

Pos. 14 - Abschreibungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. |
|---|---------------------|---------------------|---|
| EUR | | EUR | EUR |
| Abschreibungen auf abnutzbare Vermögensgegenstände | 8.444.600,00 | 8.702.527,25 | 257.927,25 |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen | 6.250,00 | 6.250,00 | 0,00 |
| Abschreibungen auf Forderungen | 0,00 | 425.246,67 | 425.246,67 |
| Summe | 8.450.850,00 | 9.134.023,92 | 683.173,92 |

Die Abweichung bei den Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände ist darauf zurück zu führen, dass bei der Haushaltsplanung 2014 die Abschreibungen für die Neuanschaffungen von beweglichen Anlagegütern sowie für nicht in Betrieb genommene Schulbaumaßnahmen noch nicht konkret ermittelbar waren.

Bei den Finanzanlagen wurde ein Betrag in Höhe von 6.250,00 EUR an Abschreibungen gebucht; dies entspricht der jährlichen Tilgung für die Ausleihung aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen (SIP) an das Evangelische Krankenhaus.

Die Summe der Abschreibungen beinhaltet darüber hinaus noch 425.246,67 EUR an Abschreibungen auf Forderungen, die nicht im Voraus geplant werden können. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|-----------------------------------|------------------------------|
| Einzelwertberichtigungen: | 363.724,37 EUR |
| Pauschalwertberichtigungen (PWB): | 61.522,30 EUR |
| Summe: | <u>425.246,67 EUR</u> |

Aufwandswirksam gebucht werden bei den pauschalen Wertberichtigungen (PWB) immer nur die Veränderungen gegenüber den Vorjahreswerten. Die Darstellung der Forderungen aus Transferleistungen und der entsprechenden Wertberichtigungen zu diesen Forderungen findet in voller Höhe nur in der Bilanz statt (vgl. Erläuterungen zur Aktiva-Bilanzposition 2.3.1 „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen“).

Die Abschreibungen von Forderungen und Erlasse durch Einzelwertberichtigungen sind jeweils in den Teilergebnisrechnungen abgebildet, in denen der ursprüngliche Ertrag angeordnet wurde bzw. die jeweilige Forderung besteht.

Die Abschreibungen auf Forderungen durch pauschale Wertberichtigungen (PWB) werden dagegen in der Teilergebnisrechnung 61.2.01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ abgebildet.

Pos. 15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. |
|--|------------------|---|
| EUR | EUR | EUR |
| 22.805.679,86 | 22.356.181,88 | - 449.497,98 |

Der tatsächliche Verlustausgleich an den Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV) für den ÖPNV ist im Haushaltsjahr 2014 um 364.634,09 EUR niedriger ausgefallen als ursprünglich in der Haushaltsplanung vorgesehen. Der Haushaltsansatz für den erwarteten Verlustausgleich betrug 1.943.000,00 EUR. Die Abwicklung erfolgte im Produkt 53.5.01 (Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe).

Im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ sind hauptsächlich bei den Gastschulbeiträgen Minderaufwendungen in Höhe von rd. 630.000 EUR entstanden.

Im Produkt 57.1.01 (Wirtschaftsförderung und Tourismus) wurde außerplanmäßig eine Zuführung zu der „Rückstellung aus der Kapitalrückzahlung der RegioMit“ in Höhe von 146.000,00 EUR gebucht.

Im Produkt 36.3.03 (Hilfen zur Erziehung) sind Mehraufwendungen von 1.027.670,14 EUR aus Erstattungen an andere Jugendhilfeträger entstanden. Diese wurden vom Kreisausschuss am 8.06.2015 nachträglich genehmigt und vom Kreistag am 6.07.2015 gem. § 100 Abs. 1 HGO zur Kenntnis genommen.

Pos. 16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 48.206.800,00 | 48.199.851,29 | -6.948,71 |

Im Bereich der Steuern und Umlagen ist es im Haushaltsvollzug 2014 nicht zu nennenswerten Abweichungen von der Planung gekommen.

Pos. 17 - Transferaufwendungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 116.332.000,00 | 120.243.633,34 | 3.911.633,34 |

In einigen Produkten sind Haushaltsüberschreitungen bei den Transferaufwendungen entstanden. Die Abweichungen stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

| Produkt | Bezeichnung | Fortgeschriebener Ansatz EUR | Ergebnis EUR | Vergleich EUR |
|---------|--|------------------------------------|-----------------|------------------|
| 31.0.01 | Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales | 5.000,00 | 6.227,10 | 1.227,10 |
| 31.1.01 | Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen | 3.164.000,00 | 2.539.225,54 | - 624.774,46 |
| 31.1.02 | Hilfe zur Pflege | 10.105.100,00 | 10.041.356,90 | - 63.743,10 |
| 31.1.04 | Hilfen zur Gesundheit | 3.080.800,00 | 3.224.403,47 | 143.603,47 |
| 31.1.06 | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen | 15.795.000,00 | 16.479.336,81 | 684.336,81 |

| Produkt | Bezeichnung | Fortgeschriebener Ansatz EUR | Ergebnis EUR | Vergleich EUR |
|---------|--|---------------------------------|-----------------|------------------|
| 31.1.30 | Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung | 8.802.000,00 | 8.317.908,15 | -484.091,85 |
| 31.1.50 | Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen | 2.386.000,00 | 2.081.719,46 | - 304.280,54 |
| 31.2.01 | Kommunale Leistungen nach dem SGB II | 41.193.000,00 | 42.401.206,80 | 1.208.206,80 |
| 31.3.01 | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfe für Zuwanderer | 4.168.600,00 | 6.190.828,46 | 2.022.228,46 |
| 33.1.01 | Sozialbudget | 32.000,00 | 34.208,18 | 2.206,18 |
| 34.1.01 | Unterhaltsvorschussleistungen | 1.500.000,00 | 1.417.145,41 | - 82.854,59 |
| 35.1.01 | Sonstige soziale Hilfen | 356.000,00 | 302.221,58 | - 53.778,42 |
| 36.3.02 | Förderung der Erziehung in der Familie | 1.752.500,00 | 1.293.498,33 | - 459.001,67 |
| 36.3.03 | Hilfen zur Erziehung / Hilfen für junge Volljährige | 15.984.000,00 | 17.697.746,89 | 1.713.746,89 |
| 36.3.05 | Andere Aufgaben der Jugendhilfe | 308.000,00 | 239.107,94 | - 68.892,06 |
| 36.3.40 | Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche | 7.700.000,00 | 7.977.492,32 | 277.492,32 |

Die genehmigungspflichtigen überplanmäßigen Aufwendungen wurden vom Kreisausschuss am 08.06.2015 nachträglich genehmigt und vom Kreistag am 06.07.2015 gem. § 100 Abs. 1 HGO zur Kenntnis genommen.

Pos. 18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR | Ergebnis 2013 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 19.580,00 | 21.710,36 | 2.130,36 |

Wegen Geringfügigkeit der Beträge wird auf eine Erläuterung verzichtet.

Pos. 21 - Finanzerträge:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 2.623.600,00 | 2.955.257,97 | 331.657,97 |

Der Mehrertrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Produkt 11.1.21 (Kreiskasse):
Mehrerträge in Höhe von 40.920,24 EUR aus Säumniszuschlägen, Mahn- und Vollstreckungsgebühren der Kreiskasse.
- Produkt 53.5.01 (Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe):
Mehrertrag in Höhe von 180.456,15 EUR aus den Gewinnen der Versorgungssparte des ZOV.

- Produkt 53.7.01 (Abfallwirtschaft):
Mehrertrag in Höhe von 158.950,38 EUR aus der Verzinsung des „Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ und der „Rückstellung für Rekultivierungsmaßnahmen“.
- Produkt 61.2.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft):
Minderertrag aus Bankzinsen und Zinsen aus Derivaten in Höhe von 48.718,44 EUR.

Pos. 22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 10.991.500,00 | 9.720.605,24 | - 1.270.894,76 |

Durch die weiterhin niedrigen Zinsen konnte eine Einsparung in Höhe von rd. 850.000 EUR bei den Kassenkreditzinsen realisiert werden. Außerdem verzögerte sich der Liquiditätsbedarf im Jahresverlauf.

Bei den Zinsen für Investitionskredite betrug die Einsparung rd. 575.000 EUR. Ein fälliges Darlehen konnte beim bisherigen Darlehensgeber zu einem günstigeren Zinssatz prolongiert werden, weitere Kreditaufnahmen mussten nicht getätigt werden.

Für die Verzinsung des „Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ und der „Rückstellung für Rekultivierungsmaßnahmen“ ist ein Mehraufwand von 158.950,38 EUR entstanden, weil der Sonderposten und die Rückstellung nicht in dem geplanten Umfang in Anspruch genommen wurden.

Pos. 25 - Außerordentliche Erträge:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 5.500,00 | 49.675,15 | 44.175,15 |

Die ehemalige Grundschule in Heuchelheim-Kinzenbach (21.1.01.12) wurde mit einem Betrag von 19.575,00 EUR über dem Buchwert an die Gemeinde verkauft, was somit außerordentlichen Ertrag für den Landkreis Gießen darstellt.

Die Kapitalrückzahlung der RegioMit führte zu einem außerordentlichen Ertrag von 24.624,00 EUR im Produkt 57.1.01 (Wirtschaftsförderung und Tourismus).

Pos. 26 - Außerordentliche Aufwendungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 EUR | Ergebnis 2014 EUR | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR |
|---|-------------------------|--|
| 0,00 | 365.049,95 | 365.049,95 |

Beim Abriss der Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule (21.1.01.19) entstanden außerordentliche Aufwendungen in Höhe des Restbuchwertes von 365.049,95 EUR.

V. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Gem. § 47 (1) der GemHVO kann die Finanzrechnung wahlweise nach der direkten oder der indirekten Form geführt werden. Weil sich mit der beim Landkreis Gießen eingesetzten Software die direkte Form der Finanzrechnung problemlos erstellen lässt, die Aufstellung einer indirekten Variante aber nur mit unverhältnismäßig hohem manuellen Arbeitsaufwand zu erreichen wäre, wird eine direkte Finanzrechnung nach den Vorgaben des § 47 Abs. 2 GemHVO geführt.

Im Bereich des Ergebnishaushaltes wird hierfür mit der Buchung von zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen ein Finanzrechnungskonto „mitbebuht“. Die sich daraus ergebenden Summen der Ein- und Auszahlungen aus laufender **Verwaltungstätigkeit** sind in den Pos. 1 bis 18 der Finanzrechnung ausgewiesen. Der Zahlungsmittelbedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19) liegt im Ergebnis um rund 3,2 Mio. EUR unter dem Planansatz. Das verbesserte Ergebnis beruht sowohl auf höheren Einzahlungen als auch auf geringeren Auszahlungen gegenüber der Haushaltsplanung.

Im Rahmen der **Investitionstätigkeit** (Pos. 20 bis 28) gibt es im Ergebnis ebenfalls Abweichungen von der ursprünglichen Planung.

Pos. 23 - Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. |
|---|---------------------|---|
| EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen Investitionszuweisungen | 6.790.109,85 | |
| Einzahlungen aus Tilgungszuschüssen (SIP) | 543.768,34 | 1.862.822,04 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 70.051,35 | -692.948,65 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 152.250,00 | 146.000,00 |
| Summe | 7.556.179,54 | 1.315.873,39 |

Bei den Investitionszuweisungen (Pos. 20) sind die Abweichungen größtenteils im Produkt 54.2.01 „Kreisstraßen“ entstanden, da bei der Haushaltsplanung der Zeitpunkt der Fertigstellung von Maßnahmen noch nicht konkret feststeht und die Investitionszuweisungen daher erst verspätet abgerufen werden können. Ein Betrag in Höhe von 35.056,15 EUR aus dem Landesprogramm „Verlässliche Schule“ wurde außerplanmäßig vereinnahmt. Die Einzahlung aus Tilgungszuschüssen (SIP) wird nicht geplant und stellt daher ebenfalls eine Abweichung von der Planung dar.

Bei den Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen (Pos. 21) konnte die Veräußerung einer Teilfläche an der Gesamtschule Lich noch nicht realisiert werden.

Bei den Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (Pos. 22) wurde eine Einzahlung in Höhe von 146.000,00 EUR aus der Rückführung eines wesentlichen Teils des Fondskapitals der RegioMIT GmbH (Regionalfonds Mittelhessen GmbH) - nämlich 1.100.000,00 EUR von insgesamt 1.392.150,42 EUR Eigenkapital zum 31.12.2013 - an die Gesellschafter verbucht.

Die an den Landkreis Gießen entsprechend dem Gesellschafteranteil ausgezahlten 146.000,00 EUR wurden einer Rückstellung zugeführt, um diese gemäß den Vorgaben des § 23 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages zu gegebener Zeit einem wirtschaftsfördernden Zweck in der Region zuführen zu können.

Pos. 28 - Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. |
|---|----------------------|----------------------|---|
| | EUR | EUR | EUR |
| Ermächtigungsübertragungen aus 2013 | 20.978.065,96 | | |
| Haushaltsansatz 2014 | 9.324.100,00 | | |
| Veränderung durch über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen | 35.160,16 | | |
| Summe | 30.337.326,12 | 10.463.102,19 | -19.874.223,93 |

Anzumerken ist, dass es sich bei dem in der Ergebnisspalte ausgewiesenen Betrag um die im Haushaltsjahr tatsächlich kassenwirksam verausgabte Summe handelt. Darin enthalten sind damit auch Auszahlungen auf Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr. Der Betrag in der Spalte „Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj.“ ist daher rein rechnerisch ermittelt. Es handelt sich dabei nicht um die haushaltsrechtlich noch verfügbare Auszahlungsermächtigung. Dies gilt für die in den Teilfinanzrechnungen und bei den Einzelmaßnahmen im Jahresabschluss ausgewiesenen Werte gleichermaßen. Ein maßnahmenbezogener Gesamtüberblick über die Mittelbereitstellung, die Inanspruchnahme und (Weiter-)Übertragung der Auszahlungsermächtigungen ist der dem Anhang zum Jahresabschluss als **Anlage 11** beigefügten „Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushaltes und Ermächtigungsübertragungen nach 2015“ zu entnehmen.

Die Umsetzung der geplanten Investitionsvorhaben führte auch im Haushaltsjahr 2014 noch nicht zu einem deutlichen Abbau der aus dem Vorjahr vorhandenen Ermächtigungsübertragungen, die Abweichung gegenüber dem „fortgeschriebenen Ansatz“ bleibt damit weiterhin groß.

Auch das Muster 16 zu § 47 Abs. 2 GemHVO für die direkte Finanzrechnung - wie sie beim Landkreis Gießen geführt wird - wurde durch die o. g. Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27.12.2011 geändert.

Im Bereich der **Finanzierungstätigkeit** werden sowohl bei den Kreditaufnahmen (Pos. 31) wie auch bei den Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (Pos. 32) nunmehr nur noch die Zahlungsvorgänge aus Investitionskrediten, inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen verbucht, während die im Jahresverlauf getätigten Aufnahmen und Rückzahlungen von Kassenkrediten zukünftig separat bei der Pos. 35 „Haushaltsunwirksame Einzahlungen“ bzw. der Pos. 36 „Haushaltsunwirksame Auszahlungen“ darzustellen sind. Die hier ausgewiesenen Werte setzen sich folgendermaßen zusammen:

Pos. 31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | | Ergebnis 2014 | |
|---|--------------|----------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Ermächtigungsübertragung aus 2013 | | 5.346.285,00 | |
| Haushaltsansatz 2014: | 3.118.850,00 | | |
| Aufnahme Investitionskredite | | | 1.496.000,00 |
| Umschuldung | 2.000.000,00 | | 0,00 |
| Summe | | 10.465.135,00 | 1.496.000,00 |

Im Haushaltsjahr 2014 wurde lediglich der Darlehensanteil aus der Schulbaupauschale in Höhe von 1.496.000,00 EUR aufgenommen. Eine weitere Darlehensaufnahme erfolgte nicht. Die geplante Umschuldung eines fälligen Darlehens wurde beim bisherigen Darlehensgeber prolongiert, dadurch wurden keine Zahlungsvorgänge verursacht.

Pos. 32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | | | Ergebnis 2014 |
|---|---------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Haushaltsansatz 2014 | | | |
| Ordentliche Tilgung Investitionskredite | 10.942.000,00 | | 11.286.815,38 |
| Umschuldung | 2.000.000,00 | 12.942.000,00 | 0,00 |
| Summe | | 12.942.000,00 | 11.286.815,38 |

Pos. 35 - Haushaltsunwirksame Einzahlungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | | Ergebnis 2014 |
|--|-------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Sonstige haushaltsunwirksame Einzahlungen | 0,00 | 91.792.646,99 |
| Aufnahme von Kassenkrediten einschließlich Umschuldungen | 0,00 | 158.500.000,00 |
| Summe | 0,00 | 250.292.646,99 |

Pos. 36 - Haushaltsunwirksame Auszahlungen:

| Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014 | | Ergebnis 2014 |
|---|-------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Sonstige haushaltsunwirksame Auszahlungen | 0,00 | 92.081.925,84 |
| Rückzahlung von Kassenkrediten einschließlich Umschuldungen | 0,00 | 141.500.000,00 |
| Summe | 0,00 | 233.581.925,84 |

Die Abweichung des Finanzmittelbestandes am Ende des Haushaltsjahres 2014 (Pos. 38) setzt sich aus den zahlungswirksamen Verbesserungen des Ergebnishaushaltes sowie noch nicht durchgeführten Investitionen zusammen.

VI. Weitere Angaben im Anhang

1. Übersichten

Die verbindlich vorgeschriebenen Übersichten sowie weitere freiwillige Übersichten/Aufstellungen sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2014 des Landkreises Gießen als Anlagen beigefügt. Im Einzelnen sind dies:

- eine tabellarische Darstellung des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages der Eröffnungsbilanz“ bzw. des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages seit 2009“ als **Anlage 1**, welche die Entwicklung des „negativen Basiskapitals des Landkreises Gießen zeigt. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Aktiva-Bilanzposition 4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ bzw. der Passiva-Bilanzpositionen 1.1 „Netto-Position“ und 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ zu entnehmen.
- die Anlagenübersicht (Anlagenspiegel) gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO i. V. m. § 52 Abs. 1 GemHVO als **Anlage 2**, welche eine Zusammenfassung des zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 beim Landkreis Gießen vorhandenen Anlagevermögens ist, sowie der Darstellung der Veränderungen im Jahresverlauf, einschließlich dem sich daraus ergebenden Endbestand zum Bilanzstichtag 31.12.2014. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Aktiva-Bilanzposition 1 „Anlagevermögen“ zu entnehmen.
- die Forderungsübersicht gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO als **Anlage 3**, die Auskunft über alle am Bilanzstichtag 31.12.2014 dem Landkreis Gießen noch zustehenden Forderungen gibt, einschließlich eines Vergleichs zu den entsprechenden Vorjahreswerten. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Aktiva-Bilanzposition 2.3 „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ zu entnehmen.
- die Rücklagenübersicht als **Anlage 4**, in der alle beim Landkreis Gießen vorhandenen Rücklagen unter Angabe des Standes zu Beginn des Haushaltsjahres 2014, der Zuführungen, der Entnahmen sowie dem Stand am Bilanzstichtag 31.12.2014 dargestellt werden.
- die Sonderpostenübersicht als **Anlage 5**, die einen Überblick über alle erhaltenen bzw. zum Bilanzstichtag 31.12.2014 noch vorhandenen (nicht aufgelösten) Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge, den Sonderposten für den Gebührenaussgleich, den Sonderposten für Umlagen nach 37 Abs. 3 FAG sowie die sonstigen Sonderposten, die zu passivieren sind, gibt. Hierbei sind neben dem Stand zu Beginn des Haushaltsjahres auch die jeweiligen Zugänge, Abgänge sowie Auflösungen anzugeben. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Passiva-Bilanzposition 2 „Sonderposten“ zu entnehmen.
- die Rückstellungsübersicht gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO als **Anlage 6**, welche alle beim Landkreis Gießen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen gebildeten und passivierten Rückstellungen, mit dem jeweiligen Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 und der Darstellung, wie diese sich im Jahresverlauf durch Inanspruchnahme, Auflösung oder Zuführung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2014 entwickelt haben, beinhaltet. Weitere Einzelheiten hierzu ergeben sich aus den Erläuterungen im Anhang zu der Passiva-Bilanzposition 3 „Rückstellungen“.

- die Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO i. V. m. § 52 Abs. 2 GemHVO als **Anlage 7**, die einen Überblick über alle am Ende des Haushaltsjahres 2014 bestehenden Verbindlichkeiten des Landkreises Gießen gibt, untergliedert nach unterschiedlichen Bereichen der Kreditgeber sowie den Fälligkeiten (ein Jahr, ein bis fünf Jahre und mehr als fünf Jahre), einschließlich eines Vergleichs zu den entsprechenden Vorjahreswerten. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Passiva-Bilanzposition 4 „Verbindlichkeiten“ zu entnehmen.
- die Übersicht über die Fremden Finanzmittel gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 9 GemHVO als **Anlage 8**, welche aufzeigt, wie sich der Bestand der Auszahlungen (Forderungen aus durchlaufenden Posten) sowie der Einzahlungen (Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten) im Jahresverlauf 2014 durch entsprechende Zugänge und Abgänge entwickelt hat. Der bilanzielle Ausweis dieser „Fremden Finanzmittel“ erfolgt als Saldo entweder bei der Aktiva-Bilanzposition 2.3.5 „Sonstige Vermögensgegenstände“ oder der Passiva-Bilanzposition 4.8 „Sonstige Verbindlichkeiten“.
- die Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen 2014 als **Anlage 9**, die alle vom Kreisausschuss/ Kreistag im Haushaltsvollzug gemäß § 100 HGO genehmigten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen des Ergebnishaushalts bzw. Auszahlungen des Finanzhaushalts enthält.
- die Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen des Ergebnishaushalts nach 2015 als **Anlage 10** sowie die Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushalts einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2015 als **Anlage 11**, welche u. a. alle gemäß § 21 GemHVO in das Haushaltsjahr 2015 übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen beinhalten, die somit dann die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des Folgejahres erhöhen.
- die Abschreibungstabelle als **Anlage 12**, welche die aktuellen vom Landkreis Gießen für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Anlagevermögens festgelegten Nutzungsdauern enthält.
- eine Aufstellung derjenigen vertraglichen Verpflichtungen des Landkreises Gießen zum Bilanzstichtag 31.12.2014, aus denen sich gemäß § 50 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO i. V. m. Ziffer 5 der Hinweise zu § 50 GemHVO zukünftig „erhebliche“ finanzielle Verpflichtungen ergeben, als **Anlage 13**.

2. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Haftungsverhältnisse, die zwar nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) zu bilanzieren sind, müssen jedoch gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 4 GemHVO im Anhang zur Bilanz informatorisch dargestellt werden. Sobald eine Inanspruchnahme wahrscheinlich wird, ist hieraus dann entsprechend den Vorschriften des § 39 Abs. 1 Ziffer 8 GemHVO eine Rückstellung zu bilden. Zum Jahresabschluss 2014 bestanden beim Landkreis Gießen nachfolgend aufgeführte Haftungsverhältnisse:

| Art | Wert in EUR | Erläuterung |
|--|--|--|
| <u>Bürgschaft</u> Lebenshilfe Gießen e.V., jetzt: Lebenshilfe für Menschen mit geistiger Behinderung, Kreis- vereinigung Gießen e.V., Grüninger Weg 26, 35415 Pohlheim | 869.196,20 EUR (50% von 1.738.392,40 EUR) | Ausfallbürgschaft vom 05.06.2000 zwecks Absicherung eines Darlehens zur Finanzierung des Neubaus der „Sophie- Scholl-Schule“ in Höhe von ursprünglich 1.994.038,34 EUR (3.900.000,00 DM). Die Bürgschaftssumme wurde im Jahr 2001 an die tatsächlich benötigte Darlehenssumme angepasst und beläuft sich auf insgesamt 1.738.392,40 EUR, die je zur Hälfte von der Stadt Gießen und dem Landkreis Gießen abzusichern ist. Der Stand des Darlehensanteils, für den der Landkreis Gießen die Bankbürgschaft übernommen hat, beläuft sich zum 31.12.2014 dabei noch auf 598.546,72 EUR. |
| <u>Bürgschaft (mittelbar über die Beteiligung an der ZAUG Recycling GmbH)</u> ZR Holzrecycling GmbH | 14.350,00 EUR (57,4% von 25.000,00 EUR) | Die Firma ZAUG Recycling GmbH ist zum Bilanzstichtag im Besitz von 100% der Geschäftsanteile an der Firma ZR Holzrecycling GmbH, Gießen. Im Geschäftsjahr 2010 wurde von der Firma ZAUG Recycling GmbH eine Bürgschaft in Höhe von 25.000,00 EUR gegenüber der Sparkasse Gießen übernommen. Die Bürgschaft dient der Absicherung der Finanzierung eines Schredders von der Firma ZR Holzrecycling GmbH. |
| <u>Rangrücktrittserklärung (mittelbar über die Beteiligung an der ZAUG Recycling GmbH)</u> ZR Holzrecycling GmbH | 140.056,00 EUR (57,4 % von 244.000,00 EUR) | Die Firma ZAUG Recycling GmbH ist zum Bilanzstichtag im Besitz von 100% der Geschäftsanteile an der ZR Holzrecycling GmbH, Gießen. Die Forderungen der Firma ZAUG Recycling GmbH gegenüber der Firma ZR Holzrecycling betragen bis zum 31.12.2014 260.000,00 EUR. Die Forderungen wurden in voller Höhe wertberichtigt. Dem stehen Verbindlichkeiten in Höhe von 11.000,00 EUR gegenüber. Mit Datum vom 15.02.2007 wurde eine Rangrücktritts- erklärung über den Saldo per 31.12.2006 in Höhe von 244.000,00 EUR abgegeben. |

| Art | Wert in EUR | Erläuterung |
|--|--|--|
| <p><u>Bürgschaft (mittelbar über die Beteiligung an dem ZOV)</u> OVAG, ovag Energie AG und ovag Netz AG, VGO</p> | <p>511.920,00 EUR (16,20% von 3.160.000,00 EUR)</p> | <p>Mit Beschluss der Verbandsversammlung des ZOV vom 25.05.2012 erfolgte die Übernahme einer Ausfallbürgschaft bis zu einem Höchstbetrag von 3.160.000,00 EUR zur Absicherung der Wertguthaben der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Firmen OVAG, ovag Energie AG, ovag Netz AG und VGO mbH aus Vereinbarungen über Altersteilzeit nach Maßgabe der Bürgschaftserklärung vom 25.05.2012, genehmigt durch das Regierungspräsidium Darmstadt (Genehmigung vom 25.06.2012; Aktenzeichen: I 16-33 c 14/01 - 12/13 -). An dem Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe ist der Landkreis Gießen mit 16,2% unmittelbar beteiligt. Dies entspricht einer Bürgschaftssumme von 511.920,00 EUR.</p> |
| <p><u>Bürgschaft (mittelbar über die Beteiligung an dem ZOV)</u> ovag Energie AG</p> | <p>393.174,00 EUR (16,20% von 2.427.000,00 EUR)</p> | <p>Mit Beschluss der Verbandsversammlung des ZOV vom 14.12.2012 übernimmt der ZOV befristet vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2022 eine Sicherheit im Höchstbetrag von 2.427.000,00 EUR zur Absicherung der Ansprüche aus der Zusatzversorgungskasse Darmstadt (ZVK) gegen die Firma ovag Energie AG aus deren Mitgliedschaft bei der ZVK für die Versicherung der bis zum 31.12.2002 bei der Firma ovag Energie AG eingetretenen Beschäftigten nach Maßgabe des Gewährvertrags vom 22.02.2013, genehmigt durch das Regierungspräsidium Darmstadt (Genehmigung vom 04.03.2013; Aktenzeichen: I 16-33 c 14/01 - 13/05 -). An dem Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe ist der Landkreis Gießen mit 16,2% unmittelbar beteiligt. Dies entspricht einer Bürgschaftssumme von 393.174,00 EUR.</p> |
| <p><u>Bürgschaften (mittelbar über die mittelbare Beteiligung an der OVVG mbH)</u></p> | <p>97.200,00 EUR (16,20% von 600.000,00 EUR) 59.292,00 EUR (16,20% von 366.000,00 EUR)</p> | <p>Es besteht eine Bürgschaft für ein Darlehen eines assoziierten Unternehmens über 600.000,00 EUR, welches zum Stichtag auf 4.420.000,00 valutiert. Zudem bestehen Bürgschaften für Rückbauverpflichtungen von Energieerzeugungsanlagen über 366.000,00 EUR, für welche zeitanteilig Rückstellungen gebildet werden.</p> |

| Art | Wert in EUR | Erläuterung |
|---|---|--|
| <p><u>Bürgschaft</u> Stiftung „Von Schulen - Für Schulen“</p> | <p>125.000,00 EUR</p> | <p>Der Kreistag hat am 13.12.2010 gemäß § 30 Nr. 12 HKO die Übernahme einer Ausfallbürgschaft zugunsten der Stiftung „Von Schulen - Für Schulen“ in Höhe von 100% eines Kapitalmarktdarlehens zur Finanzierung der Errichtung von Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Dachflächen über 2.000.000,00 EUR beschlossen. Tatsächlich übernommen hat der Landkreis Gießen allerdings lediglich eine Ausfallbürgschaft für alle Ansprüche, die der Sparkasse Gießen aus der Gewährung eines Darlehens in Höhe von 125.000,00 EUR gemäß der Schuldkunde vom 16.04.2012 zustehen oder noch zustehen werden. Die Übernahme der Bürgschaft vom 02.05.2012 wurde am 11.10.2012 durch das Regierungspräsidium Gießen genehmigt (I13 - 33 f 04 - (07)).</p> |
| <p><u>Rangrücktrittserklärung (mittelbar über die Beteiligung an der Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen GmbH)</u> Breitband Gießen GmbH</p> | <p>53.515,18 EUR (52,80 % von 101.354,50 EUR)</p> | <p>Die Beteiligungsgesellschaft hat zum 31.12.2014 Forderungen gegen die Firma Breitband Gießen GmbH in Höhe von 101.354,50 EUR. Diese Forderung ergibt sich aus einem Darlehen über 93.000,00 EUR sowie den Zinsen für 2013 in Höhe von 2.774,50 EUR sowie 2014 in Höhe von 5.580,00 EUR. Mit Datum vom 17.02.2014 wurde eine Rangrücktrittserklärung über die Forderung in Höhe von 93.000,00 EUR abgegeben, in der die Gesellschaft mit allen gegenwärtigen und zukünftigen Ansprüchen einschließlich Tilgung, Verzinsung und Rückzahlung im Insolvenzverfahren hinter die in § 39 Abs. 1 Nr. 1 bis 5 InsO bezeichneten Forderungen zurücktritt. Der Landkreis ist mit 52,8% an der Beteiligungsgesellschaft beteiligt. Somit ergibt sich ein Anteil an dem Rücktritt für den Landkreis Gießen in Höhe von 53.515,18 EUR (= 52,8% x (93.000,00 EUR + 2.774,50 EUR + 5.580,00)).</p> |
| <p>Gesamtsumme</p> | <p>2.263.703,38 EUR</p> | |

Des Weiteren besteht zum 31.12.2014 noch das nachfolgend aufgeführte Haftungsverhältnis des Landkreises Gießen, welches zwar ebenfalls nicht in der Bilanz auszuweisen ist, das der Vollständigkeit halber hier jedoch kurz erläutert wird:

Bürgschaft gegenüber der ZVK Darmstadt

Asklepios Klinik Lich

Seit dem 30.08.2000 besteht - im Zusammenhang mit dem Verkauf des damaligen Kreiskrankenhauses Gießen in Lich - eine unbefristete Bürgschaft des Landkreises Gießen gegenüber der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt (ZVK Darmstadt). Die Bürgschaft dient der Sicherung aller bestehenden und künftigen Forderungen der ZVK Darmstadt gegen die Asklepios Klinik Lich GmbH, Goethestraße 4, 35423 Lich, aus deren Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse.

Im Nachgang zu dem Verkauf des ehemaligen Kreiskrankenhauses kam es zu wechselseitigen Forderungen beider Parteien. Aus diesem Grunde wurde am 21.11.2007 die Übereinkunft erzielt, dass der Landkreis Gießen zur Abgeltung aller wechselseitigen Forderungen einen Betrag in Höhe von 63.000,00 EUR an die Asklepios Klinik Lich GmbH entrichtet.

Bis Oktober 2014 wurde von Seiten des Landkreises Gießen davon ausgegangen, dass durch diesen Abgeltungsvertrag auch die unbefristete Bürgschaft gegenüber der ZVK Darmstadt keinen Bestand mehr hat. Im Rahmen einer genaueren Überprüfung dieses bisher nicht abschließend geklärten Haftungsverhältnisses wurde festgestellt, dass die unbefristete Bürgschaft nach wie vor besteht und nicht durch den Abgeltungsvertrag aufgehoben worden ist.

3. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Gemäß § 50 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO sind des Weiteren alle Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, im Bilanzanhang anzugeben.

Nach Ziffer 5 der Hinweise zu o. g. Bestimmung sollen Sachverhalte, aus denen sich zukünftig „erhebliche“ finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z.B. Verpflichtungen aus Mietverträgen, Leasingverträgen, ÖPP-Verträgen) erläutert werden. Für die Feststellung der Erheblichkeit können hierbei die von der Gemeindevertretung / dem Kreistag gemäß § 100 Abs. 1 Satz 3 HGO festgelegten Wertgrenzen herangezogen werden.

Es gibt beim Landkreis Gießen eine Vielzahl von Verträgen, mit denen finanzielle Verpflichtungen für die Zukunft eingegangen wurden. Um eine Erfassung, Überwachung und auch Darstellung im Bilanzanhang mit vertretbarem Aufwand gewährleisten zu können, wurde im Bereich Controlling zwischenzeitlich eine entsprechende Vertragsdatenbank aufgebaut.

Dem Jahresabschluss 2014 ist daher als **Anlage 13** eine Aufstellung aller zum Bilanzstichtag 31.12.2014 bestehenden vertraglichen Verpflichtungen mit einer jährlichen Belastung in 2014 für den Landkreis Gießen von über 50.000,00 EUR beigefügt. Dies entspricht der gemäß § 100 Abs. 1 Satz 3 HGO in der Haushaltssatzung 2014 des Landkreises Gießen festgelegten Erheblichkeitsgrenze für die Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes. Eine Darstellung der finanziellen Gesamtbelastung bis zum jeweiligen Vertragsende kann erst bzw. wird nach entsprechender Anpassung der im Bereich Controlling geführten Vertragsdatenbank erfolgen, welche derzeit vorgenommen wird.

4. Derivatgeschäfte

Das Vorliegen der Konnexität zwischen Grundgeschäft und Derivatgeschäft ist für die Zulässigkeit von Derivaten im Rahmen der kommunalen Kreditportfoliosteuerung konstitutiv. Die Passivierung einer Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften gemäß § 39 GemHVO hat daher immer dann nicht zu erfolgen, wenn das Grundgeschäft (Darlehen) und das Sicherungsgeschäft (Derivat) zu einer Bewertungseinheit zusammengefasst werden können.

Damit von einer Bewertungseinheit zwischen Grund- und Sicherungsgeschäft ausgegangen werden kann, müssen sämtliche nachfolgend aufgeführten Voraussetzungen erfüllt sein:

- Zwischen dem Grund- und Sicherungsgeschäft muss eine eindeutige Verbindung dokumentiert sein (gesonderte Bestandsführung).
- Die Absicht des Bilanzierenden, Grund- und Sicherungsgeschäft zu einer Bewertungseinheit zusammenzufassen, muss betriebswirtschaftlich sinnvoll sein.
- Die vorzeitige Auflösung einer Bewertungseinheit darf nur in begründeten Ausnahmefällen möglich sein.
- Grund- und Sicherungsgeschäft müssen demselben Marktpreisrisiko unterliegen (z. B. Zinsänderungsrisiko).
- Zwischen dem Grund- und Sicherungsgeschäft sollte eine hohe negative Korrelation bestehen, um einen Verlust mit hoher Wahrscheinlichkeit ausschließen zu können, d. h. es muss eine annähernde Betrags- und Laufzeitidentität bestehen.

Der Landkreis Gießen hat im Haushaltsjahr 2006 für zwei bestehende Kapitalmarktdarlehen Derivate (Zinsswaps) abgeschlossen, mit denen eine Zinsoptimierung/ -sicherung erreicht werden konnte.

Da für diese unten näher aufgeführten Derivate alle o. g. Voraussetzungen erfüllt sind, kann davon ausgegangen werden, dass die Verluste aus dem einen Geschäft durch Gewinne aus dem anderen Geschäft kompensiert werden. Es wird daher von einer kompensatorischen Bewertung des Grund- und Sicherungsgeschäftes gesprochen, so dass selbst bei einem negativen Marktwert des Sicherungsgeschäftes auf die Bildung einer „Drohverlustrückstellung“ verzichtet werden kann.

Diese im Haushaltsjahr 2014 noch bestehenden beiden Derivatgeschäfte des Landkreises Gießen sind nachfolgend im Einzelnen aufgeführt:

| Daten Derivatgeschäft | | | | | | | | | Daten Grundgeschäft | | | | |
|-----------------------|---------------------------------|------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------|---|
| Nr | Vertragspartner | Derivat | Nominalbetrag EUR | Laufzeit Derivat | Zinssatz für Swap | Zinssatz aus Swap | Marktwert (Barwert) EUR | Kündigungsrecht | Darlehensart | Vertragspartner | Ursprüngl. Darlehensbetrag EUR | Laufzeit Darlehen | Zinssatz |
| 1. | DZ-Bank Ref.-Nr.: 3916981 | Payer-Swap | 5.122.431,28 | 28.02.2006 - 30.06.2018 | 4,3375% | 6-Monats-Euribor | -110.957,15 | nein | Ratentilgungsdarlehen | Commerzbank | 5.122.431,28 | 28.02.2006 - 29.06.2018 | 5,28 % fest (bis 28.02.2008); 6-Monats-Euribor (ab 29.02.2008) |
| 2. | DZ-Bank Ref.-Nr.: 3916944 | Payer-Swap | 6.649.763,02 | 28.02.2006 - 30.06.2018 | 4,3125% | 3-Monats-Euribor | -617.739,71 | nein | Ratentilgungsdarlehen | Commerzbank | 6.649.763,02 | 28.02.2006 - 29.06.2018 | 5,65 % fest (bis 30.06.2008); 3-Monats-Euribor (ab 01.07.2008) |

5. Personalbestand

Die gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO durchschnittliche Zahl der Beamten und Tarifbeschäftigten, die während des Haushaltsjahres 2014 in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen und hierfür Entgeltzahlungen vom Landkreis Gießen erhielten, stellt sich wie folgt dar:

| | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|-------------------|------------|------------|
| Beamte | 134 | 131 |
| Tarifbeschäftigte | 792 | 817 |
| Insgesamt | 926 | 948 |

Davon im Eigenbetrieb „Servicebetrieb Gießen“:

| | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|-------------------|------------|------------|
| Beamte | 0 | 0 |
| Tarifbeschäftigte | 213 | 206 |
| Insgesamt | 213 | 206 |

6. Mitglieder der Kreisgremien des Landkreises Gießen

Das willensbildende Organ des Landkreises Gießen ist der Kreistag, der mit seiner „Richtlinienkompetenz“ über alle grundlegenden Angelegenheiten des Landkreises entscheidet. Im Gegensatz hierzu stellt der Kreisausschuss, mit dem Landrat/ der Landrätin an der Spitze, das ausführende Organ der Verwaltung dar, welches die laufenden Geschäfte führt und die Beschlüsse des Kreistages ausführt.

Nachfolgend sind gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 11 GemHVO alle Mitglieder des Kreistages sowie des Kreisausschusses namentlich aufgeführt, auch wenn sie im Haushaltsjahr 2014 dem jeweiligen Organ nur zeitweise angehört haben:

| Mitglieder des Kreistages | | |
|---------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| SPD-Fraktion | CDU-Fraktion | FW-Fraktion |
| Stefan Bechthold | Ingrid Albert | Kurt Hillgärtner |
| Hans-Jürgen Becker | Ernst-Jürgen Bernbeck | Frank Ide |
| Annette Bergen-Krause | Mathias Fritz | Marcus Leopold (bis 21.11.2014) |
| Thomas Brunner | Christel Gontrum | Inge Mohr (ab 24.11.2014) |
| Klaus Döring | Ursula Häuser | Erhard Reinl |
| Gerald Dörr | Martin Hanika | Günther Semmler |
| Karl-Heinz Funck | Heinz-Peter Haumann | Anne Sussmann |
| Klaus-Dieter Gimbel | Isabel de Jesus Domicke | Julia Trampisch |

| Mitglieder des Kreistages | | |
|--|-----------------------|--|
| SPD-Fraktion | CDU-Fraktion | FW-Fraktion |
| Dietlind Grabe-Bolz | Peter Kleiner | Rainer Wengorsch |
| Monika Graulich | Matthias Klose | Claudia Zecher |
| Anette Henkel | Karl Kräter | |
| Elke Högy | Dr. Ulrich Lenz | |
| Dr. Robert Horn | Klaus Peter Möller | |
| Bernd Klein | Maren Müller-Erichsen | |
| Matthias Körner | Dr. Gerhard Noeske | |
| Elisabeth Langwasser | Birgit Otto | |
| Nadeschda Laudenschleger | Manfred Paul | |
| Christa Launspach | Reinhard Peter | |
| Roswitha Lorenz | Thomas Rausch | |
| Host Nachtigall | Dr. Sven Simon | |
| Irfan Ortac | Claus Spandau | |
| Peter Pilger | Lars Burkhard Steinz | |
| Karl-Heinz Schäfer | Isa Varli | |
| Gerhard Schmidt | Christiane G. Wagener | |
| Norman Speier | | |
| Ellen Volk | | |
| Norbert Weigelt | | |
| Fraktion Bündnis 90/ Die Grünen | FDP-Fraktion | Gruppe Linkes Bündnis/Die Linke (mit Wirkung zum 01.03.2014) *) |
| Hubert Blöhs-Michaelis | Dennis Pucher | Reinhard Hamel |
| Heike Habermann | Sylke Schäfer | Christiane Plonka |
| Volker Heine (ab 13.05.2014) | Harald Scherer | |
| Hiltrud Hofmann (bis 01.05.2014) | | |
| Matthias Knoche | | |
| Nadja Kolanus | | |
| Geronimo Sanchez Miguel | | |
| Edith Nürnberger | | |
| Dr. Bettina Speiser (ab 26.03.2014) | | |
| Sven Stoffer (bis 25.03.2014) | | |
| Dr. Rolf Tobisch | | |
| Gerda Weigel-Greilich | | |
| Ewa Wenig | | |
| Alexander Wright | | |

| Mitglieder des Kreistages | | |
|--|---------------------|--|
| Gruppe Piratenpartei | Fraktionslos | |
| Iwan Lappo Danilewski (ab 02.07.2014) | Hans-Bernd Kaufmann | |
| Isabel Martin (bis 24.06.2014) | Dennis Stephan *) | |
| Paul Otto Rommel (ab 02.07.2014) | | |
| Matthias Tampe-Haverkock (bis 27.05.2014) | | |

***) Statusänderungen zum 01.03.2014:**

Die bisherige Gruppenvorsitzende der Gruppe „Die Linke“, Christiane Plonka, ist aus der Gruppe „Die Linke“ ausgetreten, so dass diese nun aufgelöst ist. Sie hat sich gemeinsam mit dem bislang fraktionslosen Kreistagsabgeordneten Reinhard Hamel zur neuen Gruppe „Linkes Bündnis/Die Linke“ zusammengeschlossen.

Der Kreistagsabgeordnete Dennis Stephan hat nunmehr den Status eines fraktionslosen Kreistagsabgeordneten.

| Mitglieder des Kreisausschusses | | |
|--|---------------------|------------------------------|
| SPD | FW | Bündnis 90/Die Grünen |
| Anita Schneider, Landrätin | Dirk Oßwald, EKB | Dr. Christiane Schmahl, KB |
| Dirk Haas (bis 30.11.2015) | Oliver Meermann | Dr. Klaus Becker |
| Heinz Deibel | Gottfried Schneider | Dr. Michael Buss |
| Klaus Döring (ab 14.12.2015) | | |
| Silva Lübbers | | |
| Dr. Gernot Seyfert | | |
| CDU | | |
| Johann Gottfried Hecker | | |
| Karin Lenz | | |
| Rainer Schwarz | | |
| Jan-Eric Walb | | |

Anlage 1

VII. Anlagen zum Anhang

| Aktiva-Position | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | EUR | EUR |
|--|--|---------------|-----------------------|
| 4.1 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 | | 151.017.093,69 |
| | Korrektur von Eröffnungsbilanzwerten gem. § 108 Abs. 5 HGO: | | |
| in 2009 | + Ausbuchung der doppelt eingebuchten Forderung gegenüber dem Finanzamt Gießen aus der Umsatzsteuer-Sondervorauszahlung 2008. | 970,00 | |
| | - Nachträgliche Aktivierung der bereits zum Eröffnungsbilanzstichtag im Grundbuch gewahrten Straßengrundstücke, die aufgrund fehlender Mitteilungen der Grundbuchämter noch nicht bilanziert wurden. | 313.835,45 | |
| | Stand am 31.12.2009 | | 150.704.228,24 |
| in 2010 | + Nachträgliche Passivierung eines Sonderpostens einer zum Eröffnungsbilanzstichtag bereits erhaltenen Investitionszuweisung der Gemeinde Wettenberg und des Landes Hessen für den Erweiterungsbau der Grundschule Wettenberg-Launsbach. | 137.262,88 | |
| | - Anpassung des Eröffnungsbilanzwertes der Beteiligung am Zweckverband Hoher Vogelsberg. | 14.471,78 | |
| | - Anpassung des Eröffnungsbilanzwertes der Beteiligung am Zweckverband Naturpark Hochtaunus. | 1.660,83 | |
| | Stand am 31.12.2010 | | 150.825.358,51 |
| in 2011 | +/- Keine nachträgliche Korrektur des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009". | 0,00 | |
| | Stand am 31.12.2011 | | 150.825.358,51 |
| in 2012 | +/- Keine nachträgliche Korrektur des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009". | 0,00 | |
| | Stand am 31.12.2012 | | 150.825.358,51 |
| | Korrektur im Rahmen des "Kommunalen Schutzschirmes": | | |
| in 2013 | - Durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des "Kommunalen Schutzschirmes" wurden Kassenkredite in Höhe von 89.068.241,00 EUR abgelöst und damit die unter der Passiva-Position 1.4 "Ergebnisverwendung" bilanzierten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen aus Vorjahren (bis einschließlich 2012) sowie der unter der korrespondierenden Aktiva-Position 4.2 bilanzierte "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009" ausgebucht. Mit dem verbleibenden Restbetrag konnte dann noch der hier unter der Aktiva-Position 4.1 ausgewiesene "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz" entsprechend verringert werden. | 19.800.118,51 | |
| | Stand am 31.12.2013 | | 131.025.240,00 |
| in 2014 | +/- Keine nachträgliche Korrektur des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009". | 0,00 | |
| Summe 4.1 | Stand am 31.12.2014 | | 131.025.240,00 |
| 4.2 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 | | |
| | Ausgleich der ansonsten im Jahresabschluss auf der Passivseite negativen "Eigenkapitalposition" (vgl. Passiva-Bilanzposition 1.4): | | |
| in 2009 | +/- aus dem Jahresabschluss 2009 | 0,00 | |
| | Stand am 31.12.2009 | | 0,00 |
| in 2010 | + aus dem Jahresabschluss 2010 | 24.647.964,68 | |
| | Stand am 31.12.2010 | | 24.647.964,68 |
| in 2011 | + aus dem Jahresabschluss 2011 | 32.442.836,50 | |
| | Stand am 31.12.2011 | | 57.090.801,18 |
| in 2012 | + aus dem Jahresabschluss 2012 | 12.177.321,31 | |
| | Stand am 31.12.2012 | | 69.268.122,49 |
| in 2013 | - Durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des "Kommunalen Schutzschirmes" wurden Kassenkredite in Höhe von 89.068.241,00 EUR abgelöst und damit die unter der Passiva-Position 1.4 "Ergebnisverwendung" bilanzierten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen aus Vorjahren (bis einschließlich 2012) sowie der hier unter der korrespondierenden Aktiva-Position 4.2 bilanzierte "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009" ausgebucht. | 69.268.122,49 | |
| | + aus dem Jahresabschluss 2013 | 13.297.756,99 | |
| | Stand am 31.12.2013 | | 13.297.756,99 |
| in 2014 | + aus dem Jahresabschluss 2014 | 7.155.176,78 | |
| Summe 4.2 | Stand am 31.12.2014 | | 20.452.933,77 |
| Gesamtsumme "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" im Jahresabschluss 2014 | | | 151.478.173,77 |

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

- 1.000 EUR -

| Anlagevermögen | | Gesamte AK/HK zum 01.01.2014 | Zugänge zu AK/HK des Hhj. | Abgänge zu AK/HK des Hhj. | Umbuch- ungen zu AK/HK des Hhj. | Zuschreib- ungen zu AK/HK des Hhj. | Abschreib- ungen des Hhj. | Abschreib- ungen kumuliert | Stand zum 31.12.2014 <small>(2+3-4+5+6-8)</small> | Stand zum 31.12.2013 |
|----------------|---|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--|---|---------------------------------|----------------------------------|---|-------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | |
| 1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 2.337 | 253 | 0 | 0 | 0 | 291 | 1.914 | 676 | 714 |
| 1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 7.787 | 938 | 0 | 0 | 0 | 468 | 1.983 | 6.742 | 6.272 |
| | Summe 1. | 10.124 | 1.191 | 0 | 0 | 0 | 759 | 3.897 | 7.418 | 6.986 |
| 2. | Sachanlagevermögen | | | | | | | | | |
| 2.1 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 17.623 | 78 | 41 | 0 | 0 | 0 | 1 | 17.659 | 17.622 |
| 2.2 | Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 243.966 | 258 | 1.274 | 0 | 0 | 4.464 | 100.526 | 142.424 | 146.995 |
| 2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 42.200 | 37 | 0 | 3.120 | 0 | 1.456 | 21.759 | 23.598 | 21.897 |
| 2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 19.794 | 1.705 | 60 | 0 | 0 | 2.023 | 13.136 | 8.303 | 8.620 |
| 2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.421 | 6.959 | 0 | -3.120 | 0 | 0 | 0 | 5.260 | 1.421 |
| | Summe 2. | 325.004 | 9.037 | 1.375 | 0 | 0 | 7.943 | 135.422 | 197.244 | 196.555 |
| 3. | Finanzanlagevermögen | | | | | | | | | |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.717 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.717 | 1.717 |
| 3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | Beteiligungen | 34.417 | 0 | 146 | 0 | 24 | 0 | 58 | 34.237 | 34.359 |
| | <i>davon: Sparkasse Gießen</i> | <i>10.757</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>10.757</i> | <i>10.757</i> |
| 3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 800 | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 940 | 800 |
| 3.6 | Sonstige Finanzanlagen | 373 | 0 | 6 | 0 | 0 | 6 | 19 | 348 | 360 |
| | Summe 3. | 37.307 | 140 | 152 | 0 | 24 | 6 | 77 | 37.242 | 37.236 |
| | Gesamtsumme 1. - 3. | 372.435 | 10.368 | 1.527 | 0 | 24 | 8.708 | 139.396 | 241.904 | 240.777 |

Anlage 2

Anlage 3

Forderungsübersicht

| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | Stand zum 31.12.2014 EUR | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Stand zum 01.01.2014 EUR |
|---|---|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | mehr als 5 Jahre EUR | |
| 1. | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | | | |
| 1.1 | Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen | 2.899.447,25 | | | | 2.867.661,01 |
| 1.2 | Forderungen aus Transferleistungen | 4.532.276,63 | | | | 4.631.263,30 |
| 1.3 | Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 13.566.563,36 | | | | 14.028.614,91 |
| | Summe 1. | 20.998.287,24 | | | | 21.527.539,22 |
| 2. | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.393.491,05 | | | | 2.311.774,37 |
| 3. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 381.888,54 | | | | 585.648,43 |
| 4. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | | | | | |
| 4.1 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | | | | 0,00 |
| 4.2 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | | | | 0,00 |
| 4.3 | Forderungen gegen Sondervermögen | 0,00 | | | | 0,00 |
| | Summe 4. | 0,00 | | | | 0,00 |
| 5. | Sonstige Vermögensgegenstände | 255.551,66 | | | | 181.037,35 |
| | Summe 1. - 5. | 23.029.218,49 | | | | 24.605.999,37 |

Anlage 4

Rücklagenübersicht

| Rücklagen | | Stand zum 01.01.2014 | Zuführungen | Entnahmen | Stand zum 31.12.2014 |
|-----------|--|-------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Kapitalrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| 2. | Gesetzliche, zweckgebundene und freie Rücklagen | | | | |
| 2.1 | Gesetzliche Rücklagen, zw eckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.1 | Stiftungskapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.2 | Sonstige Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Sonstige freie Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe 2. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe 1. + 2. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlage 5

Sonderpostenübersicht

| Sonderposten | | Stand zum | Zugang | Planmäßige | Abgang | Stand zum |
|--------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | 01.01.2014 | | Auflösung | | 31.12.2014 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | | | |
| 1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 69.366.608,23 | 7.855.734,39 | 5.361.613,01 | 1.521.992,90 | 70.338.736,71 |
| 1.2 | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 154.217,35 | 7.839,21 | 19.268,90 | 0,00 | 142.787,66 |
| 1.3 | Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe 1. | 69.520.825,58 | 7.863.573,60 | 5.380.881,91 | 1.521.992,90 | 70.481.524,37 |
| 2. | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | | | | |
| 2.1 | Sonderposten für Abfallgebühren | 4.254.805,48 | 183.516,38 | 0,00 | 0,00 | 4.438.321,86 |
| | Summe 2. | 4.254.805,48 | 183.516,38 | 0,00 | 0,00 | 4.438.321,86 |
| 3. | Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG | 5.094.354,16 | 1.414.843,06 | 0,00 | 0,00 | 6.509.197,22 |
| 4. | Sonstige Sonderposten | 15.148,73 | 616.742,73 | 0,00 | 192.800,00 | 439.091,46 |
| | Summe 1. - 4. | 78.885.133,95 | 10.078.675,77 | 5.380.881,91 | 1.714.792,90 | 81.868.134,91 |

Anlage 6

Rückstellungsübersicht

| Rückstellungen | | Stand zum 01.01.2014 | Inanspruch- nahme | Auflösung | Zuführung | Stand zum 31.12.2014 |
|----------------|---|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen | 42.586.165,00 | 0,00 | 0,00 | 1.171.004,00 | 43.757.169,00 |
| 2. | Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen | 11.140.498,00 | 0,00 | 0,00 | 330.881,00 | 11.471.379,00 |
| 3. | Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit | 78.931,25 | 37.324,50 | 0,00 | 0,00 | 41.606,75 |
| 4. | Rückstellungen für Verpflichtungen aus Lebensarbeitszeitkonten | 418.556,01 | 7.444,34 | 4.041,85 | 49.581,99 | 456.651,81 |
| 5. | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 3.331.000,00 | 2.023.279,00 | 972.721,00 | 2.108.000,00 | 2.443.000,00 |
| 6. | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von AbfalldPONien | 24.099.698,71 | 928.063,00 | 0,00 | 1.024.237,20 | 24.195.872,91 |
| 7. | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | | | | | |
| 8.1 | Rückstellungen für Ertragsteuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2 | Rückstellungen für Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe 8. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 68.317,10 | 10.392,42 | 25.997,13 | 29.742,20 | 61.669,75 |
| 10. | Sonstige Rückstellungen | 2.624.851,73 | 1.840.010,09 | 464.273,63 | 279.575,10 | 600.143,11 |
| | Gesamtsumme 1. - 10. | 84.348.017,80 | 4.846.513,35 | 1.467.033,61 | 4.993.021,49 | 83.027.492,33 |

Anlage 7

Verbindlichkeitenübersicht

| Verbindlichkeiten | | Stand zum 31.12.2014 | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Stand zum 01.01.2014 |
|-------------------|--|-------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | | EUR | EUR | EUR | | EUR |
| 1. | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | |
| 2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 71.236.604,32 | 2.438.673,49 | 4.941.602,13 | 63.856.328,70 | 81.026.164,88 |
| 2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 18.624.090,13 | 319.978,78 | 2.631.716,48 | 15.672.394,87 | 18.723.273,70 |
| 2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe 2. | 89.860.694,45 | 2.758.652,27 | 7.573.318,61 | 79.528.723,57 | 99.749.438,58 |
| 3. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 165.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 148.000.000,00 |
| 4. | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen | | | | | |
| 5.1 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen | 465.253,82 | 465.253,82 | 0,00 | 0,00 | 237.611,16 |
| 5.2 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 2.490.007,28 | 2.490.007,28 | 0,00 | 0,00 | 2.767.531,68 |
| 5.3 | Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe 5. | 2.955.261,10 | 2.955.261,10 | 0,00 | 0,00 | 3.005.142,84 |
| 6. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.956.057,90 | 4.956.057,90 | 0,00 | 0,00 | 4.986.262,95 |
| 7. | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 41.186,95 | 41.186,95 | 0,00 | 0,00 | 253.254,94 |
| 8. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | | | | | |
| 8.1 | Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen | 276.862,86 | 276.862,86 | 0,00 | 0,00 | 509.098,05 |
| 8.2 | Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe 8. | 276.862,86 | 276.862,86 | 0,00 | 0,00 | 509.098,05 |
| 9. | Sonstige Verbindlichkeiten | 2.589.389,45 | 2.589.389,45 | 0,00 | 0,00 | 2.935.573,49 |
| | Summe 1. - 9. | 265.679.452,71 | 68.577.410,53 | 62.573.318,61 | 134.528.723,57 | 259.438.770,85 |
| | Nachrichtlich: | | | | | |
| | Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind (vgl. Anhang unter VI., Ziffer 2) | 2.263.703,38 | | | | 2.324.265,14 |

Anlage 8

Übersicht Fremde Finanzmittel

| Produkt | Konto | Soll EUR | Haben EUR | Saldo pro Kontenpaar EUR | Bezeichnung |
|---------|----------|---------------|---------------|--------------------------------|--|
| 6120101 | 82911000 | 37.523,01 | 0,00 | | Vorschüsse Allgemein FD Personal |
| 6120101 | 84911000 | 0,00 | 53.367,50 | -15.844,49 | Vorschüsse Allgemein FD Personal |
| 6120101 | 82911001 | 0,00 | 0,00 | | Abwicklung Privatliquidation Prof. Hild |
| 6120101 | 84911001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Abwicklung Privatliquidation Prof. Hild |
| 6120101 | 82913000 | 0,00 | 0,00 | | Abwicklung Projekt Zensus |
| 6120101 | 84913000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Abwicklung Projekt Zensus |
| 6120101 | 82913001 | 0,00 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder FD IT |
| 6120101 | 84913001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Durchlaufende Gelder FD IT |
| 6120101 | 82920000 | 76.053.274,93 | 0,00 | | Abwicklung kommunaler FAG (VW FD Finanzen) |
| 6120101 | 84920000 | 587.102,10 | 76.640.377,03 | 0,00 | Abwicklung kommunaler FAG (VW FD Finanzen) |
| 6120101 | 82920001 | 0,00 | 0,00 | | Spenden (VW FD Finanzen) |
| 6120101 | 84920001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Spenden (VW FD Finanzen) |
| 6120101 | 82920002 | 0,00 | 0,00 | | Abwicklung Steuer allg. |
| 6120101 | 84920002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Abwicklung Steuer allg. |
| 6120101 | 82920003 | 4.555,55 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder |
| 6120101 | 84920003 | 0,00 | 4.515,55 | 40,00 | Durchlaufende Gelder |
| 6120101 | 82921000 | 10.938.149,96 | 0,00 | | Klärungskonto FD Kreiskasse |
| 6120101 | 84921000 | 0,00 | 10.925.625,37 | 12.524,59 | Klärungskonto FD Kreiskasse |
| 6120101 | 82921001 | 1.872.745,19 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder VST (VW) |
| 6120101 | 84921001 | 0,00 | 1.890.673,06 | -17.927,87 | Durchlaufende Gelder VST (VW) |
| 6120101 | 82921002 | 536,18 | 0,00 | | Abbuchungen aller Art (FD Kreiskasse) |
| 6120101 | 84921002 | 0,00 | 44,90 | 491,28 | Abbuchungen aller Art (FD Kreiskasse) |
| 6120101 | 82922000 | 61.408.977,79 | 61.567.115,73 | | Pauschalbuchungen |
| 6120101 | 84922000 | 47.306.859,71 | 47.594.213,57 | -445.491,80 | Pauschalbuchungen |
| 6120101 | 82930000 | 418.273,60 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder für Wahlen und Kriegsgräberfürsorge (FD 30) |
| 6120101 | 84930000 | 0,00 | 440.116,42 | -21.842,82 | Durchlaufende Gelder für Wahlen und Kriegsgräberfürsorge (FD 30) |
| 6120101 | 82931000 | 17.453,00 | 0,00 | | Fonds "verkehrssicher-in-mittelhessen" |
| 6120101 | 84931000 | 0,00 | 17.236,36 | 216,64 | Fonds "verkehrssicher-in-mittelhessen" |
| 6120101 | 82931001 | 0,00 | 0,00 | | Einzahlung KBA-Gebühren Führerscheine |
| 6120101 | 84931001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Auszahlung KBA-Gebühren Führerscheine |
| 6120101 | 82931002 | 7,60 | 0,00 | | Einzahlung KBA-Gebühren Zulassung |
| 6120101 | 84931002 | 0,00 | 7,10 | 0,50 | Auszahlung KBA-Gebühren Zulassung |
| 6120101 | 82931003 | 0,00 | 0,00 | | Einzahlung KBA-Gebühren der Zähw erke 3, 5, 9 |
| 6120101 | 84931003 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Einzahlung KBA-Gebühren der Zähw erke 3, 5, 9 |
| 6120101 | 82931004 | 0,00 | 0,00 | | Abwicklung Abrechnung Kfz-Briefe |
| 6120101 | 84931004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Abwicklung Abrechnung Kfz-Briefe |

| Produkt | Konto | Soll EUR | Haben EUR | Saldo pro Kontenpaar EUR | Bezeichnung |
|---------|----------|-------------|--------------|--------------------------------|---|
| 6120101 | 82932000 | 35.961,00 | 0,00 | | Jagdabgabe |
| 6120101 | 84932000 | 0,00 | 35.676,00 | 285,00 | Jagdabgabe |
| 6120101 | 82932001 | 8.325,00 | 0,00 | | Jagdprüfungsgebühren |
| 6120101 | 84932001 | 0,00 | 8.325,00 | 0,00 | Jagdprüfungsgebühren |
| 6120101 | 82933000 | 7.969,15 | 0,00 | | Hinterlegung Kautionen und Abwicklung Abschiebekosten (VW FD33) |
| 6120101 | 84933000 | 0,00 | 7.504,94 | 464,21 | Hinterlegung Kautionen und Abwicklung Abschiebekosten (VW FD33) |
| 6120101 | 82937000 | 4.885,86 | 0,00 | | Verwahrgeld Katastrophenschutz |
| 6120101 | 84937000 | 0,00 | 4.885,86 | 0,00 | Verwahrgeld Katastrophenschutz |
| 6120101 | 82940000 | 0,00 | 0,00 | | Schlüsselpfand GS Hungen |
| 6120101 | 84940000 | 0,00 | 75,00 | -75,00 | Schlüsselpfand GS Hungen |
| 6120101 | 82940001 | 700,00 | 0,00 | | Einzahlungen Kautionen für Mensen etc. |
| 6120101 | 84940001 | 0,00 | 0,00 | 700,00 | Auszahlungen Kautionen für Mensen etc. |
| 6120101 | 82940002 | 0,00 | 0,00 | | Einzahlung Brandschaden (Gebäude) CBES Lollar |
| 6120101 | 84940002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Auszahlung Brandschaden (Gebäude) CBES Lollar |
| 6120101 | 82940003 | 0,00 | 0,00 | | Einzahlung Abwicklung Differenzen Schulen |
| 6120101 | 84940003 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Auszahlung Abwicklung Differenzen Schulen |
| 6120101 | 82940004 | 0,00 | 0,00 | | Einzahlung Brandschaden GrS Heuchelheim |
| 6120101 | 84940004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Auszahlung Brandschaden GrS Heuchelheim |
| 6120101 | 82940005 | 0,00 | 0,00 | | Abwicklung Servicebetrieb (Vorlauf nur 2012) |
| 6120101 | 84940005 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Abwicklung Servicebetrieb (Vorlauf nur 2012) |
| 6120101 | 82941000 | 920,32 | 0,00 | | Wärmeversorgung Feuerwehrtützpunkt Lollar |
| 6120101 | 84941000 | 0,00 | 0,00 | 920,32 | Wärmeversorgung Feuerwehrtützpunkt Lollar |
| 6120101 | 82941001 | 600,00 | 0,00 | | Verwahrgeld "Hallenbad Großen-Buseck" |
| 6120101 | 84941001 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | Verwahrgeld "Hallenbad Großen-Buseck" |
| 6120101 | 82941002 | 1.684,49 | 0,00 | | Gewährleistungsbürgschaften bzgl. Baumaßnahmen |
| 6120101 | 84941002 | 0,00 | 9.949,62 | -8.265,13 | Gewährleistungsbürgschaften bzgl. Baumaßnahmen |
| 6120101 | 82941003 | 0,00 | 0,00 | | FD Bauen (Abwicklung versch. Sachverhalte) |
| 6120101 | 84941003 | 0,00 | 2.101,63 | -2.101,63 | FD Bauen (Abwicklung versch. Sachverhalte) |
| 6120101 | 82941004 | 0,00 | 0,00 | | Gewährleistungsbürgschaften SIP |
| 6120101 | 84941004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Gewährleistungsbürgschaften SIP |
| 6120101 | 82941005 | 0,00 | 0,00 | | Vorbereitung Solartechnik (Stiftungsmodell) |
| 6120101 | 84941005 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Vorbereitung Solartechnik (Stiftungsmodell) |
| 6120101 | 82941006 | 0,00 | 0,00 | | Vogelsbergbahn - Weiterleitung Investitionszuschüsse an Gemeinden |
| 6120101 | 84941006 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Vogelsbergbahn - Weiterleitung Investitionszuschüsse an Gemeinden |
| 6120101 | 82941007 | 0,00 | 0,00 | | Vogelsbergbahn - Auszahlungen und Erstattungen von Gemeinden |
| 6120101 | 84941007 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Vogelsbergbahn - Auszahlungen und Erstattung von Gemeinden |
| 6120101 | 82941008 | 192.300,00 | 0,00 | | Zuweisung Förderung energetische Modernisierung - Willy Brandt Schule |
| 6120101 | 84941008 | 0,00 | 0,00 | 192.300,00 | Zuweisung Förderung energetische Modernisierung - Willy Brandt Schule |
| 6120101 | 82950001 | 2.828,00 | 0,00 | | Vorschüsse für Leistungen nach dem berufl. Rehabilitierungsgesetz |
| 6120101 | 84950001 | 1.106,00 | 4.795,00 | -861,00 | Vorschüsse für Leistungen nach dem berufl. Rehabilitierungsgesetz |

| Produkt | Konto | Soll EUR | Haben EUR | Saldo pro Kontenpaar EUR | Bezeichnung |
|---------|----------|-------------|--------------|--------------------------------|--|
| 6120101 | 82950002 | 0,00 | 0,00 | | Vorschüsse Wohngeld |
| 6120101 | 84950002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Vorschüsse Wohngeld |
| 6120101 | 82950003 | 0,00 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder Ausgleichswesen |
| 6120101 | 84950003 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Durchlaufende Gelder Ausgleichswesen |
| 6120101 | 82950004 | 6.338,65 | 0,00 | | Rückforderung Wohngeld (VW FD 50) |
| 6120101 | 84950004 | 0,00 | 6.269,65 | 69,00 | Rückforderung Wohngeld (VW FD 50) |
| 6120101 | 82950010 | 0,00 | 0,00 | | Vorschüsse für BAföG |
| 6120101 | 84950010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Vorschüsse für BAföG |
| 6120101 | 82950011 | 0,00 | 0,00 | | Bußgelder Ausbildungsförderung |
| 6120101 | 84950011 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Bußgelder Ausbildungsförderung |
| 6120101 | 82950012 | 0,00 | 0,00 | | Manuelle Auszahlung BAföG |
| 6120101 | 84950012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Manuelle Auszahlung BAföG |
| 6120101 | 82950013 | 9.098,63 | 0,00 | | Überzahlte Beträge BAföG |
| 6120101 | 84950013 | 0,00 | 9.292,56 | -193,93 | Überzahlte Beträge BAföG |
| 6120101 | 82951001 | 376.843,22 | 0,00 | | Mündelgeld Region 1 |
| 6120101 | 84951001 | 0,00 | 374.098,39 | 2.744,83 | Mündelgeld Region 1 |
| 6120101 | 82951002 | 215.120,98 | 0,00 | | Mündelgeld Region 2 |
| 6120101 | 84951002 | 0,00 | 212.662,71 | 2.458,27 | Mündelgeld Region 2 |
| 6120101 | 82951003 | 180.121,35 | 0,00 | | Mündelgeld Region 3 |
| 6120101 | 84951003 | 0,00 | 178.065,73 | 2.055,62 | Mündelgeld Region 3 |
| 6120101 | 82951004 | 224.482,22 | 0,00 | | Mündelgeld Region 4 |
| 6120101 | 84951004 | 0,00 | 224.428,92 | 53,30 | Mündelgeld Region 4 |
| 6120101 | 82951005 | 256.431,57 | 0,00 | | Mündelgeld Region 5 |
| 6120101 | 84951005 | 0,00 | 246.531,90 | 9.899,67 | Mündelgeld Region 5 |
| 6120101 | 82951006 | 216.623,83 | 0,00 | | Mündelgeld Region 6 |
| 6120101 | 84951006 | 0,00 | 217.506,83 | -883,00 | Mündelgeld Region 6 |
| 6120101 | 82951008 | 0,00 | 0,00 | | Arbeitskreis Beistandschaften, UVG (Vorschuss) |
| 6120101 | 84951008 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Arbeitskreis Beistandschaften, UVG (Vorschuss) |
| 6120101 | 82951009 | 21.969,00 | 0,00 | | Verwahrgelder FD Jugend |
| 6120101 | 84951009 | 0,00 | 21.884,67 | 84,33 | Verwahrgelder FD Jugend |
| 6120101 | 82951011 | 297.145,27 | 0,00 | | Erstattung für Betreuungsaufwand |
| 6120101 | 84951011 | 0,00 | 352.479,27 | -55.334,00 | Erstattung für Betreuungsaufwand |
| 6120101 | 82951012 | 14.659,30 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder der Jugendfürsorge |
| 6120101 | 84951012 | 0,00 | 6.216,80 | 8.442,50 | Durchlaufende Gelder der Jugendfürsorge |
| 6120101 | 82953000 | 0,00 | 0,00 | | Jugendsammelwoche |
| 6120101 | 84953000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Jugendsammelwoche |
| 6120101 | 82961000 | 24.000,00 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder Gesundheitsamt |
| 6120101 | 84961000 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | Durchlaufende Gelder Gesundheitsamt |
| 6120101 | 82962000 | 0,00 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder Veterinäramt |
| 6120101 | 84962000 | 0,00 | 78,00 | -78,00 | Durchlaufende Gelder Veterinäramt |

| Produkt | Konto | Soll EUR | Haben EUR | Saldo pro Kontenpaar EUR | Bezeichnung |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|---|
| 6120101 | 82970000 | 0,00 | 0,00 | | Deponie Hohe Warte (Vorschuss) |
| 6120101 | 84970000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Deponie Hohe Warte (Vorschuss) |
| 6120101 | 82970001 | 342.275,06 | 0,00 | | Einzahlung Abwicklung DSD |
| 6120101 | 84970001 | 0,00 | 347.580,52 | -5.305,46 | Auszahlung Abwicklung DSD |
| 6120101 | 82970002 | 0,00 | 0,00 | | Sicherheitsleistungen ZAUG |
| 6120101 | 84970002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Sicherheitsleistungen ZAUG |
| 6120101 | 82971000 | 1.681,11 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder Bauaufsicht |
| 6120101 | 84971000 | 0,00 | 1.612,00 | 69,11 | Durchlaufende Gelder Bauaufsicht |
| 6120101 | 82971001 | 0,00 | 0,00 | | Verwahrgelder Limes |
| 6120101 | 84971001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Verwahrgelder Limes |
| 6120101 | 82971002 | 0,00 | 0,00 | | Verwaltung Zuschussmittel energetische Ertüchtigung von Denkmälern (Einnahme) |
| 6120101 | 84971002 | 0,00 | -685,19 | 685,19 | Verwaltung Zuschussmittel energetische Ertüchtigung von Denkmälern (Ausgabe) |
| 6120101 | 82980000 | 0,00 | 0,00 | | Einzahlung Abwicklung Schnittstellen |
| 6120101 | 84980000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Auszahlung Abwicklung Schnittstellen |
| 6120101 | 82982000 | 1.681,02 | 0,00 | | Einzahlung Abwicklung PR und JAV |
| 6120101 | 84982000 | 0,00 | 1.681,02 | 0,00 | Auszahlung Abwicklung PR und JAV |
| 6120101 | 82997000 | 0,00 | 0,00 | | Durchlaufende Gelder Frauenbüro |
| 6120101 | 84997000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Durchlaufende Gelder Frauenbüro |
| Summen | | 201.091.209,65 | 201.430.309,42 | -339.099,77 | |

Übersicht der Haushaltsüberschreitungen 2014

Ergebnishaushalt

| Produkt/ Produkt- bereich | Bezeichnung | Budget | Bereitgestellte Haushaltsmittel EUR | Buchungs- volumen EUR | üpl./apl. Aufwendungen EUR | Begründung |
|--|---|---|---|-----------------------------|----------------------------------|---|
| 11.1.01 | Organisation und Dokumentation der polit. Willensbildung | 91002 - Geschäftsausgabenbudget | 22.107,12 | 27.120,92 | 5.013,80 | Höhere Druck- und Kopierkosten für den parlamentarischen Sitzungsdienst |
| 11.1.04 | Justizariat | 94002 - Geschäftsausgabenbudget | 4.530,00 | 5.059,80 | 529,80 | Das Geschäftsausgabenbudget des Rechtsamtes ist zu knapp bemessen und ist künftig geringfügig anzupassen. |
| 11.1.21 | Kreiskasse | 21001 - Produktbudget | 79.150,00 | 79.540,19 | 390,19 | Die Überschreitung ist geringfügig. |
| 12.2.02 | Ordnungs- und Gewerbeswesen | 30001 - Produktbudget | 14.361,31 | 14.422,56 | 61,25 | Die Überschreitung ist geringfügig. |
| 12.6.01 | Brandschutz | 37002 - Geschäftsausgabenbudget | 16.980,75 | 19.549,65 | 2.568,90 | Im Fachdienst Gefahrenabwehr sind höhere Reisekosten angefallen. |
| 12.7.01 | Rettungsdienst und zentrale Leitstelle für den Brandschutz, KatS und Rettungsdienst | 37003 - Produktbudget | 961.450,00 | 1.005.118,03 | 43.668,03 | Durch eine Schlussabrechnung der Stadt Gießen 2013 für das in der Leitstelle eingesetzte Personal wurden die Haushaltsmittel 2014 überschritten. |
| 30.0.01 | Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales | 59002 - Geschäftsausgabenbudget | 263.107,94 | 277.792,21 | 14.684,27 | Das Geschäftsausgabenbudget (Soziales, Jugend, Asyl) ist insgesamt für die Fülle der Aufgaben nicht ausreichend und ist in den Folgejahren entsprechend zu erhöhen. |
| 30.0.01 | Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales | 59001 - Produktbudget | 85.200,00 | 86.653,71 | 1.453,71 | Die Haushaltsüberschreitung ist durch notwendige Dolmetschertätigkeiten entstanden. |
| 31.1.04 | Hilfen zur Gesundheit | 50005 - Produktbudget | 3.230.900,00 | 3.371.750,19 | 140.850,19 | Die Haushaltsüberschreitung ist durch die Kostenerstattungen an Krankenkassen für die Übernahme von Krankenbehandlungen von SGB XII-Empfänger/innen entstanden. |
| 31.1.06 | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung | 50006 - Produktbudget | 15.795.000,00 | 16.502.959,84 | 707.959,84 | Die Fallzahlen für die Grundsicherungsleistungen steigen seit dem Jahr 2011 um ca.10 % jährlich. Dieser Trend hat sich auch im Haushaltsjahr 2014 fortgesetzt. Ab dem Haushaltsjahr 2014 werden vom Bund die kompletten Transferleistungen erstattet. |
| 31.2.01 | Kommunale Leistungen nach dem SGB II | 59003 - Produktbudget 50010 - BTP-Konten | 43.554.100,00 | 44.863.788,10 | 1.309.688,10 | Die Anzahl der Leistungsbezieher steigt weiter. Zudem hat sich der Aufwand je Bedarfsgemeinschaft durch die Fortschreibung der Mietrichtwerte erhöht. |
| 31.3.01 | Leistungen nach dem AsylbLG | 50011 - Produktbudget | 5.220.600,00 | 7.552.231,95 | 2.331.631,95 | Die Anzahl der dem Landkreis zugewiesenen Asyltragssteller erhöhte sich und wird weiter steigen. Mit steigenden abrechnungsfähigen Personen erhöhen sich auch die Einnahmen aus der Pauschalersatzung des Landes. |
| 33.1.01 | Projekt "Jugend stärken" | 53008 - Produktbudget | 0,00 | 4.045,29 | 4.045,29 | Es handelt sich hierbei noch um die Restabwicklung des in 2013 ausgelaufenen Projektes "Jugend stärken". |
| 36.0.01 | Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend | 51001 - Produktbudget | 181.000,00 | 218.572,29 | 37.572,29 | Höhere Sachkosten für Honorarkräfte auf Grund der angespannten personellen Situation im Fachdienst Jugend. |
| 36.3.03 | Hilfen zur Erziehung; Hilfen für junge Volljährige | 51008 - Produktbudget | 16.571.000,00 | 19.307.166,34 | 2.776.531,34 | Der Aufwand für die Heimerziehung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge steigt auf Grund der zunehmenden Zuweisungen. Weiterhin ist bei den Hilfen zur Erziehung eine Fallzahlsteigerung zu verzeichnen. |
| 36.3.40 | Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche | 53007 - Produktbudget | 7.800.000,00 | 7.993.007,98 | 193.007,98 | Die Fallzahlen und Kosten der Maßnahmen sind gestiegen. Aufgrund der Problematiken schwieriger Kinder und Jugendlicher werden nicht nur Regelinrichtungen sondern auch intensivpädagogisch spezialisierte Einrichtungen benötigt. |
| 41.4.01 | Maßnahmen der Gesundheitspflege | 61001 - Produktbudget Gesundheitsamt | 329.278,32 | 329.723,46 | 445,14 | Die Überschreitung ist geringfügig. |
| Haushaltsüberschreitungen im Ergebnishaushalt insgesamt | | | | | 7.570.102,07 | |

**Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen
des Ergebnishaushaltes nach 2015**

| Produkt | Bezeichnung | Sach- konto/ Budget | Bezeichnung | Bereitgestellte | Buchungs- | Verfügbar | Haushalts- |
|---------------------------|--|---------------------------|--|-------------------------|------------|------------|--------------------------|
| | | | | Haushaltsmittel 2014 | volumen | | ermächtigung für 2015 |
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 11.1.00 bis 57.1.01 | alle Organisationseinheiten | | Geschäfts- ausgabenbudgets | 1.112.341,79 | 827.109,63 | 285.232,16 | 214.798,26 |
| 11.1.00 bis 57.1.01 | alle Organisationseinheiten | | EDV -Arbeitsplätze | 164.418,27 | 60.431,12 | 103.987,15 | 110.334,62 |
| 21.1.01 bis 23.1.01 | Schulen des Landkreises | | Betriebsmitteldbudgets | 797.972,05 | 682.790,76 | 115.181,29 | 115.179,06 |
| 11.1.01 | Organisation und Dokument. der politischen Willensbildung | 60100010 | Geschäftsausgaben für Kreistag und Ausländerbeirat | 4.500,00 | 3.680,46 | 819,54 | 624,86 |
| 11.1.02 | Revision | 67790001 | Beratungskosten | 30.000,00 | 4.522,00 | 25.478,00 | 25.478,00 |
| 11.1.07 | Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann | 67790000 | Aufw endungen für Projekte | 10.850,00 | 7.315,41 | 3.534,59 | 3.100,00 |
| 11.1.07 | Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann | 68610010 | Öffentlichkeitsarbeit | 1.000,00 | 151,48 | 848,52 | 700,00 |
| 11.1.11 | Personalservice | 67790000 | Aufw endungen für Projekte | 45.000,00 | 21.607,98 | 23.392,02 | 20.000,00 |
| 11.1.12 | Personal- und Organisations- entw icklung | 68800032 | Zentrale Fortbildungs- veranstaltungen | 63.000,00 | 53.634,03 | 9.365,97 | 9.300,00 |
| 21.1.01 bis 22.1.01 | Bereitstellung und Betrieb von Schulen | 61790039 | Essenausgabe im Ganztags- schulbereich | 352.800,00 | 305.148,12 | 47.651,88 | 47.600,00 |
| 21.1.01 | Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen | 71270042 | Unterstützung von Betreuungsangeboten | 300.000,00 | 233.445,16 | 66.554,84 | 66.500,00 |
| 24.3.01 | Schulartübergreifende Dienst- leistungen und internes Management | 61790013 | Nutzung gemeindeigener Turnhallen für den Schulsport /-betrieb | 625.000,00 | 438.626,30 | 186.373,70 | 186.300,00 |
| 24.3.01 | Schulartübergreifende Dienst- leistungen und internes Management | 67790015 | Energieeinsparung durch Änderung im Nutzerverhalten | 36.060,00 | 25.882,50 | 10.177,50 | 5.000,00 |
| 31.2.02 | Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration | 71260002 | Ergänzende kommunale Beschäftigungsmaßnahmen | 50.000,00 | 3.837,00 | 46.163,00 | 45.000,00 |
| 36.0.01 | Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend | 67790005 | Jugendhilfeplanung | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 | 5.600,00 |
| 52.2.01 | Wohnbauförderung | 71280006 | Zuschüsse für energetische Sanierungen | 44.000,00 | 29.133,14 | 14.866,86 | 14.860,00 |
| 52.3.01 | Denkmalschutz | 71280000 | Zuschüsse für laufende Zw ecke an übrige Bereiche | 30.500,00 | 28.000,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 57.1.01 | Wirtschaftsförderung und Tourismus | 60650000 | Materialaufw and für Straßen, Wege u.a. | 100.500,00 | 0,00 | 100.500,00 | 100.500,00 |
| 57.1.01 | Wirtschaftsförderung und Tourismus | 67790007 | Projektkosten "Modellregion Erneuerbare Energien" | 61.200,00 | 25.626,13 | 35.573,87 | 21.500,00 |
| 57.1.01 | Wirtschaftsförderung und Tourismus | 68610010 | Öffentlichkeitsarbeit | 29.000,00 | 17.456,13 | 11.543,87 | 11.500,00 |
| 57.1.01 | Wirtschaftsförderung und Tourismus | 71270002 | Clustermanagement Medizintechnik | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| versch. Produkte | | | Mittelübertragung von erteilt und am Jahresende 2014 noch offenen Aufträgen | | | | 436.081,97 |
| Summe | | | | | | | 1.452.456,77 |

Anlage 11

Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushaltes einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2015

| Produkt/ Leistung | Maß. | Bezeichnung | Ermächtigungs- übertragung | Mittelversch./ üpl./ apl. | Plan- ansatz | Anordnungs- Soll | noch verfügbar | Haushalts- ermächtigung für 2015 |
|----------------------|------|---|-------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|--|
| | | | Vorjahr (2013) | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 11.1.03.01 | 001 | Technikunterstützte Informationsverarbeitung, Anschaffungen zum Betrieb des Rechenzentrums | 186.451,36 | 0,00 | 326.000,00 | 193.521,05 | 318.930,31 | 318.930,31 |
| 11.1.03.01 | 003 | Technikunterstützte Informationsverarbeitung, Anschaff. e. IP-Telefonanlage | 67.422,64 | 0,00 | 30.000,00 | 10.394,90 | 87.027,74 | 0,00 |
| 11.1.10.01 | 001 | Zentrale Dienste, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 23.304,64 | 0,00 | 62.000,00 | 58.074,68 | 27.229,96 | 27.229,96 |
| 11.1.11.01 | 100 | Personalservice, Gesetzl. Versorgungsrücklage | 0,00 | 0,00 | 142.000,00 | 139.620,53 | 2.379,47 | 0,00 |
| 11.1.41.01 | 001 | Bereitstellung/Betrieb von Verwaltungsgebäuden, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 11.1.41.01 | 100 | Bereitstellung/Betrieb von Verwaltungsgebäuden, Baumaßnahmen allgemein | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 12.2.06.01 | 001 | Veterinärwesen und Verbraucherschutz, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 825,44 | 2.174,56 | 0,00 |
| 12.2.06.01 | 002 | Veterinärwesen und Verbraucherschutz, Anschaff. von Kraftfahrzeugen | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 12.6.01.01 | 001 | Brandschutz, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 54.556,45 | 0,00 | 16.000,00 | 27.550,31 | 43.006,14 | 29.728,34 |
| 12.6.01.01 | 004 | Brandschutz, Anschaff. im Rahmen des Fahrzeugkonzeptes | 400.000,00 | 0,00 | 470.000,00 | 475.594,20 | 394.405,80 | 377.127,91 |
| 12.6.01.01 | 300 | Brandschutz, Investitionszuweisungen | 40.000,00 | 0,00 | 98.000,00 | 39.307,46 | 98.692,54 | 88.500,00 |
| 12.7.01.01 | 001 | Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 22.370,17 | 0,00 | 143.000,00 | 35.100,39 | 130.269,78 | 42.500,00 |
| 12.7.01.01 | 003 | Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst Austausch der Einsatzleitrechner-Technik | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 774,69 | -774,69 | 0,00 |
| 12.7.01.01 | 006 | Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst, Software für Umstellung auf digitale Funktechnik | 83.009,48 | 0,00 | 0,00 | 16.909,73 | 66.099,75 | 66.099,75 |
| 12.7.01.01 | 100 | Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst, Gefahrenabwehrzentrum | 45.710,05 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 145.710,05 | 145.710,05 |
| 12.8.01.01 | 001 | Maßnahmen des Katastrophenschutzes, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 82.000,00 | 0,00 | 28.000,00 | 16.084,98 | 93.915,02 | 60.000,00 |
| 12.8.01.01 | 002 | Maßnahmen des Katastrophenschutzes, Ausstatt. d. Katastrophenschutzraumes | 77.307,19 | 0,00 | 0,00 | 3.059,16 | 74.248,03 | 74.248,00 |
| 12.8.01.01 | 004 | Maßnahmen des Katastrophenschutzes, Anschaffung Abrollbehälter für Hochwasserschutz | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |

| Produkt/ Leistung | Maß. | Bezeichnung | Ermächtigungs- übertragung Vorjahr (2013) | Mittelversch./ üpl./ apl. | Plan- ansatz | Anordnungs- Soll | noch verfügbar | Haushalts- ermächtigung für 2015 |
|---------------------------|------|--|---|------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|--|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 21.1.01.01 | 001 | Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein, Anschaffung v. bew egl. Vermögen | 550,00 | 0,00 | 40.000,00 | 2.587,56 | 37.962,44 | 12.353,34 |
| 21.1.01.02- 21.1.01.41 | 001 | Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein, Anschaffung v. bew egl. Vermögen - budgetiert - | 95.502,16 | 104,01 | 77.300,00 | 50.897,32 | 122.008,85 | 122.008,85 |
| 21.1.01.01 | 300 | Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein, Verzahnung Kindergarten/ Grundschule | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 21.1.01.14 | 500 | GrS Hungen-Bellersheim/ Obbornhofen, Anliegerbeitrag Straßensanierung Hexenweg | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 21.1.01.19 | 100 | GrS Lich - Erich-Kästner- Schule, Neubau Grundschule | 3.292.033,08 | 0,00 | 2.000.000,00 | 2.561.547,91 | 2.730.485,17 | 2.730.485,17 |
| 21.1.01.38 | 102 | GrS Wettenberg-Krofdorf/ Gleiberg. Um- und Anbau d. Grundschule | 44.831,48 | 0,00 | 400.000,00 | 101.268,88 | 343.562,60 | 343.562,60 |
| 21.1.01.38 | 500 | GrS Wettenberg-Krofdorf/ Gleiberg. Erw erb eines Grundstückes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.515,64 | -1.515,64 | 0,00 |
| 21.8.01.01 | 001 | Bereitstellung u. Betrieb von Gesamtschulen allgemein, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 1.233,44 | -4.569,17 | 45.000,00 | 15.532,28 | 26.131,99 | 22.379,94 |
| 21.8.01.02- 21.8.01.12 | 001 | Bereitstellung u. Betrieb von Gesamtschulen allgemein, Anschaff. v. bew egl. Vermögen -budgetiert - | 59.217,27 | 0,00 | 97.900,00 | 66.450,75 | 88.766,52 | 88.766,52 |
| 21.8.01.04 | 101 | GS Busecker Tal, Energetische Sanierung Sporthalle | 670.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 670.000,00 | 670.000,00 |
| 21.8.01.05 | 004 | GS Grünberg, Einrichtung Haus E u. F | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 21.8.01.05 | 005 | GS Grünberg, Einrichtung Naturwissenschaften | 20.274,39 | 0,00 | 0,00 | 17.771,84 | 2.502,55 | 2.502,55 |
| 21.8.01.05 | 102 | GS Grünberg, Sanierung Haus E | 75.000,00 | -51.733,49 | 0,00 | 13.109,40 | 10.157,11 | 0,00 |
| 21.8.01.05 | 103 | GS Grünberg, Abriss u. Neubau Haus F | 39.312,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.312,88 | 0,00 |
| 21.8.01.05 | 105 | GS Grünberg, Bau eines Schulklassentraktes | 150.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 23.195,11 | 326.804,89 | 326.804,89 |
| 21.8.01.06 | 002 | GS Hungen, Einrichtung Naturwissenschaften | 2.142,60 | 0,00 | 0,00 | 2.142,60 | 0,00 | 0,00 |
| 21.8.01.06 | 003 | GS Hungen, Einrichtung Verwaltung und Organisation | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 9.148,01 | 851,99 | 506,46 |
| 21.8.01.06 | 004 | GS Hungen, Einrichtung Schulbibliothek | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 54.085,79 | -4.085,79 | 0,00 |
| 21.8.01.06 | 103 | GS Hungen, Neubau Sporthalle | 1.998.090,05 | 0,00 | 0,00 | 82.064,60 | 1.916.025,45 | 1.916.025,45 |
| 21.8.01.07 | 005 | GS Laubach, Einrichtung Küche und Speisesaal | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 21.8.01.08 | 003 | GS Lich, Einrichtung von Klassenräumen | 0,00 | 4.569,17 | 35.000,00 | 39.569,17 | 0,00 | 0,00 |
| 21.8.01.08 | 102 | GS Lich, Einbau Blockheizkraftwerk (KlimaRegio) | 240.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 240.000,00 | 0,00 |
| 21.8.01.09 | 103 | GS Linden, Abriss alte Sporthalle und Neubau | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 |
| 21.8.01.09 | 104 | GS Linden, Energetische Sanierung naturwissenschaftlicher Trakt | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 9.758,00 | 990.242,00 | 990.242,00 |
| 21.8.01.09 | 500 | GS Linden, Anlieger- und Straßenbeitrag | 110.000,00 | 0,00 | 0,00 | 77.504,24 | 32.495,76 | 0,00 |

| Produkt/ Leistung | Maß. | Bezeichnung | Ermächtigungs- übertragung Vorjahr (2013) | Mittelversch./ üpl./ apl. | Plan- ansatz | Anordnungs- Soll | noch verfügbar | Haushalts- ermächtigung für 2015 |
|---------------------------|------------|--|---|------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|--|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 21.8.01.10 | 005 | GS Lollar, Neueinrichtung Mensabereich | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 47.869,78 | 2.130,22 | 2.130,22 |
| 21.8.01.10 | 100 | GS Lollar, Sanierung u. Erweiterung Haus C | 201.545,95 | 0,00 | 0,00 | 78.767,45 | 122.778,50 | 23.258,65 |
| 21.8.01.10 | 106 | GS Lollar, Neubau eines Schulklassentraktes | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 21.8.01.10 | 107 | GS Lollar, Energet. Sanierung Haus A | 900.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.838,01 | 893.161,99 | 893.161,99 |
| 21.8.01.11 | 006 | GS Pohlheim, Einrichtung V. BA | 45.000,00 | 0,00 | 65.000,00 | 61.039,19 | 48.960,81 | 48.960,81 |
| 21.8.01.11 | 007 | GS Pohlheim, Einrichtung VI BA | 38.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.977,14 | 35.022,86 | 35.022,86 |
| 21.8.01.11 | 060 | GS Pohlheim, Erwerb von Klassenraumcontainern | 1.046,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.046,69 | 1.046,69 |
| 21.8.01.11 | 100 | GS Pohlheim, Lüftungs- u. elektrot. Sanierung, Brandschutz u. Modernisierung Naturwissenschaften 1. EG u. Ganztagsschulbereich | 1.094.553,65 | 0,00 | 673.000,00 | 643.057,69 | 1.124.495,96 | 1.124.495,96 |
| 21.8.01.12 | 002 | GS Wettenberg Einrichtung Naturwissenschaften | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 22.1.01.01 | 001 | Bereitstellung und Be- trieb v. Förderschulen allgemein, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 0,00 | 0,00 | 19.500,00 | 10.842,83 | 8.657,17 | 8.657,17 |
| 22.1.01.02- 22.1.01.06 | 001 | Bereitstellung und Be- trieb v. Förderschulen allgemein, Anschaff. v. bew egl. Vermögen - budgetiert - | 24.159,59 | 0,00 | 15.400,00 | 12.970,27 | 26.589,32 | 18.861,45 |
| 22.1.01.01 | 100 | Bereitstellung und Be- trieb v. Förderschulen allgemein, Baukosten allgemein | 5.028,26 | 7.499,93 | 0,00 | 8.724,43 | 3.803,76 | 3.803,76 |
| 22.1.01.02 | 002 | Martin-Buber-Schule, Einrichtung Neubau | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 | 0,00 |
| 22.1.01.02 | 100 | Martin-Buber-Schule, Sanierungs- u. Umbau- maßnahmen | 130.390,89 | 70.901,04 | 0,00 | 133.458,71 | 67.833,22 | 67.833,22 |
| 23.1.01.01 | 001 | Kreisberufsschule - Willy- Brandt-Schule, Anschaff. v. bew egl. Vermögen - budgetiert - | 81.346,72 | 0,00 | 71.000,00 | 50.972,17 | 101.374,55 | 101.374,55 |
| 23.1.01.01 | 104 | Kreisberufsschule - Willy- Brandt-Schule, Energetische Sanierung und Brandschutzkonzept | 3.757.567,56 | 0,00 | 0,00 | 78.003,21 | 3.679.564,35 | 3.679.564,35 |
| 21.1.01.../ 24.3.01.01 | 002 | Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Einrichtung v. Ganztagsbereichen | 1.711,52 | 0,00 | 180.000,00 | 55.933,90 | 125.777,62 | 125.777,62 |
| 21.1.01.../ 24.3.01.01 | 004 044 | Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Anschaffung v. Sportgeräten | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 6.766,89 | 43.233,11 | 43.233,11 |
| 24.3.01.01 | 005 | Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Anschaff. f. Jugendverkehrsschule | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 17.806,26 | 7.193,74 | 0,00 |
| 24.3.01.01 | 006 | Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Landesprogramm "Verlässliche Schule" | 0,00 | 35.056,15 | 0,00 | 35.056,15 | 0,00 | 0,00 |
| 24.3.01.01 | 099 | Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Eigenbetrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen" | 0,00 | 0,00 | 98.000,00 | 97.880,81 | 119,19 | 0,00 |
| 24.3.01.01 | 100 | Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Baumaßnahmen allgemein | 0,00 | -26.667,48 | 50.000,00 | 0,00 | 23.332,52 | 0,00 |

| Produkt/ Leistung | Maß. | Bezeichnung | Ermächtigungs- übertragung Vorjahr (2013) | Mittelversch./ üpl./ apl. | Plan- ansatz | Anordnungs- Soll | noch verfügbar | Haushalts- ermächtigung für 2015 |
|----------------------|------------|---|---|------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|--|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 24.3.02.01 | 002 | Medienzentrum, IT-Ausstattung Schulen/ Anschaffung v. EDV-Fachmöbeln | 4.141,45 | 0,00 | 50.000,00 | 5.166,89 | 48.974,56 | 1.448,47 |
| 24.3.02.01 | 003 | Medienzentrum, IT-Ausstattung Schulen/ Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 317.440,08 | -17.440,08 | 4.820,07 |
| 24.3.02.01 | 100 | Medienzentrum, IT-Ausstattung Schulen/ Baumaßnahmen i. V. mit Schule@Zukunft | 210.000,00 | 0,00 | 210.000,00 | 69.378,81 | 350.621,19 | 350.621,19 |
| 27.1.01.01 | 001 | Kreisvolkshochschule, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 8.395,93 | 0,00 | 17.000,00 | 11.227,02 | 14.168,91 | 6.032,01 |
| 27.1.01.01 | 003 | Kreisvolkshochschule, Anschaffung von EDV | 1.144,76 | 0,00 | 16.000,00 | 3.327,56 | 13.817,20 | 0,00 |
| 36.1.01.01 | 300 302 | Tagesbetreuung f. Kinder, Investitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung | 0,00 | 0,00 | 795.000,00 | 778.573,00 | 16.427,00 | 0,00 |
| 36.2.01.01 | 001 | Jugendförderung, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 563,95 | 1.436,05 | 0,00 |
| 41.4.01.01 | 001 | Maßn. d. Gesundheitspflege, Anschaff. v. bew egl. Vermögen | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 |
| 53.7.01.01 | 001 | Abfallwirtschaft, Anschaff. v. bew egl. Vermögen (Abfallbehälter) | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 148.177,80 | 51.822,20 | 51.822,20 |
| 53.7.01.01 | 002 | Abfallwirtschaft, Ergänzungs- u. Ersatzbe- schaffung v. Hard- u. Softw are | 10.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 5.236,00 | 40.764,00 | 10.000,00 |
| 53.7.01.01 | 101 | Abfallwirtschaft, Planung u. Bau Biogasan- lage u. Kompostierungsanlage Rabenau | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| 53.7.01.01 | 103 | Abfallwirtschaft, Grundsanierung Gebäude Lahnstr. 201 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 54.2.01.01 | 103 | Kreisstraßen, K 31 - Ausbau Teilstrecke u. Bahnübergang zw . Buseck/ Trohe u. Gießen-Rödgen | 88.595,49 | 197.805,81 | 500.000,00 | 680.594,89 | 105.806,41 | 105.806,41 |
| 54.2.01.01 | 104 | Kreisstraßen, K 26 - Abriss und Neubau der Eisenbahnüberführung bei Lollar- Odenhausen | 8.215,00 | 0,00 | 35.000,00 | 1.890,00 | 41.325,00 | 41.325,00 |
| 54.2.01.01 | 107 | Kreisstraßen, K 156-Fernwald-Albacht, B 457 grundlegende Erneuerung | 2.069.443,60 | -186.005,84 | 442.000,00 | 2.305.209,28 | 20.228,48 | 20.228,48 |
| 54.2.01.01 | 109 | Kreisstraßen, K 149 - Deckenoberbau- erneuerung Hungen/Nonnenroth | 101.621,35 | 0,00 | 0,00 | 15.616,01 | 86.005,34 | 86.005,34 |
| 54.2.01.01 | 110 | Kreisstraßen, K 38 / 5 51 - OD Grünberg- Göbelrod | 808.077,69 | 0,00 | 0,00 | 434.872,42 | 373.205,27 | 373.205,27 |
| 54.2.01.01 | 111 | Kreisstraßen, K 145 - Wettereld-Lauter | 108.209,38 | 0,00 | 0,00 | 14.810,72 | 93.398,66 | 93.398,66 |
| 54.2.01.01 | 112 | Kreisstraßen, Verbesserung des Sicherheits- standards an Bahnübergängen der Vogelsbergbahn | 75.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.800,00 | 75.800,00 |
| 54.2.01.01 | 113 | Kreisstraßen, K 394 - Teilausbau OD Lollar- Salzböden | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 |
| 54.2.01.01 | 117 | Kreisstraßen, K 186 - UF Riedbach bei Hungen/Trais-Horloff | 0,00 | 0,00 | 325.000,00 | 14.825,37 | 310.174,63 | 0,00 |
| 54.2.01.01 | 118 | Kreisstraßen, K 20 - UF Kleebach Gießen- Lützellinden | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54.2.01.01 | 199 | Kreisstraßen, Projektvorplanungen einsch. Baugrundgutachten | 4.251,15 | -21.799,97 | 60.000,00 | 8.884,59 | 33.566,59 | 17.409,57 |
| 54.2.01.01 | 200 | Kreisstraßen Erwerb v. Grundstücken | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 |

| Produkt/ Leistung | Maß. | Bezeichnung | Ermächtigungs- übertragung Vorjahr (2013) | Mittelversch./ üpl./ apl. | Plan- ansatz | Anordnungs- Soll | noch verfügbar | Haushalts- ermächtigung für 2015 |
|----------------------|------|--|---|------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 54.2.01.01 | 501 | Kreisstraßen, Kanalkostenbeitrag für OD Langgöns-Dornholzhsn. | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 55.4.01.01 | 002 | Naturschutz Erwerb von Geobasisdaten | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 49.661,00 | 50.339,00 | 50.000,00 |
| Summe | | | 20.978.065,96 | 35.160,16 | 9.324.100,00 | 10.519.386,90 | 19.816.039,22 | 16.792.817,17 |

Anlage 12

Abschreibungstabelle

| Konten- gruppe | Haupt- konto | Bezeichnung des Hauptkontos | Zuordnung | Nutzungsdauer (ND) Jahre *) |
|-------------------|---|---|--|---|
| 02 | 024 | DV-Software | Spezialsoftware | 5 - 10 |
| 03 | 035 | Geleistete Investitionszuweisungen | Investitionszuweisungen an Gemeinden und Zweckverbände | je nach Laufzeit des Zuwendungs- empfängers |
| 05 | 053 | Betriebsgebäude | Schulgebäude | 20 - 65 |
| | | | Sporthallen | 40 |
| | | | Sportanlagen (Außenbereich) | 20 |
| | | | Sonstige Betriebsgebäude (Garagen, Toiletten) | 20 - 50 |
| | | | Bauunterhaltung SIP | 5 |
| | | | Neubau SIP | 65 |
| | 054 | Verwaltungsgebäude | Büro- und Schulungsräume, Bürogebäude | 65 |
| 056 | Grundstückseinrichtungen | Außenanlagen - Schulen | 20 | |
| 059 | Wohngebäude | Hausmeisterwohnungen, Sonstige Wohngebäude | 65 - 80 | |
| 06 | 061 | Allg. Infrastrukturvermögen | Kreisstraßen | 35 |
| | | | Brücken, Bauwerke - Kreisstraßen | 20 - 80 |
| | | | Durchlässe - Kreisstraßen | 35 |
| | | | Straßenausstattung (Schilder, Leitplanken usw.) | Festwert |
| 065 | Öffentliche Ver-und Entsorgungseinrichtungen | Deponien - Kompostwerk Rabenau | 10 | |
| | | Kreislaufwirtschaft - Anlagen, Einrichtung | 20 - 65 | |
| | | Gebäude Lahnstraße | 14 | |
| 08 | 080 | Andere Anlagen | Ganztagsküchen - Betriebsvorrichtung | 15 |
| | | | Schwingböden - Betriebsvorrichtung | 20 |
| | | | Zuschauertribünen - Betriebsvorrichtung | 20 |
| | | | Kühlzellen - Betriebsvorrichtung | 15 |
| | | | Betriebsvorrichtung - Verwaltung | 15 |
| | 081 | Fuhrpark | Schulen - Fuhrpark | 8 - 10 |
| | | | Verwaltung - Fuhrpark | 8 - 10 |
| | 084 | Sonstige Betriebsausstattung | Lehr- und Unterrichtsmittel, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) - Schulen | 5 - 15 |
| | | | BGA - Verwaltung | 5 - 15 |
| | | | Bewegliches Vermögen Abfallwirtschaft (Müllgroßbehälter) | 10 |
| | 085 | Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungsanlagen, Kommunikationsanlagen | Büromaschinen, Organisationsmittel, Kommunikationsanlagen - Schulen | 5 - 10 |
| | | | Büromaschinen, Organisationsmittel, Kommunikationsanlagen - Verwaltung | 5 - 10 |
| | | | Datenverarbeitungsanlagen - Schulen | 5 - 10 |
| | | | Einrichtung von EDV-Netzwerken | 5 |
| | | | Datenverarbeitungsanlagen - Verwaltung | 4 - 8 |
| | | | DV-Arbeitsplatzgeräte - Verwaltung | Festwert |
| | 086 | Büromöbel | Möbiliar, sonstige BGA - Schulen | 10 - 15 |
| | | | Möbiliar, sonstige BGA - Verwaltung | 4 - 15 |
| | | | Erstausstattung Möbiliar Riversplatz | 15 |
| 088 | Sonstige Geschäftsausstattung | Pauschale Verbesserung des Lernumfeldes – SIP / ZIP | 5 | |
| | | Einrichtung - SIP | 5 - 15 | |
| 089 | GWG der Betriebs- und Geschäftsausstattung | GWG - Schulen | 5 | |
| | | GWG - Verwaltung | 5 | |

*) Innerhalb eines vorhandenen Bewertungsspielraumes ist sachgerecht auf die betriebsgewöhnliche ND des jeweiligen Vermögensgegenstandes abzustellen!

Anlage 13

Übersicht über die wesentlichen vertraglichen Verpflichtungen

| Vertragspartner | Vertragsgegenstand | Belastung in 2014 für Landkreis Gießen EUR |
|---|--|---|
| GwW Kommunalversicherung VWag | Haftpflichtversicherung | 102.184,00 |
| ekom 21 | LOGA Personalabrechnung, mtl. | 53.220,00 |
| ekom 21 | KFZ21 Zulassung, Verarbeitungskosten | 137.826,00 |
| Stadt Gießen | Betrieb des Stadttheaters Gießen GmbH | 1.296.860,00 |
| Verein für Psychosoziale Forschung und Therapie e.V. | Beratungszentrum Laubach und Grünberg (Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstelle, Jugend- und Drogenberatung) | 133.195,00 |
| AG Rauschmittelprobleme e.V. Gießen | Suchthilfezentrum Gießen | 144.825,00 |
| Deutscher Kinderschutzbund OV Gießen e.V. und Stadt Gießen | Beratungsstelle für Kinder, Jugendliche und Eltern in Konflikt- und Krisensituationen | 88.050,00 |
| Wildwasser Gießen e.V. und Stadt Gießen | Beratungsstelle zum Thema "Schutz vor sexualisierter Gewalt und Aufarbeitung von Folgen sexualisierter Gewalt an Mädchen und Jungen" | 69.586,00 |
| Caritasverband Gießen e.V. und Stadt Gießen | Erziehungsberatung - Beratungsstelle für Kinder, Jugendliche und Eltern | 51.964,00 |
| Verein für Jugendfürsorge und Jugendpflege e.V. und Stadt Gießen | Erziehungsberatung - Ärztlich-Psychologische Beratungsstelle | 136.681,00 |
| Frauenhaus Gießen e.V. | Beratungsstelle und Frauenhaus für misshandelte oder von Misshandlung bedrohte Frauen | 159.392,00 |
| AWO Perspektiven gGmbH, Theo-Koch-Str. 9, 35305 Grünberg | MACH MAL Mädchenprojekt der AWO | 99.262,00 |
| Erletz Reisen GmbH | Schülertransporte im freigestellten Schülerverkehr | 477.000,00 |
| Licher Hallenbadverein | Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht | 71.000,00 |
| Gemeinnützige Laubacher Kultur und Bäder GmbH | Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht | 72.000,00 |
| Gemeinde Buseck | Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht | 75.300,00 |
| Zweckverband Lollar-Staufenberg | Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht | 75.000,00 |
| Zweckverband Hallenbad Pohlheim | Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht | 118.000,00 |
| Gemeinde Buseck | Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport | 52.000,00 |
| Stadt Hungen | Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport | 56.000,00 |
| Stadt Lollar | Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport | 50.000,00 |
| Stadt Linden | Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport | 54.000,00 |
| Stadt Laubach | Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport | 59.000,00 |
| Gemeinde Langgöns | Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport | 54.000,00 |
| Securitas Sicherheitsdienste GmbH & Co. KG - ehemals Fa. HBI Sicherheits-Dienste GmbH | Zwangsentstempelungen Kfz-Zulassung und Einziehung von Fahrerlaubnissen | 96.816,00 |

| Vertragspartner | Vertragsgegenstand | Belastung in 2014 für Landkreis Gießen EUR |
|--|--|---|
| Ricoh Deutschland GmbH | Einheitliches Druckkonzept für den Landkreis Gießen | 134.112,00 |
| Land Hessen | Medieninitiative Schule @Zukunft - Bilaterale Vereinbarung | 83.600,00 |
| Deutscher Kinderschutzbund Ortsverband Gießen e.V. und Stadt Gießen | Trennungs- und Scheidungsberatung und Mitwirkung in familiengerichtlichen Verfahren nach SGB VIII | 68.000,00 |
| HIM GmbH | Zwischenlagerung, Transport und Entsorgung von Abfällen aus der Kommunalen Schadstoffsammlung | 129.852,00 |
| SITA Kommunal Service West GmbH | Betrieb des Kompostwerks Rabenau inklusive Kompostvermarktung | 1.592.972,00 |
| WEKO Wertstoffkontor GmbH/ Fa Palm Recycling GmbH & Co. KG | Verwertung/ Vermarktung von Altpapier | 211.100,00 |
| bürgerliche Gemeinde Rabenau | Kompostwerk zur Behandlung von Bioabfällen auf dem Erbbaugrundstück | 111.000,00 |
| alle 17 Kommunen (außer Stadt Gießen) des Landkreises Gießen | Gebührenveranlagung | 105.500,00 |
| ZAUG Recycling GmbH | Dienstleistungsvertrag Betrieb AWZ & AS, Entsorgung Restabfall inkl. Transport | 7.400.000,00 |
| Veolia Umweltservice West GmbH | Umschlagstelle inkl. Umschlag von Altpapier im Landkreis Gießen | 72.134,00 |
| Diakonisches Werk in Hessen und Nassau, Gießen | Schuldner- und Insolvenzberatungsstelle | 76.107,00 |
| Diakonisches Werk in Hessen und Nassau, Gießen | Schuldner- und Insolvenzberatungsstelle | 50.738,00 |
| pro familia Gießen e.V. | Beratungsstelle für Familienplanung, Schwangerschaftskonfliktberatung, Sexual- und Partnerberatung und Sexualpädagogik | 54.430,00 |
| Caritasverband Gießen e.V. | Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstelle | 50.755,00 |
| Fa. Beitlich Bauprojekte, Gießen | Mietung Haus A, B und G, Gießen, Riversplatz 1 - 9 | 1.005.000,00 |
| Fa. Beitlich Bauprojekte, Gießen | Miete für Gebäude C, D, E und F, Gießen, Riversplatz 1 - 9 | 932.600,00 |
| Fa. Rausch Schulbusse, Gießen | Schülerbeförderung im freigestellten Schülerverkehr zum Schwimm- u. Sportunterricht der Gallusschule Grünberg | 127.000,00 |
| AWO Perspektiven gGmbH | Sozialarbeit an Schulen | 329.460,00 |
| Caritasverband Gießen e.V. | Sozialarbeit an Schulen | 247.660,00 |
| Diakonisches Werk in Hessen und Nassau, Gießen | Sozialarbeit an Schulen | 292.500,00 |
| Internationaler Bund, Verbund Hessen | Sozialarbeit an Schulen | 258.200,00 |
| Paritätische Projekte gGmbH | Überlassung von Fachpersonal für den Pflegestützpunkt des Landkreises Gießen (Christa Christ) | 51.734,00 |
| Djamshid Ahuraian, 63769 Schotten | GU, 35428 Langgöns, Schillerstraße 59 | 120.384,00 |
| Werner Stumpf, 35305 Grünberg | GU, 35305 Grünberg-Harbach, Forsthausstraße 5 | 89.970,00 |
| Brita Niederberger, 67343 Neustadt | GU, 35305 Grünberg-Beltershain, Rabenaustraße 23 | 98.784,00 |
| Verein zur Förderung der Integration von Menschen mit Behinderung e.V. und Lebenshilfe Gießen e.V. | Hilfen zur Schulausbildung gemäß SGB XII an der Sophie-Scholl-Schule in Budgetform | 883.000,00 |
| Finanzspark AG menthamedia | Erstellung, Druck und Verteilung der Abfallwirtschaftszeitung KommPost | 55.581,00 |

| Vertragspartner | Vertragsgegenstand | Belastung in 2014 für Landkreis Gießen EUR |
|---|---|---|
| Systemhaus Informatica Rücker | Lieferung Standard IT Hardware (PC und Notebook) | 59.405,00 |
| c-trace GmbH, 33699 Bielefeld | Nachrüstung von Müllgefäßen mit Transpondern | 441.035,00 |
| ZAUG Recycling GmbH, 35418 Buseck | Transport und Entsorgung von Bauschutt von den kommunalen Wertstoffhöfen | 53.780,00 |
| apetito catering B. V. & Co. KG | Zubereitung und Ausgabe des Mittagessens | 88.939,00 |
| Dieter Schwalb, 35418 Buseck | Schülerbeförderung zur Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Lich im freigestellten SV | 56.310,00 |
| ZAUG Recycling GmbH, 35418 Buseck | Restabfallabfuhr | 951.880,00 |
| Stadtwerke Gießen AG | Rahmenvertrag Erdgaslieferung für Schulen und Verwaltung | 1.243.500,00 |
| ZAUG GmbH | Bioabfallabfuhr | 1.160.933,00 |
| ZAUG Recycling GmbH | Altpapierabfuhr | 637.265,00 |
| ZAUG Recycling GmbH | Öffentliche Abfuhr von sperrigen Abfällen | 547.941,00 |
| ZAUG Recycling GmbH | Öffentliche Abfuhr von Grün- und Gartenabfällen | 68.931,00 |
| ZAUG Recycling GmbH | Behältermanagement | 201.675,00 |
| ZAUG gGmbH | Maßnahmeprojekt "Integriertes System Übergang Schule-Beruf" | 59.999,00 |
| Stadt Gießen | Kooperation zwischen dem Schulträger Stadt und Landkreis | 308.000,00 |
| Panse Wetzlar | Sammlung von im Landkreis Gießen anfallenden Sonderabfall-Kleinmengen | 123.133,00 |
| Hessischer Städtetag, Hessischer Landkreistag, Hessischer Städte- und Gemeindebund und Liga der Freien Wohlfahrtspflege in Hessen | Vereinbarung zur Integration von Kindern mit Behinderung in Tageseinrichtungen für Kinder gemäß § 22 a SGB VIII in Verbindung mit §§ 53, 54 SGB XII | 4.404.474,00 |
| Institut für Allgemeinmedizin an der Goethe Universität, Frankfurt am Main | Vereinbarung über die Kooperation bei der Umsetzung des Projektes "Bildung regionaler Gesundheitsnetze im Landkreis Gießen" | 55.000,00 |
| Stefan Faber, 35625 Hüttenberg | GU, 35460 Staufenberg-Treis, Obere Burgstraße 7 | 204.190,00 |
| Stefan Erich, Philipp Werner und Erdal Polat, 35321 Laubach-Wetterfeld | GU, 35321 Laubach, Friedrichstr. 19 | 213.530,00 |
| Ali Bolat, 60386 Frankfurt | GU, 35447 Reiskirchen-Lindenstruth, Alsfelder Str. 4 A und 4 B | 147.161,00 |
| Verein zur Förderung der Integration von Menschen mit Behinderung e.V. und Martin-Buber-Schule | Hilfen zur Schulausbildung gemäß SGB XII an der Martin-Buber-Schule in Budgetform | 570.000,00 |
| RIECO Druck + Daten GmbH & Co. KG | Zulassungsbescheinigungen Teil I (ikfz) | 136.500,00 |
| Yener Isik, 35321 Laubach | GU, 35447 Reiskirchen-Ettingshausen, Falkenring 29 | 126.590,00 |
| Summe | | 30.275.505,00 |

Abschnitt D Rechenschaftsbericht

I. Vorbemerkungen

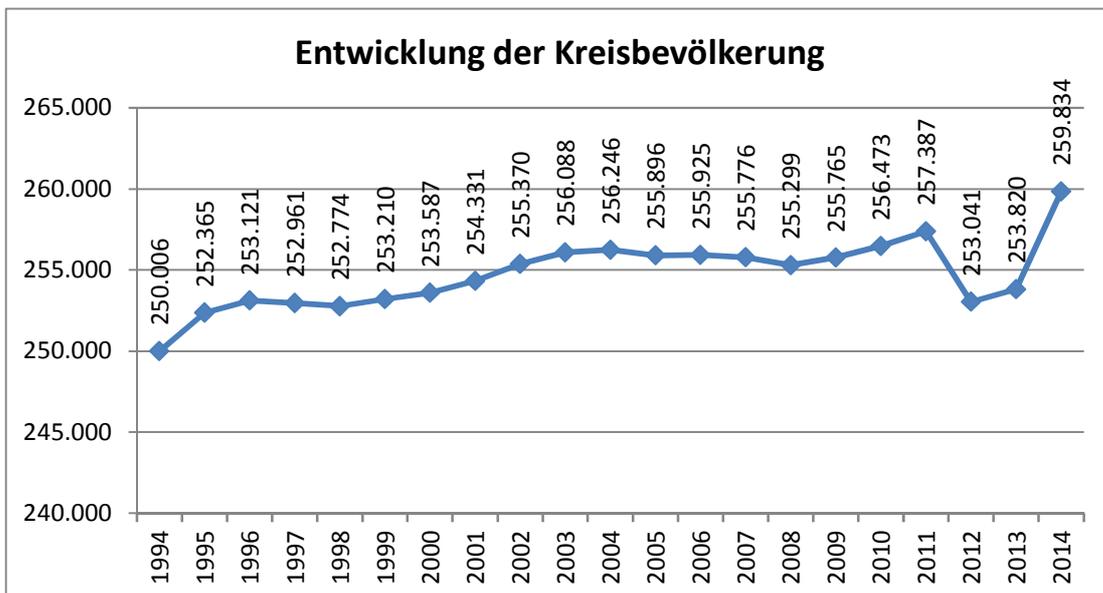
Gesetzliche Grundlagen

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Gemäß § 51 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung darzustellen. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sind zu erläutern, sofern dies nicht bereits im Anhang zum Jahresabschluss erfolgt ist.

II. Allgemeine Angaben

Bevölkerungsentwicklung

Der Landkreis Gießen ist einer von 21 hessischen Landkreisen. Ihm gehören 18 Städte und Gemeinden an, darunter auch die Sonderstatusstadt Gießen. Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung der Einwohnerzahl in den letzten zehn Jahren:



Quelle: Hess. Statistisches Landesamt

Anmerkung: Bis zum Jahr 2011 ist die statistisch fortgeschriebene Einwohnerzahl abgebildet. Bei der Reduzierung in 2012 handelt es sich nicht um einen Rückgang der Bevölkerung, sondern um die notwendige Korrektur nach der Volkszählung Zensus. Der starke Anstieg der Kreisbevölkerung in 2014 resultiert überwiegend aus einem Zuwachs der Einwohnerzahl in der Stadt Gießen.

Die vom Hessischen Statistischen Landesamt zur Verfügung gestellten Informationen zur voraussichtlichen Bevölkerungsentwicklung basieren in Bezug auf die neuesten regionalisierten Daten noch auf der in 2010 durchgeführten 12. koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung.

Auf der Grundlage der damaligen Erhebung und Annahmen stellte sich die Prognose für den Landkreis Gießen im Vergleich zur Gesamtentwicklung in Hessen folgendermaßen dar: ¹

Bevölkerungszahl:

| | 2008 | 2010 | 2015 | 2020 | 2030 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Landkreis Gießen | 255.299 | 253.953 | 251.747 | 249.341 | 242.556 |
| Land Hessen | 6.064.953 | 6.037.046 | 5.995.948 | 5.946.284 | 5.796.622 |

Altersstruktur / Altersgruppen in Prozent:

| | 2008 | | | | 2030 | | | |
|------------------|------------------------|-----------------|---------------|--------------------|------------------------|-----------------|---------------|--------------------|
| | Altersgruppe in Jahren | | | Durchschnittsalter | Altersgruppe in Jahren | | | Durchschnittsalter |
| | unter 20 | 20 bis unter 65 | 65 oder älter | | unter 20 | 20 bis unter 65 | 65 oder älter | |
| Landkreis Gießen | 19,0 | 62,3 | 18,6 | 42,2 | 16,6 | 56,0 | 27,5 | 46,6 |
| Land Hessen | 19,4 | 60,8 | 19,8 | 43,0 | 17,0 | 55,9 | 27,2 | 47,4 |

Der Anteil der Einwohnerzahl des Landkreises Gießen an der Gesamtbevölkerung des Landes Hessen würde dabei mit knapp 4,2 % relativ konstant bleiben, die Altersstruktur soll sich nach der Prognose „dem allgemeinen Trend entsprechend“ verändern.

Ein Vergleich mit der aktuellen Einwohnerzahl im Jahr 2014 zeigt allerdings, dass die tatsächliche Entwicklung schon jetzt deutlich von dieser Prognose abweicht. Eine belastbare Einschätzung zur weiteren Entwicklung erscheint angesichts der Auswirkungen der Flüchtlingssituation derzeit kaum möglich.

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Makroökonomisches Umfeld

Weiterhin günstige Rahmenbedingungen im Jahr 2014:

Die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland war im Jahr 2014 insgesamt wieder spürbar aufwärtsgerichtet. Nach einem kräftigen Wachstum zum Jahresbeginn und einer leichten Schwächephase im Sommerhalbjahr kehrte die deutsche Wirtschaft im vierten Quartal 2014 wieder auf einen stabilen Wachstumspfad zurück.

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) wuchs im Durchschnitt des Jahres 2014 um 1,6 % und damit deutlich stärker als im Vorjahr (+ 0,1 %). Wesentlicher Antriebsfaktor war die Binnennachfrage. Der Außenbeitrag lieferte demgegenüber in einem schwierigen weltwirtschaftlichen Umfeld nur einen vergleichsweise geringen Wachstumsbeitrag.

¹ Regionalisierte Bevölkerungsvorausberechnung auf Basis der 12. koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung ([www.statistik-hessen.de/Themenauswahl/bevoelkerung-gebiet/landesdaten/..](http://www.statistik-hessen.de/Themenauswahl/bevoelkerung-gebiet/landesdaten/))

Die positive Entwicklung am Arbeitsmarkt setzte sich auch im Jahr 2014 fort. Die Zahl der Erwerbstätigen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 0,9 % auf rd. 42,65 Mio. Personen und erreichte damit im achten Jahr in Folge einen neuen Höchststand. Diese positive Entwicklung sorgte für einen moderaten Rückgang der Zahl der Arbeitslosen. Die Arbeitslosenquote verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,2 Prozentpunkte auf 6,7 %.

Trotz der positiven konjunkturellen Grunddynamik hat sich der Anstieg der Verbraucherpreise im Jahresdurchschnitt 2014 verlangsamt. Mit einem Zuwachs in Höhe von 0,9 % lag er deutlich unter dem entsprechenden Vorjahreswert (+ 1,5 %).

Politik der EZB:

Die Europäische Zentralbank (EZB) hatte bereits kurz nach Ausbruch der Wirtschafts- und Finanzkrise die Zinsen massiv gesenkt, um durch eine expansiv ausgerichtete Geldpolitik zu einer Beruhigung der Märkte sowie zu einer Stabilisierung der Konjunktur beizutragen. Zwischen Oktober 2008 und November 2013 wurde der Zinssatz für Hauptrefinanzierungsgeschäfte in mehreren Schritten von 3,75 % auf 0,25 % abgesenkt.

Die schleppende konjunkturelle Erholung sowie gedämpfte Inflationserwartungen im Euro-Währungsraum veranlassten die EZB im Jahr 2014 zu weiteren geldpolitischen Maßnahmen. Unter anderem wurden der Refinanzierungssatz in zwei Schritten auf 0,05 % abgesenkt und Einlagen bei der EZB seit Juni 2014 mit einem negativen Zins belegt. Seit dem Frühjahr 2015 kauft die EZB umfangreiche Staatsanleihen zur Ausweitung der Geldmenge auf; die EZB hofft, mit dem Aufkaufprogramm zu einer Erhöhung der Inflationserwartungen beizutragen.

Finanzpolitische Rahmenbedingungen:

Die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte setzte sich angesichts weiterhin günstiger gesamt- und finanzwirtschaftlicher Rahmenbedingungen fort. Der negative Finanzierungssaldo von Bund, Länder und Kommunen hat sich im Jahr 2014 weiter verringert. Er belief sich auf rd. -5,0 Mrd. EUR und war damit um rd. 8,0 Mrd. EUR geringer als im Vorjahr.

Wirtschaftliche Entwicklung in Hessen

Bruttoinlandsprodukt (BIP) Hessen im Ländervergleich:

Nach den vorläufigen Ergebnissen des Arbeitskreises „Volkswirtschaftliche Gesamtrechnungen der Länder“ (VGR) verzeichnete Hessen im Jahr 2014 mit einem Anstieg des BIP (real) um 1,4 % ein fast so kräftiges Wirtschaftswachstum wie im Bundesdurchschnitt (1,6 %).

Bei dem BIP je Erwerbstätigen hat Hessen im Jahr 2014 erneut eine hervorragende Stellung unter den Flächenländern eingenommen. Jeder Erwerbstätige erwirtschaftete 2014 einen Betrag von durchschnittlich 75.708,00 EUR, rd. 11 % mehr als im Bundesdurchschnitt (68.081,00 EUR).

Zahl der Erwerbstätigen:

In Hessen waren im Jahr 2014 durchschnittlich rd. 3,3 Mio. Personen erwerbstätig. Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte mit einem Anstieg von 1,1 % im Vergleich zum Vorjahr erneut einen Höchststand.

Entwicklung der Arbeitslosigkeit:

Im Jahr 2014 waren in Hessen durchschnittlich 184.378 Menschen arbeitslos gemeldet, rd. 1.200 oder 0,7 % weniger als im Vorjahr. Die jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote - bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen - betrug in Hessen 5,7 % (2013: 5,8 %). Sie lag damit erneut deutlich unter dem Bundesdurchschnitt von 6,7 % (2013: 6,9 %).²

² Geschäftsbericht 2014 des Landes Hessen, Wirtschaftsbericht (auszugsweise)

Finanzielle Rahmenbedingungen / Kommunalen Finanzausgleich

Das relativ stabile konjunkturelle Wachstum zog eine entsprechend positive Entwicklung bei den Rahmendaten des Kommunalen Finanzausgleichs nach sich. Aufgrund der Steuermehreinnahmen des Landes stieg die Steuerverbundmasse gegenüber 2013 um rd. 165,0 Mio. EUR (+ 5,1 %) auf rd. 3.409,3 Mio. EUR. Nach Bereinigung um die Spitzabrechnung aus Vorjahren und unter Berücksichtigung der Veränderungen bei den Verstärkungsmitteln und Umlagen erhöhte sich die Finanzausgleichsmasse gegenüber 2013 um rd. 217,4 Mio. EUR (+ 5,7 %) auf rd. 4.037,0 Mio. EUR.

Bei der Verwendung dieser „FAG-Masse“ nahm das Land Hessen keine gravierenden Veränderungen vor, so dass auch die Allgemeinen Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen) im Vergleich zum Vorjahr landesweit insgesamt um 4,5 % angehoben werden konnten.

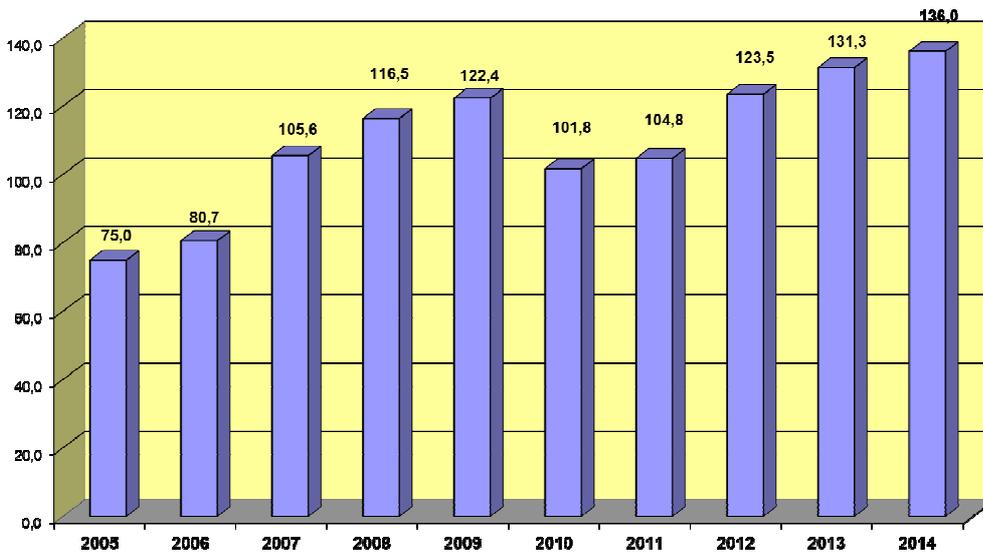
Die Veränderungen auf der örtlichen Ebene können wegen der unterschiedlichen Entwicklung der Finanzkraft der Städte und Gemeinden deutlich vom Landestrend abweichen, was an der nachstehenden Übersicht über die allgemeinen Umlagen und Zuweisungen des Landkreises Gießen im Vergleich zu 2013 deutlich wird.

| | | Haushaltsjahr 2013 | | | Haushaltsjahr 2014 | | | Verb. (+) Verschl.(-) EUR |
|---|-----------|------------------------------|---------------|--------------------|------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------|
| | | Umlage- grundlagen EUR | Hebe- satz | Summe EUR | Umlage- grundlagen EUR | Hebe- satz | Summe EUR | |
| Erträge | | | | | | | | |
| Schlüssel- zuweisungen | | | | 53.692.336 | | | 57.064.632 | 3.372.296 |
| Schulumlage | | 174.680.543 | 17,00% | 29.695.692 | 174.406.796 | 16,00% | 27.905.087 | -1.790.605 |
| Kreisumlage | Gemeinden | 174.680.543 | 41,00% | 71.619.023 | 174.406.796 | 42,00% | 73.250.854 | |
| | Gießen *) | 48.470.169 | 50,00% | 25.777.510 | 48.478.414 | 50,00% | 25.816.632 | |
| | Summe | 223.150.712 | | 97.396.533 | 222.885.210 | | 99.067.486 | 1.670.953 |
| Aufwendungen | | | | | | | | |
| Krankenhaus- umlage | | 325.313.217 | 1,35% | 4.391.728 | 328.428.256 | 1,31% | 4.302.410 | 89.318 |
| LWV-Umlage | | 325.313.217 | 13,861% | 45.091.665 | 328.428.256 | 13,305% | 43.697.379 | 1.394.286 |
| | | | | 131.301.168 | | | 136.037.416 | 4.736.248 |
| *) unter Berücksichtigung der Sonderregelungen zum Sonderstatus: Ermäßigung der Umlagegrundlage und Sonderzahlung für die "Übergangsregelung" sowie Abzug der hälftigen Umlage an den RMV | | | | | | | | |

Im Gegensatz zum gesamtwirtschaftlichen Trend ist die Finanzkraft der kreisangehörigen Städte und Gemeinden im zugrundeliegenden Erhebungszeitraum nicht gewachsen, sondern sogar geringfügig gesunken. Die Erträge aus Kreis- und Schulumlage zusammen haben sich bei dem unverändert anzusetzenden Gesamthebesatz von 58 % gegenüber 2013 deshalb verringert.

Dass sich in der Netto-Summe insgesamt im Vergleich zum Vorjahr dennoch eine Verbesserung um rd. 4,7 Mio. EUR ergibt, beruht auf den höheren Schlüsselzuweisungen und der Tatsache, dass der Landeswohlfahrtsverband den Hebesatz für die Umlage spürbar reduzieren konnte. Der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen in Höhe von rd. 136,0 Mio. EUR liegt unter den Erwartungen, die bei der Kalkulation und Vereinbarung zum Kommunalen Schutzschirm zugrunde gelegt wurden. Die negative Abweichung zum Schutzschirmvertrag beträgt rd. 1,4 Mio. EUR.

Entwicklung der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen des KFA seit 2005:



Quelle: Jahresabschlüsse 2005 - 2014

III. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Nach Ziffer 1 der Hinweise zu § 51 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in konzentrierter Form darzustellen.

Während die Ergebnisse der Jahresrechnung und deren Abweichung von den fortgeschriebenen Ansätzen für den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Abschnitt C „Anhang zum Jahresabschluss“, Ziffer IV und V erläutert sind, werden nachfolgend die wesentlichen Veränderungen im Vergleich zur ursprünglichen Haushaltsplanung zusammenfassend beleuchtet.

Verwaltungstätigkeit

Die vom Kreistag ursprünglich am 16. Dezember 2013 verabschiedete Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014, die im Ergebnishaushalt einen Fehlbedarf von -10.837.010,00 EUR auswies, wurde vom Regierungspräsidium Gießen mit Verfügung vom 14. Januar 2014 mit der Aufforderung zurück gegeben, die Haushaltssatzung soweit zu überarbeiten, dass die mit dem Schutzschirmvertrag vereinbarte Defizitobergrenze von -6.499.422,00 EUR eingehalten wird.

Der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung wurden daraufhin abgeändert und vom Kreistag am 7. April 2014 erneut verabschiedet. Die Neufassung der Haushaltssatzung wurde vom Regierungspräsidium mit Verfügung vom 27. Juni 2014 genehmigt.

Im Vergleich zu dieser Planung stellen sich der Vollzug und die Abwicklung des Ergebnishaushaltes im Ergebnis wie folgt dar:

| | Ergebnis Vorjahr | Ansatz Haushalt | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Summe ordentliche Erträge einschl. Finanzerträge | 278.834.395,60 | 292.293.910,00 | 292.388.597,04 | 292.167.148,81 |
| Summe ordentliche Aufwendungen einschl. Finanzaufwendungen | 292.139.301,78 | 298.628.220,00 | 300.658.064,30 | 299.006.950,79 |
| Ordentliches Ergebnis | -13.304.906,18 | -6.334.310,00 | -8.269.467,26 | -6.839.801,98 |
| Außerordentliche Erträge | 15.072,22 | 5.500,00 | 5.500,00 | 49.675,15 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 7.923,03 | 0,00 | 0,00 | 365.049,95 |
| Außerordentliches Ergebnis | 7.149,19 | 5.500,00 | 5.500,00 | -315.374,80 |
| Gesamtergebnis | -13.297.756,99 | -6.328.810,00 | -8.263.967,26 | -7.155.176,78 |

Der Vergleich mit dem Vorjahresergebnis macht deutlich, dass sich die Haushaltslage insgesamt spürbar verbessert hat. Maßgebliche Ursache dafür ist neben der Verbesserung im Kommunalen Finanzausgleich vor allem die Tatsache, dass in 2014 die letzte Stufe der nunmehr vollständigen Übernahme der Kosten für die Grundsicherung durch den Bund wirksam geworden ist.

Im Vergleich zum Planansatz hat sich das ordentliche Ergebnis um rd. 0,5 Mio. EUR verschlechtert. Angesichts des Haushaltsvolumens von annähernd 300,0 Mio. EUR ist diese Planabweichung insgesamt geringfügig. In den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung gibt es zum Teil größere Abweichungen; die wesentlichen Gründe dafür sind in Abschnitt C „Anhang zum Jahresabschluss“, Ziffer IV „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung“ dargestellt.

Als wesentlich in Bezug auf das Gesamtergebnis kann festgehalten werden, dass im Haushaltsvollzug erhebliche Mehrbelastungen im Bereich der sozialen Sicherung - insbesondere bei den Leistungen nach dem SGB II und den Hilfen zur Erziehung - eingetreten sind, die aber zum Teil innerhalb der Produktbereiche „Soziale Hilfen“ sowie „Kinder-, Jugend- und Familienhilfen“ kompensiert werden konnten. Ein höheres Defizit konnte jedoch vor allem durch hohe Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und bei den Zinsen vermieden werden. Auch der geplante Gesamtansatz für Personalkosten wurde im Ergebnis unterschritten, obwohl der Tarifabschluss höher war als erwartet und das Leistungsentgelt nach dem TVöD nach Abschluss einer entsprechenden Dienstvereinbarung erstmals vollständig ausgezahlt wurde.

Mit dem im ordentlichen Ergebnis entstandenen Fehlbetrag von rd. -6,8 Mio. EUR wurde die im Konsolidierungsvertrag mit dem Land vereinbarte Obergrenze von rd. -6,5 Mio. EUR zwar knapp überschritten, weil diese negative Abweichung aber mit der im Rechnungsergebnis 2013 erzielten Verbesserung verrechnet werden darf, konnten die Bedingungen des Kommunalen Schutzschildes auch im zweiten Jahr eingehalten werden.

Bei den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen wurden im Rahmen der Bewirtschaftung des Ergebnishaushaltes Verbesserungen erzielt. Anstelle des geplanten Finanzmittelfehlbetrages aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. -3,5 Mio. EUR beläuft sich das Liquiditätsdefizit im Ergebnis nur auf rd. -0,3 Mio. EUR.

Investitionstätigkeit

Die Gesamtsummen der Einzahlungen und Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit stellen sich wie folgt dar:

| | Ansatz Haushalt | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis |
|--|--------------------|-----------------------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.205.250,00 | 6.240.306,15 | 7.556.179,54 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.324.100,00 | 30.337.326,12 | 10.463.102,19 |

Von den tatsächlich vereinnahmten Einzahlungen entfallen rd. 2,8 Mio. EUR auf die „Landeszuweisung aus der Schulbaupauschale“ und rd. 0,8 Mio. EUR auf die „Allgemeine Investitionspauschale“. Von den im Ergebnis erzielten Mehreinnahmen entfällt darüber hinaus ein Teilbetrag in Höhe von rd. 0,5 Mio. EUR auf die Tilgungszuschüsse für die SIP-Darlehen, die nicht geplant werden, weil sie nicht zur Finanzierung neuer Investitionen zur Verfügung stehen, sondern nur per Verrechnung mit dem Sonderposten hier zu verbuchen sind. Im Übrigen ergeben sich im Ergebnis regelmäßig Abweichungen von den Planansätzen dadurch, dass Mittelabrufe infolge der verzögerten Umsetzung von Bauvorhaben erst später als geplant erfolgen können.

Für Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit standen in 2014 zusätzlich zu den veranschlagten Mitteln von rd. 9,3 Mio. EUR Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von rd. 21,0 Mio. EUR zur Verfügung. Auszahlungswirksam umgesetzt wurden Investitionsmaßnahmen im Umfang von rd. 10,5 Mio. EUR, so dass am Jahresende erneut noch eine relativ hohe Summe zur Verfügung stand. Von den noch vorhandenen Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 19,8 Mio. EUR wurden allerdings „nur“ rd. 16,8 Mio. EUR nach 2015 übertragen, so dass sich die Summe der Auszahlungsreste im Vergleich zum Vorjahr deutlich reduziert hat.

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungsübertragungen verteilt sich auf eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen; die Gründe für die verzögerte Umsetzung der Investitionsvorhaben sind vielfältig. Zu berücksichtigen ist auch, dass mit einem Auftragsvolumen von rd. 7,9 Mio. EUR am Jahresende ein Großteil dieser Mittel haushaltsrechtlich bereits in Anspruch genommen war.

Mit rd. 3,7 Mio. EUR entfällt der größte Einzelbetrag auf das Projekt „Sanierung der Willy-Brandt-Schule (Kreisberufsschule) in Gießen“. Hierzu hatten sich im Rahmen der Vorplanung neue konzeptionelle Überlegungen ergeben, die dazu führten, dass die Projektgenehmigung und der Maßnahmenbeginn zurückgestellt wurden. Zu dem in 2014 auf der Grundlage des § 12 GemHVO durchgeführten Varianten- und Wirtschaftlichkeitsvergleich lag eine abschließende Entscheidung bis zum Jahresende noch nicht vor. Die noch verfügbaren Haushaltsmittel wurden in voller Höhe nach 2015 weiter übertragen.

Detaillierte Informationen zur Abwicklung aller einzelnen Investitionsmaßnahmen sind den Teilfinanzrechnungen (Abschnitt E) sowie der als **Anlage 11** dem Anhang zum Jahresabschluss beigefügten „Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushaltes einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2015“ (Abschnitt C, Ziffer VII) zu entnehmen.

Finanzierungstätigkeit

Die nachstehende Übersicht gibt Auskunft über die zur Finanzierung der Investitionen und der zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr notwendig gewordenen Kreditaufnahmen auf der einen sowie die zur Tilgung von Krediten getätigten Auszahlungen auf der anderen Seite.

| | Ansatz Haushalt | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis |
|--|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten insgesamt | 5.118.850,00 | 10.465.135,00 | 159.996.000,00 |
| <u>davon:</u> | | | |
| Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 158.500.000,00 |
| Aufnahme neuer Investitionskredite | 3.118.850,00 | 8.465.135,00 | 1.496.000,00 |
| Umschuldung von Investitionskrediten | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten insgesamt | 12.942.000 | 12.942.000,00 | 152.786.815,38 |
| <u>davon:</u> | | | |
| Rückzahlung von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 141.500.000,00 |
| Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten | 10.942.000,00 | 10.942.000,00 | 11.286.815,38 |
| Umschuldung von Investitionskrediten | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 |

Neben dem in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 festgesetzten Gesamtbetrag für Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 3.118.850,00 EUR stand zusätzlich eine noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus Vorjahren in Höhe von 5.346.285,00 EUR zur Verfügung.

Tatsächlich aufgenommen wurde in 2014 lediglich ein Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B in Höhe von 1.496.000,00 EUR (= Darlehensanteil der Schulbaupauschale). Von der am Jahresende noch verfügbaren Kreditermächtigung in Höhe von 6.969.135,00 EUR wurde nur ein Teilbetrag von 3.622.850,00 EUR in das Folgejahr übertragen.

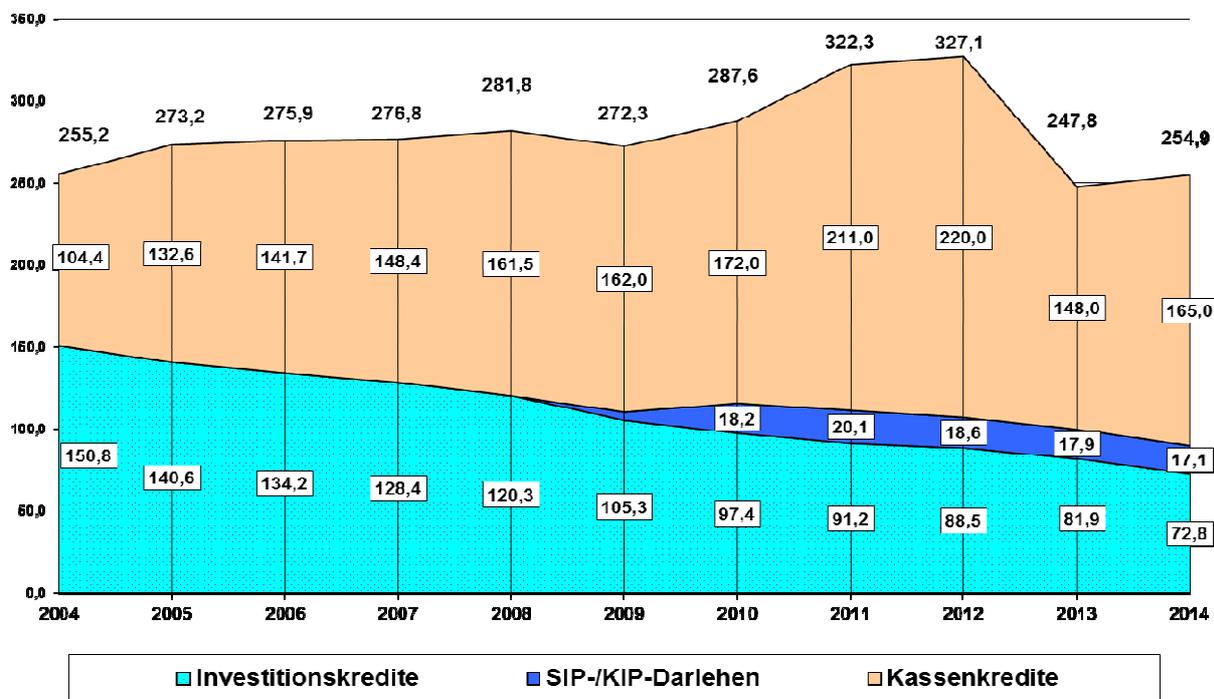
Bei den Krediten zur Liquiditätssicherung ist im Saldo der unterjährigen Aufnahmen (158,5 Mio. EUR) und Rückzahlungen (141,5 Mio. EUR) ein Anstieg von 17,0 Mio. EUR zu verzeichnen. Der Zuwachs an Kassenkrediten war damit im Ergebnis um rd. 2,5 Mio. EUR höher als der im Haushaltsplan ursprünglich ausgewiesene Finanzmittelfehlbedarf von rd. -14,5 Mio. EUR.

Netto-Neuverschuldung

Durch die vorgenannten Kreditaufnahmen und -tilgungen verändert sich der Schuldenstand des Landkreises Gießen. Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten ergibt sich bei Neuaufnahmen von rd. 1,5 Mio. EUR und Tilgungen von rd. 11,3 Mio. EUR erneut ein Schuldenabbau in Höhe von rd. 9,8 Mio. EUR.

Demgegenüber hat sich, wie bereits oben erwähnt, der Bedarf an Krediten zur Liquiditätssicherung um 17,0 Mio. EUR erhöht, so dass sich aus der laufenden regulären Haushaltsbewirtschaftung des Jahres ein Anstieg der Gesamtschulden um rd. 7,2 Mio. EUR ergibt.

IST-Schuldenstand jeweils am Ende des Haushaltsjahres - in Mio. EUR



Entwicklung der Vermögenslage

Aufschluss über die Entwicklung der Vermögenslage gibt die nachstehende Übersicht über die Bilanzstruktur und ihre Veränderung im Haushaltsjahr 2014:

| Bezeichnung | 31.12.2013 | Anteil | 31.12.2014 | Anteil | Veränderung | |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------------|------------|
| | EUR | % | EUR | % | EUR | % |
| Anlagevermögen | 240.777.442,81 | 56,9 | 241.903.482,52 | 56,1 | 1.126.039,71 | 0,5 |
| Umlaufvermögen | 27.452.725,68 | 6,5 | 29.757.094,85 | 6,9 | 2.304.369,17 | 8,4 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 10.415.717,42 | 2,5 | 7.614.866,54 | 1,8 | -2.800.850,88 | -26,9 |
| nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 144.322.996,99 | 34,1 | 151.478.173,77 | 35,2 | 7.155.176,78 | 5,0 |
| Aktiva | 422.968.882,90 | 100,00 | 430.753.617,68 | 100,0 | 7.784.734,78 | 1,8 |
| Eigenkapital | 0 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Sonderposten | 78.885.133,95 | 18,7 | 81.868.134,91 | 19,0 | 2.983.000,96 | 3,8 |
| Rückstellungen | 84.348.017,80 | 19,9 | 83.027.492,33 | 19,3 | -1.320.525,47 | -1,6 |
| Verbindlichkeiten | 259.438.770,85 | 61,3 | 265.679.452,71 | 61,7 | 6.240.681,86 | 2,4 |
| passive Rechnungsabgrenzungsposten | 296.960,30 | 0,1 | 178.537,73 | 0,0 | -118.422,57 | -39,9 |
| Passiva | 422.968.882,90 | 100,00 | 430.753.617,68 | 100,0 | 7.784.734,78 | 1,8 |

Die vermögenswirksamen Investitionen waren höher als die Abschreibungen, so dass sich das Anlagevermögen geringfügig erhöht hat.

Im Umlaufvermögen beruht der vergleichsweise deutliche Anstieg (+ 8,4 %) auf der Tatsache, dass im Rahmen des Liquiditätsmanagements ein höherer Bestand an flüssigen Mitteln vorgehalten wird.

Vom Zuwachs der Sonderposten entfallen rd. 1,4 Mio. EUR auf Sonderposten aus investiven Vorgängen und der Restbetrag von zusammen rd. 1,6 Mio. EUR auf die Sonderposten für den „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ und die „Schulumlage“.

Zum Rückgang im Bereich der Rückstellungen ist anzumerken, dass der Bestand der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen um rd. 0,9 Mio. EUR niedriger ist als im Vorjahr. Die Rückstellung für das Leistungsentgelt nach dem TVöD konnte um rd. 1,0 Mio. EUR reduziert werden, nachdem im Jahr 2014 eine entsprechende Dienstvereinbarung über die Gewährung der Leistungszulagen abgeschlossen wurde und die in den Vorjahren angesammelten Mittel daher ausgezahlt werden konnten.

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten ergibt sich im Wesentlichen aus der oben dargestellten Netto-Neuverschuldung von rd. 7,2 Mio. EUR, wobei sich die Kassenkredite um 17,0 Mio. EUR vermehrt, die Verbindlichkeiten für Investitionskredite dagegen um rd. 9,8 Mio. EUR reduziert haben.

Von den Gesamtverbindlichkeiten in Höhe von rd. 265,7 Mio. EUR entfallen 165,0 Mio. EUR allein auf Kredite zur Liquiditätssicherung. Der Gesamtbetrag der Kassenkredite liegt damit inzwischen wieder über dem in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bilanzierten Stand. Auch der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag entspricht in etwa wieder der Summe, die im Zuge der Eröffnungsbilanzierung ermittelt wurde. An der Höhe der Kassenkredite (= 38,3 v.H. der Bilanzsumme) und dem negativen Eigenkapital (= 35,2 v.H.) lässt sich die Überschuldung des Landkreises Gießen ablesen. Beide Bilanzpositionen hatten sich im Vorjahr durch die Entschuldung im Rahmen des Kommunalen Schutzschirmes um zusammen rd. 89,1 Mio. EUR verringert. Seit dem 01.01.2009, d.h. innerhalb von sechs Jahren, sind diese aber im gleichen Umfang angewachsen. Damit wird deutlich, dass der Rettungsschirm des Landes Hessen nicht zu einer dauerhaften und nachhaltigen Verbesserung der Vermögenslage geführt hat.

IV. Ziele und Kennzahlen

Nach § 51 GemHVO soll der Rechenschaftsbericht auch Angaben zum Stand der Aufgabenerfüllung mit Zielsetzungen und Strategien enthalten.

Beim Landkreis Gießen wurde im Haushaltsjahr 2010 damit begonnen im Zuge der Haushaltsplanaufstellung den Teilhaushalten Ziele und Kennzahlen hinzuzufügen und damit den Entscheidungsträgern zusätzliche steuerungsrelevante Informationen zur Verfügung zu stellen. Seit 2010 werden sukzessive im Rahmen der Planaufstellung weitere Produkte in den Fokus genommen, so dass inzwischen quer durch sämtliche Aufgabenbereiche der Verwaltung ein strukturiertes Ziel- und Kennzahlensystem in Form einer Balanced Scorecard (BSC) zum Tragen kommt.

Neben der jährlichen Weiterentwicklung und Fortschreibung wird in der BSC auch die Zielerreichung in den vorangegangenen Jahren dargestellt. Damit werden die politischen Entscheidungsträger zeitnah und umfassend informiert, so dass auf eine nochmalige Darstellung im Rechenschaftsbericht verzichtet werden kann.

V. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Nachdem die Finanzlage und die Haushaltswirtschaft in den Vorjahren (von 2009 bis 2011) zunächst von den Folgen der Wirtschafts- und Finanzkrise und den zu ihrer Bewältigung auferlegten Konjunkturprogrammen und danach (in 2012 und 2013) von den Auswirkungen des Kommunalen Schutzschirmes gekennzeichnet war, gab es im Jahr 2014 keine Ereignisse oder Vorgänge mit besonderer finanzieller oder haushaltsrechtlicher Bedeutung.

Außergewöhnliche und nachhaltige Veränderungen mit erheblichen finanziellen Konsequenzen haben sich erst wieder im Laufe des Jahres 2015 durch den dramatisch gestiegenen Zustrom von Flüchtlingen ergeben.

VI. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung

Besonders die nicht vorhersehbare weitere Entwicklung der Flüchtlingssituation lässt einen belastbaren Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Finanzlage des Landkreises derzeit kaum zu. Oberstes Ziel muss es dennoch bleiben, den mit dem Konsolidierungsvertrag zum Kommunalen Schutzschirm angestrebten dauerhaften Ausgleich des Ergebnishaushalts zu erreichen. Das Haushaltsjahr 2015 kann trotz der zuwanderungsbedingten Mehrbelastungen nach dem vorläufigen Rechnungsergebnis nicht nur ausgeglichen, sondern sogar mit einem Überschuss abgeschlossen werden. Dabei ist erneut deutlich geworden, dass von den Annahmen, die seinerzeit beim Abschluss des Schutzschirmvertrages zugrunde gelegt wurden, inzwischen in etlichen Haushaltspositionen erhebliche Abweichungen eingetreten sind. Insgesamt konnte der vereinbarte Defizitabbau bisher aber eingehalten bzw. - in 2015 - sogar übertroffen werden.

Dass dann aber die weitere Entwicklung ab 2016 - auch ohne Flüchtlingskrise - im Zusammenhang mit der Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleiches von größeren Unsicherheiten geprägt sein würde, wurde Anfang 2015 sogar von der Aufsichtsbehörde festgestellt, die sich deshalb außer Stande gesehen hat, den vom Kreistag beschlossenen Doppelhaushalt 2015/2016 in Bezug auf das Haushaltsjahr 2016 zu genehmigen.

Inzwischen ist die KFA-Reform mit dem „Gesetz zur Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen Land und Kommunen“ vom 23. Juli 2015 zum Abschluss gebracht worden. Leider hat das neu entwickelte KFA-System für den Landkreis Gießen nicht die Verbesserung der finanziellen Grundausstattung im erhofften Umfang gebracht.

Vor allem aber wegen der Ende 2015 erwarteten zuwanderungsbedingten Mehrbelastungen konnte in dem vom Kreistag am 14. Dezember 2015 verabschiedeten Haushaltsplan weder die mit dem Konsolidierungsvertrag für das Haushaltsjahr 2016 vereinbarte Defizitobergrenze eingehalten, noch der Haushaltsausgleich in der mittelfristigen Ergebnisplanung dargestellt werden.

Die im Dezember 2015 beschlossene 2. Nachtragshaushaltssatzung zum Doppelhaushalt 2015/2016 wurde inzwischen von der Aufsichtsbehörde als nicht genehmigungsfähig zurückgegeben, verbunden mit der Aufforderung, die Haushaltssatzung 2016 soweit zu überarbeiten, dass zumindest das vertraglich vereinbarte Konsolidierungsziel für 2016 eingehalten werden kann. Aufgrund der zwischenzeitlich eingetretenen Entwicklung wird derzeit davon ausgegangen, dass dem Kreistag ein entsprechend überarbeiteter Haushaltsplan in seiner konstituierenden Sitzung am 2. Mai 2016 zur erneuten Beschlussfassung vorgelegt werden kann.

Daran wird erkennbar, dass die maßgeblichen Chancen und Risiken in Bezug auf die künftige Entwicklung der Haushaltslage gleichermaßen in der nur sehr vage vorhersehbaren und insofern auch kaum kalkulierbaren Entwicklung der Flüchtlingslage und deren Folgewirkungen zu sehen sind. Die damit einhergehende Veränderung der demografischen Zusammensetzung der Kreisbevölkerung (Überalterung auf der einen, Zuwanderung jüngerer Menschen auf der anderen Seite) können Auswirkungen auf alle möglichen Haushaltsbereiche (soziale Transferleistungen, Arbeitsmarkt, Wohnungsmarkt, Schulen etc.) entfalten. Während die Herausforderungen, die zur Aufnahme und Unterbringung der Menschen notwendig sind, zunächst vor allem hohe finanziellen Risiken mit sich bringen, können sich mittel- und längerfristig aus der Zuwanderung durchaus auch positive Effekte für die Finanzlage der öffentlichen Hand ergeben. Die Unsicherheiten in Bezug auf die bei der mittelfristigen Finanzplanung zugrunde gelegten Annahmen sind insofern größer denn je.

Als weiterer Risikofaktor für die künftige Haushaltslage ist die Entwicklung der Zinsmärkte zu sehen. Die finanziellen Risiken, die mit einem eventuellen Anstieg der Geld- bzw. Kapitalmarktzinsen verbunden wären, werden regelmäßig in den Sitzungen des Kreditportfoliobeirats beziffert und bei der Entscheidungsfindung berücksichtigt. Mit der bisherigen klaren Strategie einer langfristigen Sicherung der aktuell sehr niedrigen Zinssätze werden die Risiken auf ein Mindestmaß begrenzt.

Es wird erneut deutlich, dass die Entwicklung der Finanzlage im Wesentlichen von Faktoren abhängig ist, die vom Landkreis selbst wenig oder gar nicht beeinflusst werden können.

Gießen, den 25. April 2016

Oßwald,
Hauptamtlicher Kreisbeigeordneter

Abschnitt E Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen mit Maßnahmen

Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen mit Maßnahmen

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.00 Verwaltungsleitung und -steuerung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 705.810,34 | 727.250,00 | 734.647,08 | 7.397,08 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 403.908,28 | 289.400,00 | 347.212,65 | 57.812,65 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 186.033,43 | 263.860,00 | 179.689,21 | -84.170,79 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.295.752,05 | 1.280.510,00 | 1.261.548,94 | -18.961,06 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.295.752,05 | -1.280.510,00 | -1.261.548,94 | 18.961,06 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.295.752,05 | -1.280.510,00 | -1.261.548,94 | 18.961,06 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.295.752,05 | -1.280.510,00 | -1.261.548,94 | 18.961,06 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 144.600,00 | 149.300,00 | 149.300,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 38.200,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.00 Verwaltungsleitung und -steuerung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 106.400,00 | 105.300,00 | 105.300,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.189.352,05 | -1.175.210,00 | -1.156.248,94 | 18.961,06 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.01 Organisation und Dokumentation der politischen Willensbildung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 305.861,78 | 307.000,00 | 323.122,49 | 16.122,49 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 70.054,53 | 54.300,00 | 61.306,41 | 7.006,41 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 304.787,59 | 432.327,12 | 427.602,70 | -4.724,42 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 124.460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 10.720,26 | 11.000,00 | 10.560,18 | -439,82 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 815.884,16 | 804.627,12 | 822.591,78 | 17.964,66 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -815.884,16 | -804.627,12 | -822.391,78 | -17.764,66 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -815.884,16 | -804.627,12 | -822.391,78 | -17.764,66 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -815.884,16 | -804.627,12 | -822.391,78 | -17.764,66 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 47.600,00 | 49.300,00 | 49.300,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 28.100,00 | 28.900,00 | 28.900,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.01 Organisation und Dokumentation der politischen Willensbildung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 19.500,00 | 20.400,00 | 20.400,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -796.384,16 | -784.227,12 | -801.991,78 | -17.764,66 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.02 Revision

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 182.133,60 | 200.000,00 | 140.604,75 | -59.395,25 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 182.133,60 | 200.000,00 | 140.604,75 | -59.395,25 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 603.107,61 | 612.000,00 | 649.506,78 | 37.506,78 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 380.282,00 | 286.500,00 | 340.435,03 | 53.935,03 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.088,18 | 82.948,07 | 22.327,53 | -60.620,54 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.001.477,79 | 981.448,07 | 1.012.269,34 | 30.821,27 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -819.344,19 | -781.448,07 | -871.664,59 | -90.216,52 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -819.344,19 | -781.448,07 | -871.664,59 | -90.216,52 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -819.344,19 | -781.448,07 | -871.664,59 | -90.216,52 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 27.300,00 | 28.400,00 | 28.400,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 35.600,00 | 36.700,00 | 36.700,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.02 Revision

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -8.300,00 | -8.300,00 | -8.300,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -827.644,19 | -789.748,07 | -879.964,59 | -90.216,52 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 120,00 | 500,00 | 120,00 | -380,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.353,14 | 500,00 | 11.520,01 | 11.020,01 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.473,14 | 1.000,00 | 11.640,01 | 10.640,01 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 300.162,02 | 332.500,00 | 360.148,84 | 27.648,84 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 34.591,86 | 29.300,00 | 38.935,20 | 9.635,20 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 414.901,19 | 527.082,70 | 390.529,20 | -136.553,50 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 433.251,38 | 422.700,00 | 401.647,29 | -21.052,71 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.182.906,45 | 1.311.582,70 | 1.191.260,53 | -120.322,17 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.181.433,31 | -1.310.582,70 | -1.179.620,52 | 130.962,18 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.181.433,31 | -1.310.582,70 | -1.179.620,52 | 130.962,18 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.181.433,31 | -1.310.582,70 | -1.179.620,52 | 130.962,18 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 47.700,00 | 47.600,00 | 47.600,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 39.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 8.500,00 | 47.600,00 | 47.600,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.172.933,31 | -1.262.982,70 | -1.132.020,52 | 130.962,18 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.04 Justizariat

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.200,37 | 825,45 | 760,15 | -65,30 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 23.579,73 | 0,00 | 25.997,13 | 25.997,13 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 24.780,10 | 825,45 | 26.757,28 | 25.931,83 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 209.734,92 | 241.500,00 | 205.154,32 | -36.345,68 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 90.836,06 | 86.000,00 | 88.907,00 | 2.907,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.083,46 | 21.194,80 | 39.835,48 | 18.640,68 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 40,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 346.694,44 | 348.694,80 | 333.896,80 | -14.798,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -321.914,34 | -347.869,35 | -307.139,52 | 40.729,83 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -321.914,34 | -347.869,35 | -307.139,52 | 40.729,83 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -321.914,34 | -347.869,35 | -307.139,52 | 40.729,83 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 29.800,00 | 33.600,00 | 33.600,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 13.400,00 | 13.700,00 | 13.700,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.04 Justizariat

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 16.400,00 | 19.900,00 | 19.900,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -305.514,34 | -327.969,35 | -287.239,52 | 40.729,83 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.05 Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 171.240,02 | 213.500,00 | 213.487,04 | -12,96 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 11.781,90 | 13.700,00 | 14.760,24 | 1.060,24 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -252.508,46 | 18.264,14 | 14.952,15 | -3.311,99 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 513.747,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 444.260,61 | 245.464,14 | 243.199,43 | -2.264,71 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -444.260,61 | -245.464,14 | -243.199,43 | 2.264,71 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 547,28 | 36.000,00 | 37.037,00 | 1.037,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 547,28 | 36.000,00 | 37.037,00 | 1.037,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -443.713,33 | -209.464,14 | -206.162,43 | 3.301,71 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -443.713,33 | -209.464,14 | -206.162,43 | 3.301,71 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 8.000,00 | 11.200,00 | 11.200,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 11.300,00 | 11.600,00 | 11.600,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.05 Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -3.300,00 | -400,00 | -400,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -447.013,33 | -209.864,14 | -206.562,43 | 3.301,71 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.06 Öffentlichkeitsarbeit - bis 2012

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.06 Öffentlichkeitsarbeit - bis 2012

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.07 Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 63,00 | 50,00 | 0,00 | -50,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 20,00 | 100,00 | 573,50 | 473,50 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 83,00 | 150,00 | 573,50 | 423,50 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 103.253,32 | 141.400,00 | 122.135,43 | -19.264,57 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 36.769,30 | 9.500,00 | 46.180,79 | 36.680,79 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.461,04 | 24.754,73 | 16.719,77 | -8.034,96 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 182.483,66 | 200.654,73 | 210.035,99 | 9.381,26 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -182.400,66 | -200.504,73 | -209.462,49 | -8.957,76 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -182.400,66 | -200.504,73 | -209.462,49 | -8.957,76 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -182.400,66 | -200.504,73 | -209.462,49 | -8.957,76 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 7.000,00 | 6.800,00 | 6.800,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 13.600,00 | 13.900,00 | 13.900,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.07 Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -6.600,00 | -7.100,00 | -7.100,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -189.000,66 | -207.604,73 | -216.562,49 | -8.957,76 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.08 Personalrat

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 138.432,57 | 145.800,00 | 128.182,43 | -17.617,57 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 55.970,03 | 41.800,00 | 32.903,22 | -8.896,78 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.212,44 | 29.549,95 | 18.933,54 | -10.616,41 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 213.615,04 | 217.149,95 | 180.019,19 | -37.130,76 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -213.615,04 | -217.149,95 | -180.019,19 | 37.130,76 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -213.615,04 | -217.149,95 | -180.019,19 | 37.130,76 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -213.615,04 | -217.149,95 | -180.019,19 | 37.130,76 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 11.700,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 9.900,00 | 10.300,00 | 10.300,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.08 Personalrat

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 1.800,00 | 2.700,00 | 2.700,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -211.815,04 | -214.449,95 | -177.319,19 | 37.130,76 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.09 Zentrales Vergabemanagement

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 270,00 | 0,00 | 3.640,44 | 3.640,44 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 270,00 | 0,00 | 3.640,44 | 3.640,44 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 153.103,30 | 166.300,00 | 171.214,58 | 4.914,58 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 10.722,66 | 10.600,00 | 11.804,66 | 1.204,66 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.348,35 | 33.336,55 | 17.249,84 | -16.086,71 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 178.174,31 | 210.236,55 | 200.269,08 | -9.967,47 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -177.904,31 | -210.236,55 | -196.628,64 | 13.607,91 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -177.904,31 | -210.236,55 | -196.628,64 | 13.607,91 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -177.904,31 | -210.236,55 | -196.628,64 | 13.607,91 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 14.300,00 | 15.400,00 | 15.400,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.09 Zentrales Vergabemanagement

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -14.300,00 | -15.400,00 | -15.400,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -192.204,31 | -225.636,55 | -212.028,64 | 13.607,91 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.10 Zentrale Dienste

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.718,96 | 3.000,00 | 42.190,39 | 39.190,39 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 1.062,04 | 4.200,00 | 3.225,22 | -974,78 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 1.281,28 | 1.000,00 | 1.466,21 | 466,21 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 111.805,87 | 102.600,00 | 115.794,83 | 13.194,83 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 115.868,15 | 110.800,00 | 162.676,65 | 51.876,65 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 625.698,83 | 748.200,00 | 659.714,81 | -88.485,19 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 138.734,04 | 111.200,00 | 125.572,72 | 14.372,72 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 361.617,32 | 411.109,02 | 347.357,96 | -63.751,06 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 119.116,12 | 106.200,00 | 123.472,94 | 17.272,94 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.665,00 | 4.600,00 | 5.777,00 | 1.177,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.249.831,31 | 1.381.309,02 | 1.261.895,43 | -119.413,59 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.133.963,16 | -1.270.509,02 | -1.099.218,78 | 171.290,24 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.133.963,16 | -1.270.509,02 | -1.099.218,78 | 171.290,24 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 75,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 75,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.133.888,16 | -1.270.009,02 | -1.099.218,78 | 170.790,24 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 64.100,00 | 63.000,00 | 63.000,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 137.100,00 | 124.300,00 | 124.300,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.10 Zentrale Dienste

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -73.000,00 | -61.300,00 | -61.300,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.206.888,16 | -1.331.309,02 | -1.160.518,78 | 170.790,24 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.11 Personalservice

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 109.263,59 | 32.950,00 | 97.134,72 | 64.184,72 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 20.000,00 | 33.000,00 | 20.000,00 | -13.000,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 733,29 | 500,00 | 20.543,35 | 20.043,35 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 129.996,88 | 66.450,00 | 137.678,07 | 71.228,07 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 709.248,47 | 968.200,00 | -206.133,69 | -1.174.333,69 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 543.203,10 | 198.900,00 | 92.091,49 | -106.808,51 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 204.372,87 | 242.517,80 | 173.860,37 | -68.657,43 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.456.824,44 | 1.409.617,80 | 59.818,17 | -1.349.799,63 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.326.827,56 | -1.343.167,80 | 77.859,90 | 1.421.027,70 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.326.827,56 | -1.343.167,80 | 77.859,90 | 1.421.027,70 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.326.827,56 | -1.343.167,80 | 77.859,90 | 1.421.027,70 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 57.900,00 | 76.600,00 | 76.600,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 43.900,00 | 36.700,00 | 36.700,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.11 Personalservice

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 14.000,00 | 39.900,00 | 39.900,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.312.827,56 | -1.303.267,80 | 117.759,90 | 1.421.027,70 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.12 Personal- und Organisationsentwicklung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 713.723,49 | 739.700,00 | 744.592,26 | 4.892,26 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 158.872,09 | 131.700,00 | 134.427,91 | 2.727,91 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 187.683,02 | 179.800,00 | 160.308,94 | -19.491,06 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 16.045,77 | 16.500,00 | 18.614,04 | 2.114,04 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.076.324,37 | 1.067.700,00 | 1.057.943,15 | -9.756,85 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.076.324,37 | -1.067.700,00 | -1.057.943,15 | 9.756,85 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.076.324,37 | -1.067.700,00 | -1.057.943,15 | 9.756,85 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.076.324,37 | -1.067.700,00 | -1.057.943,15 | 9.756,85 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 10.200,00 | 14.700,00 | 14.700,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.12 Personal- und Organisationsentwicklung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -10.200,00 | -14.700,00 | -14.700,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.086.524,37 | -1.082.400,00 | -1.072.643,15 | 9.756,85 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.13 Kreisarchiv

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|-------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 17.897,56 | 17.897,56 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 17.897,56 | 17.897,56 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 51.056,78 | 53.100,00 | 52.589,02 | -510,98 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 43.732,13 | 30.800,00 | 35.716,42 | 4.916,42 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.364,18 | 4.083,52 | 3.443,58 | -639,94 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 97.153,09 | 87.983,52 | 91.749,02 | 3.765,50 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -97.153,09 | -87.983,52 | -73.851,46 | 14.132,06 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -97.153,09 | -87.983,52 | -73.851,46 | 14.132,06 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -97.153,09 | -87.983,52 | -73.851,46 | 14.132,06 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 61.400,00 | 61.400,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.13 Kreisarchiv

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|-------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | -61.400,00 | -61.400,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -97.153,09 | -149.383,52 | -135.251,46 | 14.132,06 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.20 Haushalt- und Finanzmanagement

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 509.809,77 | 554.200,00 | 594.164,38 | 39.964,38 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 92.641,28 | 90.000,00 | 103.178,28 | 13.178,28 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.616,86 | 77.431,85 | 41.671,65 | -35.760,20 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 647.067,91 | 721.631,85 | 739.014,31 | 17.382,46 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -647.067,91 | -721.131,85 | -739.014,31 | -17.882,46 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -647.067,91 | -721.131,85 | -739.014,31 | -17.882,46 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -647.067,91 | -721.131,85 | -739.014,31 | -17.882,46 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 36.400,00 | 36.300,00 | 36.300,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 32.000,00 | 32.800,00 | 32.800,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.20 Haushalt- und Finanzmanagement

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 4.400,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -642.667,91 | -717.631,85 | -735.514,31 | -17.882,46 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.21 Kreiskasse

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 3.482,95 | 3.500,00 | 2.628,15 | -871,85 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 669,92 | 100,00 | 890,07 | 790,07 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 4.152,87 | 3.600,00 | 3.518,22 | -81,78 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 765.097,26 | 755.500,00 | 808.954,02 | 53.454,02 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 94.102,95 | 85.600,00 | 60.433,64 | -25.166,36 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 127.724,74 | 152.674,94 | 123.726,36 | -28.948,58 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 4.124,42 | 0,00 | 5.022,30 | 5.022,30 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 991.049,37 | 993.774,94 | 998.136,32 | 4.361,38 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -986.896,50 | -990.174,94 | -994.618,10 | -4.443,16 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 372.476,51 | 345.000,00 | 385.920,24 | 40.920,24 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 372.476,51 | 345.000,00 | 385.920,24 | 40.920,24 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -614.419,99 | -645.174,94 | -608.697,86 | 36.477,08 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -614.419,99 | -645.174,94 | -608.697,86 | 36.477,08 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 123.900,00 | 128.500,00 | 128.500,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 50.500,00 | 54.000,00 | 54.000,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.21 Kreiskasse

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 73.400,00 | 74.500,00 | 74.500,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -541.019,99 | -570.674,94 | -534.197,86 | 36.477,08 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 715.434,12 | 725.000,00 | 728.176,18 | 3.176,18 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 715.434,12 | 725.000,00 | 728.176,18 | 3.176,18 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 491,03 | 491,03 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.256.729,34 | 3.199.743,44 | 2.923.133,19 | -276.610,25 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 103.246,63 | 103.300,00 | 103.246,63 | -53,37 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.573,48 | 3.600,00 | 6.419,52 | 2.819,52 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 3.363.549,45 | 3.306.643,44 | 3.033.290,37 | -273.353,07 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -2.648.115,33 | -2.581.643,44 | -2.305.114,19 | 276.529,25 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -2.648.115,33 | -2.581.643,44 | -2.305.114,19 | 276.529,25 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -2.648.115,33 | -2.581.643,44 | -2.305.114,19 | 276.529,25 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 1.650.200,00 | 1.646.510,00 | 1.646.510,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 1.650.200,00 | 1.646.510,00 | 1.646.510,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -997.915,33 | -935.133,44 | -658.604,19 | 276.529,25 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.01 Ausländer- und Personenstandswesen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 129.340,10 | 115.000,00 | 124.982,40 | 9.982,40 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 259.587,32 | 262.500,00 | 260.310,66 | -2.189,34 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 388.927,42 | 377.500,00 | 385.293,06 | 7.793,06 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 506.587,87 | 547.100,00 | 517.902,91 | -29.197,09 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 263.279,88 | 206.600,00 | 224.757,75 | 18.157,75 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 96.940,85 | 126.388,41 | 97.189,88 | -29.198,53 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 141,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 866.949,60 | 880.088,41 | 839.950,54 | -40.137,87 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -478.022,18 | -502.588,41 | -454.657,48 | 47.930,93 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -478.022,18 | -502.588,41 | -454.657,48 | 47.930,93 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -478.022,18 | -502.588,41 | -454.657,48 | 47.930,93 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 47.900,00 | 49.350,00 | 49.350,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.01 Ausländer- und Personenstandswesen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -47.900,00 | -49.350,00 | -49.350,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -525.922,18 | -551.938,41 | -504.007,48 | 47.930,93 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.02 Ordnungs- und Gewerbewesen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|-------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 112.134,17 | 123.000,00 | 162.533,20 | 39.533,20 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 302.851,89 | 303.500,00 | 303.695,77 | 195,77 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 414.986,06 | 426.500,00 | 466.228,97 | 39.728,97 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 290.206,46 | 302.200,00 | 250.375,79 | -51.824,21 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 214.662,32 | 132.800,00 | 142.755,12 | 9.955,12 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.544,67 | 18.361,31 | 17.745,56 | -615,75 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -2.316,20 | 0,00 | 127,50 | 127,50 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 514.097,25 | 453.361,31 | 411.003,97 | -42.357,34 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -99.111,19 | -26.861,31 | 55.225,00 | 82.086,31 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -99.111,19 | -26.861,31 | 55.225,00 | 82.086,31 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -99.111,19 | -26.861,31 | 55.225,00 | 82.086,31 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.02 Ordnungs- und Gewerbewesen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|-------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -99.111,19 | -26.861,31 | 55.225,00 | 82.086,31 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.03 Kommunal- und Finanzaufsicht

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 106.628,95 | 50.000,00 | 98.922,16 | 48.922,16 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 172.778,22 | 180.000,00 | 182.417,47 | 2.417,47 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 279.407,17 | 230.000,00 | 281.339,63 | 51.339,63 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 284.299,03 | 160.370,00 | 237.646,98 | 77.276,98 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 89.885,80 | 63.400,00 | 67.221,77 | 3.821,77 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.671,40 | 42.878,98 | 22.383,95 | -20.495,03 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 1.452,00 | 0,00 | 19.158,56 | 19.158,56 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 396.308,23 | 266.648,98 | 346.411,26 | 79.762,28 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -116.901,06 | -36.648,98 | -65.071,63 | -28.422,65 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -116.901,06 | -36.648,98 | -65.071,63 | -28.422,65 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -116.901,06 | -36.648,98 | -65.071,63 | -28.422,65 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.03 Kommunal- und Finanzaufsicht

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -116.901,06 | -36.648,98 | -65.071,63 | -28.422,65 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.04 Verkehrswesen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 44.152,47 | 27.000,00 | 57.542,21 | 30.542,21 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.813.907,64 | 2.700.100,00 | 2.806.436,22 | 106.336,22 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 398.043,84 | 353.000,00 | 394.629,40 | 41.629,40 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 3.256.103,95 | 3.080.100,00 | 3.258.607,83 | 178.507,83 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 1.455.192,68 | 1.464.190,00 | 1.542.621,64 | 78.431,64 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 275.830,56 | 213.500,00 | 230.083,12 | 16.583,12 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 537.395,30 | 625.749,42 | 517.478,06 | -108.271,36 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 64.694,33 | 0,00 | 7.699,09 | 7.699,09 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 6.750,00 | 7.500,00 | 6.750,00 | -750,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.339.862,87 | 2.310.939,42 | 2.304.631,91 | -6.307,51 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 916.241,08 | 769.160,58 | 953.975,92 | 184.815,34 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 916.241,08 | 769.160,58 | 953.975,92 | 184.815,34 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 104,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | -104,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 916.136,90 | 769.160,58 | 953.975,92 | 184.815,34 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.04 Verkehrswesen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|-------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 916.136,90 | 769.160,58 | 953.975,92 | 184.815,34 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 168.208,10 | 136.000,00 | 146.954,62 | 10.954,62 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.040.281,15 | 1.038.500,00 | 1.051.103,56 | 12.603,56 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 137,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.208.626,51 | 1.174.500,00 | 1.198.058,18 | 23.558,18 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 1.156.246,13 | 1.054.600,00 | 1.141.378,87 | 86.778,87 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 340.879,11 | 250.400,00 | 293.128,92 | 42.728,92 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 124.435,00 | 293.291,17 | 214.802,64 | -78.488,53 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 2.673,07 | 4.900,00 | 6.715,33 | 1.815,33 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 36.425,06 | 43.000,00 | 44.235,43 | 1.235,43 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.350,00 | 1.300,00 | 666,00 | -634,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.662.008,37 | 1.647.491,17 | 1.700.927,19 | 53.436,02 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -453.381,86 | -472.991,17 | -502.869,01 | -29.877,84 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -453.381,86 | -472.991,17 | -502.869,01 | -29.877,84 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -453.381,86 | -472.991,17 | -502.869,01 | -29.877,84 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 14.500,00 | 14.160,00 | 14.160,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -14.500,00 | -14.160,00 | -14.160,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -467.881,86 | -487.151,17 | -517.029,01 | -29.877,84 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.6.01 Brandschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.596,04 | 33.500,00 | 21.215,24 | -12.284,76 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 114.025,60 | 102.500,00 | 107.614,77 | 5.114,77 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 90.016,00 | 59.984,00 | 41.997,60 | -17.986,40 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 2.285,71 | 2.300,00 | 5.773,20 | 3.473,20 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 229.923,35 | 198.284,00 | 176.600,81 | -21.683,19 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 304.341,20 | 433.350,00 | 338.382,07 | -94.967,93 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 94.330,42 | 83.900,00 | 82.933,30 | -966,70 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 148.579,12 | 157.231,71 | 151.867,29 | -5.364,42 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 65.889,08 | 61.500,00 | 75.756,17 | 14.256,17 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 197.841,70 | 203.984,00 | 142.670,81 | -61.313,19 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 250,00 | 0,00 | -250,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 810.981,52 | 940.215,71 | 791.609,64 | -148.606,07 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -581.058,17 | -741.931,71 | -615.008,83 | 126.922,88 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -581.058,17 | -741.931,71 | -615.008,83 | 126.922,88 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -581.058,17 | -741.931,71 | -611.008,83 | 130.922,88 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 63.000,00 | 63.000,00 | 63.000,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 97.000,00 | 93.800,00 | 93.573,00 | -227,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.6.01 Brandschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 28.718,93 | 30.500,00 | 26.694,56 | -3.805,44 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -62.718,93 | -61.300,00 | -57.267,56 | 4.032,44 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -643.777,10 | -803.231,71 | -668.276,39 | 134.955,32 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.7.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.185.520,00 | 1.100.000,00 | 1.226.610,00 | 126.610,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 116.278,49 | 176.000,00 | 185.354,46 | 9.354,46 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 3.755,78 | 1.200,00 | 5.188,37 | 3.988,37 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.305.554,27 | 1.277.200,00 | 1.417.152,83 | 139.952,83 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 133.492,77 | 385.300,00 | 249.551,36 | -135.748,64 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 9.318,24 | 105.200,00 | 17.179,46 | -88.020,54 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 199.517,12 | 271.450,00 | 242.497,91 | -28.952,09 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 55.668,03 | 44.000,00 | 68.246,53 | 24.246,53 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 645.743,67 | 695.000,00 | 762.620,12 | 67.620,12 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.043.739,83 | 1.500.950,00 | 1.340.095,38 | -160.854,62 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 261.814,44 | -223.750,00 | 77.057,45 | 300.807,45 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 261.814,44 | -223.750,00 | 77.057,45 | 300.807,45 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 4.453,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 835,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 3.617,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 265.432,00 | -223.750,00 | 77.057,45 | 300.807,45 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.7.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|-------------------|-------------------------------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 66.600,00 | 79.200,00 | 79.934,00 | 734,00 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 8.942,28 | 10.800,00 | 7.476,32 | -3.323,68 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -75.542,28 | -90.000,00 | -87.410,32 | 2.589,68 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 189.889,72 | -313.750,00 | -10.352,87 | 303.397,13 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 34.945,42 | 33.000,00 | 34.189,50 | 1.189,50 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 4.734,62 | 4.800,00 | 2.761,87 | -2.038,13 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 39.680,04 | 37.800,00 | 36.951,37 | -848,63 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 64.117,86 | 54.400,00 | 74.809,38 | 20.409,38 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 58.389,35 | 32.700,00 | 49.465,28 | 16.765,28 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 36.798,24 | 87.400,00 | 53.424,18 | -33.975,82 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 10.950,37 | 9.200,00 | 13.592,54 | 4.392,54 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 53.864,84 | 70.000,00 | 64.857,87 | -5.142,13 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 224.120,66 | 253.700,00 | 256.149,25 | 2.449,25 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -184.440,62 | -215.900,00 | -219.197,88 | -3.297,88 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -184.440,62 | -215.900,00 | -219.197,88 | -3.297,88 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -184.440,62 | -215.900,00 | -219.197,88 | -3.297,88 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 18.100,00 | 17.800,00 | 17.293,00 | -507,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 2.638,38 | 2.100,00 | 2.888,58 | 788,58 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -20.738,38 | -19.900,00 | -20.181,58 | -281,58 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -205.179,00 | -235.800,00 | -239.379,46 | -3.579,46 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.016,18 | 6.900,00 | -6.381,44 | -13.281,44 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 43.927,92 | 48.680,00 | 49.492,90 | 812,90 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 556.969,60 | 604.500,00 | 639.248,44 | 34.748,44 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 141.599,17 | 141.700,00 | 142.622,27 | 922,27 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 18.576,12 | 46.750,00 | 12.223,92 | -34.526,08 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 771.088,99 | 848.530,00 | 837.206,09 | -11.323,91 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 592.259,97 | 618.000,00 | 674.277,97 | 56.277,97 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 43.432,59 | 41.300,00 | 47.604,08 | 6.304,08 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.374.438,62 | 3.852.991,87 | 3.805.061,29 | -47.930,58 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 1.602.625,31 | 1.498.800,00 | 1.492.653,12 | -6.146,88 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 583.268,41 | 690.000,00 | 603.814,25 | -86.185,75 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 298,34 | 170,00 | 18,14 | -151,86 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 6.196.323,24 | 6.701.261,87 | 6.623.428,85 | -77.833,02 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -5.425.234,25 | -5.852.731,87 | -5.786.222,76 | 66.509,11 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -5.425.234,25 | -5.852.731,87 | -5.786.222,76 | 66.509,11 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 589,31 | 0,00 | 20.655,00 | 20.655,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 1.073,97 | 0,00 | 365.049,95 | 365.049,95 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | -484,66 | 0,00 | -344.394,95 | -344.394,95 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -5.425.718,91 | -5.852.731,87 | -6.130.617,71 | -277.885,84 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -5.425.718,91 | -5.852.731,87 | -6.130.617,71 | -277.885,84 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.7.01 Gymnasien

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 1.938.795,00 | 1.835.000,00 | 1.709.035,76 | -125.964,24 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.938.795,00 | 1.835.000,00 | 1.709.035,76 | -125.964,24 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.938.795,00 | -1.835.000,00 | -1.709.035,76 | 125.964,24 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.938.795,00 | -1.835.000,00 | -1.709.035,76 | 125.964,24 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.938.795,00 | -1.835.000,00 | -1.709.035,76 | 125.964,24 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.7.01 Gymnasien

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.938.795,00 | -1.835.000,00 | -1.709.035,76 | 125.964,24 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.8.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 43.348,72 | 62.800,00 | 53.056,09 | -9.743,91 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 392.827,92 | 365.680,00 | 342.364,28 | -23.315,72 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 400.750,11 | 411.500,00 | 411.500,14 | 0,14 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 263.678,00 | 270.400,00 | 263.973,29 | -6.426,71 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 110.871,00 | 259.000,00 | 1.215.901,47 | 956.901,47 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.211.475,75 | 1.369.380,00 | 2.286.795,27 | 917.415,27 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 782.800,58 | 876.580,00 | 811.622,09 | -64.957,91 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 61.395,22 | 59.700,00 | 58.408,43 | -1.291,57 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.017.839,15 | 5.074.525,01 | 4.668.329,28 | -406.195,73 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 2.856.887,32 | 2.859.800,00 | 2.845.503,02 | -14.296,98 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 988.659,00 | 1.139.000,00 | 934.522,00 | -204.478,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 677,41 | 430,00 | 345,50 | -84,50 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 9.708.258,68 | 10.010.035,01 | 9.318.730,32 | -691.304,69 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -8.496.782,93 | -8.640.655,01 | -7.031.935,05 | 1.608.719,96 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -8.496.782,93 | -8.640.655,01 | -7.031.935,05 | 1.608.719,96 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 7.648,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 1.065,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 6.582,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -8.490.200,33 | -8.640.655,01 | -7.031.935,05 | 1.608.719,96 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.8.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -8.490.200,33 | -8.640.655,01 | -7.031.935,05 | 1.608.719,96 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

22.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 29.038,80 | 37.350,00 | 41.408,00 | 4.058,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.200,00 | 1.000,00 | 2.275,00 | 1.275,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 102.425,60 | 120.000,00 | 112.080,45 | -7.919,55 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 74.750,79 | 80.500,00 | 80.500,02 | 0,02 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 96.980,45 | 96.600,00 | 98.838,27 | 2.238,27 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 307.395,64 | 335.450,00 | 335.101,74 | -348,26 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 241.686,26 | 253.500,00 | 253.444,78 | -55,22 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 16.562,39 | 16.900,00 | 17.164,50 | 264,50 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 913.482,04 | 1.015.960,93 | 767.797,06 | -248.163,87 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 632.200,99 | 676.900,00 | 691.322,66 | 14.422,66 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 271.352,33 | 225.000,00 | 305.386,36 | 80.386,36 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 704,62 | 700,00 | 704,61 | 4,61 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.075.988,63 | 2.188.960,93 | 2.035.819,97 | -153.140,96 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.768.592,99 | -1.853.510,93 | -1.700.718,23 | 152.792,70 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.768.592,99 | -1.853.510,93 | -1.700.718,23 | 152.792,70 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.768.592,99 | -1.853.510,93 | -1.700.718,23 | 152.792,70 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

22.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.768.592,99 | -1.853.510,93 | -1.700.718,23 | 152.792,70 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

23.1.01 Bereitstellung und Betrieb von beruflichen Schulen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.909,36 | 10.000,00 | 8.403,40 | -1.596,60 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 390.418,00 | 400.000,00 | 398.708,57 | -1.291,43 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 95.469,32 | 102.400,00 | 92.254,62 | -10.145,38 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 491.796,68 | 512.400,00 | 499.366,59 | -13.033,41 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 105.415,60 | 105.400,00 | 123.383,91 | 17.983,91 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 7.363,17 | 7.000,00 | 8.408,51 | 1.408,51 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 340.704,70 | 554.616,01 | 348.292,58 | -206.323,43 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 353.751,10 | 351.200,00 | 346.329,00 | -4.871,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 1.491.190,00 | 1.845.000,00 | 1.487.158,15 | -357.841,85 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.242,68 | 2.250,00 | 2.513,53 | 263,53 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.300.667,25 | 2.865.466,01 | 2.316.085,68 | -549.380,33 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.808.870,57 | -2.353.066,01 | -1.816.719,09 | 536.346,92 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.808.870,57 | -2.353.066,01 | -1.816.719,09 | 536.346,92 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.808.870,57 | -2.353.066,01 | -1.816.719,09 | 536.346,92 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

23.1.01 Bereitstellung und Betrieb von beruflichen Schulen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.808.870,57 | -2.353.066,01 | -1.816.719,09 | 536.346,92 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.1.01 Schülerbeförderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.129.234,36 | 5.300.000,00 | 5.138.758,60 | -161.241,40 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 5.129.234,36 | 5.300.000,00 | 5.138.758,60 | -161.241,40 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -5.129.234,36 | -5.300.000,00 | -5.138.758,60 | 161.241,40 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -5.129.234,36 | -5.300.000,00 | -5.138.758,60 | 161.241,40 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -5.129.234,36 | -5.300.000,00 | -5.138.758,60 | 161.241,40 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.1.01 Schülerbeförderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -5.129.234,36 | -5.300.000,00 | -5.138.758,60 | 161.241,40 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.989,07 | 4.000,00 | 2.598,02 | -1.401,98 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.616,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 29.695.695,00 | 27.905.000,00 | 27.905.085,00 | 85,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 4.763.150,00 | 4.846.800,00 | 4.793.650,00 | -53.150,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 3.112.881,87 | 4.030.600,00 | 3.259.818,35 | -770.781,65 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 109.820,69 | 101.000,00 | 125.365,03 | 24.365,03 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 37.688.153,03 | 36.887.400,00 | 36.086.516,40 | -800.883,60 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 1.481.063,78 | 1.593.440,00 | 1.837.713,26 | 244.273,26 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 249.911,04 | 182.400,00 | 222.132,01 | 39.732,01 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.874.350,38 | 8.324.127,16 | 9.002.767,16 | 678.640,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 107.952,00 | 33.000,00 | 115.564,03 | 82.564,03 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 720.861,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 11.434.139,06 | 10.132.967,16 | 11.178.176,46 | 1.045.209,30 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 26.254.013,97 | 26.754.432,84 | 24.908.339,94 | -1.846.092,90 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 26.254.013,97 | 26.754.432,84 | 24.908.339,94 | -1.846.092,90 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 1.172,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | -1.172,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 26.252.841,09 | 26.754.432,84 | 24.908.339,94 | -1.846.092,90 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 700.400,00 | 700.400,00 | 700.400,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 97.316,35 | 88.600,00 | 89.151,25 | 551,25 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 2.383.587,48 | 2.491.350,00 | 2.008.201,71 | -483.148,29 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -1.780.503,83 | -1.879.550,00 | -1.396.952,96 | 482.597,04 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 24.472.337,26 | 24.874.882,84 | 23.511.386,98 | -1.363.495,86 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.3.02 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrums

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 47.579,10 | 48.000,00 | 47.313,83 | -686,17 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 63.211,13 | 79.700,00 | 44.736,35 | -34.963,65 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 110.790,23 | 127.700,00 | 92.050,18 | -35.649,82 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 86.201,68 | 88.100,00 | 95.023,07 | 6.923,07 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 6.028,00 | 5.800,00 | 6.455,93 | 655,93 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 90.208,84 | 165.550,00 | 74.808,10 | -90.741,90 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 371.027,36 | 336.500,00 | 357.749,39 | 21.249,39 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 5.000,00 | 3.471,00 | -1.529,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 28.404,80 | 27.700,00 | 27.676,64 | -23,36 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 532,00 | 600,00 | 512,00 | -88,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 582.402,68 | 629.250,00 | 565.696,13 | -63.553,87 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -471.612,45 | -501.550,00 | -473.645,95 | 27.904,05 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -471.612,45 | -501.550,00 | -473.645,95 | 27.904,05 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -471.612,45 | -501.550,00 | -473.645,95 | 27.904,05 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.3.02 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -471.612,45 | -501.550,00 | -473.645,95 | 27.904,05 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

27.1.01 Kreisvolkshochschule

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.006,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 678.935,79 | 686.000,00 | 604.381,81 | -81.618,19 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 34.620,33 | 34.000,00 | 32.501,75 | -1.498,25 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 215.000,74 | 150.000,00 | 146.013,00 | -3.987,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 2.399,99 | 1.600,00 | 2.399,99 | 799,99 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 6.045,50 | 1.800,00 | 2.179,50 | 379,50 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 938.009,15 | 873.400,00 | 787.476,05 | -85.923,95 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 777.524,72 | 503.050,00 | 492.486,84 | -10.563,16 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 38.231,93 | 46.000,00 | 35.275,10 | -10.724,90 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 469.555,74 | 696.480,93 | 579.845,94 | -116.634,99 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 22.079,36 | 17.200,00 | 25.729,25 | 8.529,25 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 226,27 | 330,00 | 240,87 | -89,13 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.307.618,02 | 1.263.060,93 | 1.133.578,00 | -129.482,93 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -369.608,87 | -389.660,93 | -346.101,95 | 43.558,98 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -369.608,87 | -389.660,93 | -346.101,95 | 43.558,98 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -369.608,87 | -389.660,93 | -346.101,95 | 43.558,98 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

27.1.01 Kreisvolkshochschule

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -369.608,87 | -389.660,93 | -346.101,95 | 43.558,98 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

28.1.01 Kulturförderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 1.335.554,00 | 1.355.990,00 | 1.354.270,00 | -1.720,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.335.554,00 | 1.355.990,00 | 1.354.270,00 | -1.720,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.335.554,00 | -1.355.990,00 | -1.354.270,00 | 1.720,00 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.335.554,00 | -1.355.990,00 | -1.354.270,00 | 1.720,00 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.335.554,00 | -1.355.990,00 | -1.354.270,00 | 1.720,00 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

28.1.01 Kulturförderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.335.554,00 | -1.355.990,00 | -1.354.270,00 | 1.720,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

30.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 200.757,06 | 152.600,00 | 94.500,00 | -58.100,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 100,00 | 100,00 | 20,00 | -80,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 200.857,06 | 152.700,00 | 94.520,00 | -58.180,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 92.144,88 | 1.635.700,00 | 558,07 | -1.635.141,93 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 49.472,22 | 192.100,00 | 34.512,10 | -157.587,90 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 358.605,45 | 401.074,23 | 364.445,92 | -36.628,31 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 500.222,55 | 2.228.874,23 | 399.516,09 | -1.829.358,14 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -299.365,49 | -2.076.174,23 | -304.996,09 | 1.771.178,14 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -299.365,49 | -2.076.174,23 | -304.996,09 | 1.771.178,14 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -299.365,49 | -2.076.174,23 | -304.996,09 | 1.771.178,14 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 141.100,00 | 143.800,00 | 143.800,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

30.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -141.100,00 | -143.800,00 | -143.800,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -440.465,49 | -2.219.974,23 | -448.796,09 | 1.771.178,14 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.050,00 | 1.000,00 | 10.800,00 | 9.800,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 43.264,53 | 43.500,00 | 0,00 | -43.500,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 2.518.473,00 | 2.711.000,00 | 2.547.980,96 | -163.019,04 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 2.563.787,53 | 2.755.500,00 | 2.558.780,96 | -196.719,04 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 8.923,86 | 2.339.290,00 | 4.970,17 | -2.334.319,83 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 29.826,33 | 497.800,00 | 22.390,91 | -475.409,09 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 57.804,01 | 95.510,00 | 53.173,16 | -42.336,84 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 2.500,00 | 1.079,00 | -1.421,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 2.293,35 | 5.000,00 | 6.227,10 | 1.227,10 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 98.847,55 | 2.940.100,00 | 88.440,34 | -2.851.659,66 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 2.464.939,98 | -184.600,00 | 2.470.340,62 | 2.654.940,62 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 2.464.939,98 | -184.600,00 | 2.470.340,62 | 2.654.940,62 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 2.464.939,98 | -184.600,00 | 2.470.340,62 | 2.654.940,62 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 224.600,00 | 222.700,00 | 222.700,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -224.600,00 | -222.700,00 | -222.700,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 2.240.339,98 | -407.300,00 | 2.247.640,62 | 2.654.940,62 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.01 Leistungen n. Kap. 3 SGB XII - Hilfe zum Lebensunterhalt - außerhalb von Einrichtungen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 304,00 | 1.000,00 | 63,50 | -936,50 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 529.995,08 | 761.000,00 | 166.967,47 | -594.032,53 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 530.299,08 | 762.000,00 | 167.030,97 | -594.969,03 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 335.271,52 | 0,00 | 364.132,19 | 364.132,19 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 120.464,67 | 0,00 | 100.527,12 | 100.527,12 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.009,55 | 8.000,00 | 4.094,53 | -3.905,47 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 327.593,29 | 0,00 | 200.112,86 | 200.112,86 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 2.710.346,76 | 3.164.000,00 | 2.539.225,54 | -624.774,46 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 3.505.685,79 | 3.172.000,00 | 3.208.092,24 | 36.092,24 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -2.975.386,71 | -2.410.000,00 | -3.041.061,27 | -631.061,27 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 379,23 | 1.000,00 | 575,44 | -424,56 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 379,23 | 1.000,00 | 575,44 | -424,56 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -2.975.007,48 | -2.409.000,00 | -3.040.485,83 | -631.485,83 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -2.975.007,48 | -2.409.000,00 | -3.040.485,83 | -631.485,83 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.01 Leistungen n. Kap. 3 SGB XII - Hilfe zum Lebensunterhalt - außerhalb von Einrichtungen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -2.975.007,48 | -2.409.000,00 | -3.040.485,83 | -631.485,83 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.02 Leistungen nach Kapitel 7 SGB XII - Hilfe zur Pflege

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 13.693,72 | 1.100,00 | 48.313,43 | 47.213,43 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 846.752,89 | 696.000,00 | 652.159,38 | -43.840,62 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 720.733,53 | 944.500,00 | 703.952,10 | -240.547,90 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.581.180,14 | 1.641.600,00 | 1.404.424,91 | -237.175,09 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 530.292,20 | 0,00 | 572.309,47 | 572.309,47 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 130.871,04 | 0,00 | 125.360,05 | 125.360,05 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 236,60 | 0,00 | 1.602,24 | 1.602,24 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 37.399,94 | 0,00 | 8.175,44 | 8.175,44 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 165.124,62 | 152.500,00 | 135.888,69 | -16.611,31 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 9.791.393,37 | 10.105.100,00 | 10.041.356,90 | -63.743,10 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 10.655.317,77 | 10.257.600,00 | 10.884.692,79 | 627.092,79 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -9.074.137,63 | -8.616.000,00 | -9.480.267,88 | -864.267,88 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -9.074.137,63 | -8.616.000,00 | -9.480.267,88 | -864.267,88 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -9.074.137,63 | -8.616.000,00 | -9.480.267,88 | -864.267,88 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.02 Leistungen nach Kapitel 7 SGB XII - Hilfe zur Pflege

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis | Fortge- | Ergebnis | Vergleich |
|----------|--------|--|----------------------|--------------------------------|----------------------|--|
| | | | 2013 | schrriebener Ansatz 2014 | 2014 | schrriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -9.074.137,63 | -8.616.000,00 | -9.480.267,88 | -864.267,88 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.04 Leistungen nach Kapitel 5 SGB XII - Hilfen zur Gesundheit

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 259,95 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | -590,13 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | -330,18 | 600,00 | 0,00 | -600,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 69.842,82 | 0,00 | 85.816,40 | 85.816,40 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 11.405,39 | 0,00 | 13.029,97 | 13.029,97 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 113.486,96 | 150.000,00 | 147.346,72 | -2.653,28 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -2.602,03 | 0,00 | 11.869,90 | 11.869,90 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 3.051.630,27 | 3.080.800,00 | 3.224.403,47 | 143.603,47 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 3.243.763,41 | 3.230.900,00 | 3.482.466,46 | 251.566,46 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -3.244.093,59 | -3.230.300,00 | -3.482.466,46 | -252.166,46 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -3.244.093,59 | -3.230.300,00 | -3.482.466,46 | -252.166,46 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -3.244.093,59 | -3.230.300,00 | -3.482.466,46 | -252.166,46 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.04 Leistungen nach Kapitel 5 SGB XII - Hilfen zur Gesundheit

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--------|--|----------------------|--------------------------|----------------------|---|
| | | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -3.244.093,59 | -3.230.300,00 | -3.482.466,46 | -252.166,46 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.06 Leistungen n. Kap.4 SGB XII - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsmind. außerh.v. Einricht.

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 448.283,32 | 478.000,00 | 451.588,70 | -26.411,30 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 11.882.046,03 | 15.316.400,00 | 15.887.382,02 | 570.982,02 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 12.330.329,35 | 15.794.400,00 | 16.338.970,72 | 544.570,72 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 404.098,27 | 0,00 | 486.019,87 | 486.019,87 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 120.708,55 | 0,00 | 97.980,87 | 97.980,87 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 33.444,41 | 0,00 | -22.107,76 | -22.107,76 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 14.915.931,02 | 15.795.000,00 | 16.479.336,81 | 684.336,81 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 15.474.182,25 | 15.795.000,00 | 17.041.229,79 | 1.246.229,79 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -3.143.852,90 | -600,00 | -702.259,07 | -701.659,07 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 600,00 | 37,20 | -562,80 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 600,00 | 37,20 | -562,80 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -3.143.852,90 | 0,00 | -702.221,87 | -702.221,87 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -3.143.852,90 | 0,00 | -702.221,87 | -702.221,87 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

**31.1.06 Leistungen n. Kap.4 SGB XII - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsmind.
außerh.v. Einricht.**

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -3.143.852,90 | 0,00 | -702.221,87 | -702.221,87 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.30 Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 58.907,39 | 35.000,00 | 10.840,86 | -24.159,14 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 28.595,03 | 37.000,00 | 9.757,34 | -27.242,66 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 87.502,42 | 72.000,00 | 20.598,20 | -51.401,80 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 144.166,64 | 0,00 | 161.861,25 | 161.861,25 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 21.390,93 | 0,00 | 19.255,39 | 19.255,39 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2.700,00 | 3.000,00 | 2.700,00 | -300,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 8.297.099,18 | 8.802.000,00 | 8.317.908,15 | -484.091,85 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 8.465.356,75 | 8.805.000,00 | 8.501.724,79 | -303.275,21 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -8.377.854,33 | -8.733.000,00 | -8.481.126,59 | 251.873,41 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -8.377.854,33 | -8.733.000,00 | -8.481.126,59 | 251.873,41 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -8.377.854,33 | -8.733.000,00 | -8.481.126,59 | 251.873,41 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.30 Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -8.377.854,33 | -8.733.000,00 | -8.481.126,59 | 251.873,41 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.31 Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche mit Behinderung - bis 2011

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.31 Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche mit Behinderung - bis 2011

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.50 Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen - Kap. 8 und 9 SGB XII

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|-------------------------------------|---------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.467.656,17 | 2.040.000,00 | 1.560.970,67 | -479.029,33 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 275.313,89 | 8.000,00 | 240.350,30 | 232.350,30 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.742.970,06 | 2.048.000,00 | 1.801.320,97 | -246.679,03 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 70.931,33 | 0,00 | 66.726,02 | 66.726,02 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 11.077,88 | 0,00 | 9.427,48 | 9.427,48 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 287,13 | 0,00 | 904,92 | 904,92 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 13.066,17 | 58.900,00 | 70.072,29 | 11.172,29 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 2.069.635,14 | 2.386.000,00 | 2.081.719,46 | -304.280,54 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.164.997,65 | 2.444.900,00 | 2.228.850,17 | -216.049,83 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -422.027,59 | -396.900,00 | -427.529,20 | -30.629,20 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -422.027,59 | -396.900,00 | -427.529,20 | -30.629,20 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -422.027,59 | -396.900,00 | -427.529,20 | -30.629,20 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.50 Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen - Kap. 8 und 9 SGB XII

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis | Fortge- schriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--------|---|-------------|----------------------------------|-------------|---|
| | | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -422.027,59 | -396.900,00 | -427.529,20 | -30.629,20 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.51 Leistungen n.Kap.8 SGB - Hilfe z. Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten - entfällt ab 2013

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 2.383,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | -4.690,98 | -4.690,98 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 2.383,08 | 0,00 | -4.690,98 | -4.690,98 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 512,50 | 0,00 | -2.691,29 | -2.691,29 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | -817,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -305,32 | 0,00 | -2.691,29 | -2.691,29 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 2.688,40 | 0,00 | -1.999,69 | -1.999,69 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 2.688,40 | 0,00 | -1.999,69 | -1.999,69 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 2.688,40 | 0,00 | -1.999,69 | -1.999,69 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.51 Leistungen n.Kap.8 SGB - Hilfe z. Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten - entfällt ab 2013

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 2.688,40 | 0,00 | -1.999,69 | -1.999,69 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.2.01 Kommunale Leistungen nach dem SGB II

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|-----------------------|--|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 5.800.615,10 | 6.006.000,00 | 6.084.626,94 | 78.626,94 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 17.413.227,86 | 17.308.200,00 | 15.403.266,29 | -1.904.933,71 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 519.188,75 | 663.000,00 | 1.178.205,38 | 515.205,38 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 23.733.031,71 | 23.977.200,00 | 22.666.098,61 | -1.311.101,39 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 5.075.046,37 | 5.386.200,00 | 5.324.759,50 | -61.440,50 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 1.361.660,38 | 1.026.700,00 | 1.142.174,38 | 115.474,38 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.187,32 | 7.100,00 | 15.315,55 | 8.215,55 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2.302.812,80 | 2.354.000,00 | 2.447.265,75 | 93.265,75 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 41.389.258,42 | 41.193.000,00 | 42.401.206,80 | 1.208.206,80 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 50.136.965,29 | 49.967.000,00 | 51.330.721,98 | 1.363.721,98 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -26.403.933,58 | -25.989.800,00 | -28.664.623,37 | -2.674.823,37 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -26.403.933,58 | -25.989.800,00 | -28.664.623,37 | -2.674.823,37 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -26.403.933,58 | -25.989.800,00 | -28.664.623,37 | -2.674.823,37 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.2.01 Kommunale Leistungen nach dem SGB II

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|-----------------------|--|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -26.403.933,58 | -25.989.800,00 | -28.664.623,37 | -2.674.823,37 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.2.02 Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 958.981,41 | 958.800,00 | 932.140,53 | -26.659,47 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 958.981,41 | 958.800,00 | 932.140,53 | -26.659,47 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 1.505.425,21 | 1.623.000,00 | 1.551.256,12 | -71.743,88 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.505.425,21 | 1.623.000,00 | 1.551.256,12 | -71.743,88 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -546.443,80 | -664.200,00 | -619.115,59 | 45.084,41 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -546.443,80 | -664.200,00 | -619.115,59 | 45.084,41 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -546.443,80 | -664.200,00 | -619.115,59 | 45.084,41 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.2.02 Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -546.443,80 | -664.200,00 | -619.115,59 | 45.084,41 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.3.01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfe für Zuwanderer

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.786.339,95 | 2.581.000,00 | 4.671.429,74 | 2.090.429,74 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 8.788,51 | 23.100,00 | 36.694,37 | 13.594,37 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.795.128,46 | 2.604.600,00 | 4.708.124,11 | 2.103.524,11 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 257.438,94 | 0,00 | 370.742,38 | 370.742,38 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 70.066,07 | 0,00 | 82.839,27 | 82.839,27 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 886.521,83 | 1.052.000,00 | 1.343.199,23 | 291.199,23 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -893,65 | 0,00 | 1.098,65 | 1.098,65 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 3.653.049,49 | 4.168.600,00 | 6.190.828,46 | 2.022.228,46 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 4.866.182,68 | 5.220.600,00 | 7.988.707,99 | 2.768.107,99 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -3.071.054,22 | -2.616.000,00 | -3.280.583,88 | -664.583,88 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -3.071.054,22 | -2.616.000,00 | -3.280.583,88 | -664.583,88 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -3.071.054,22 | -2.616.000,00 | -3.280.583,88 | -664.583,88 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.3.01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfe für Zuwanderer

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -3.071.054,22 | -2.616.000,00 | -3.280.583,88 | -664.583,88 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.5.05 Einrichtungen für Migranten - bis 2011

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.5.05 Einrichtungen für Migranten - bis 2011

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

33.1.01 Sozialbudget

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 27.947,04 | 60.200,00 | 67.470,01 | 7.270,01 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 1.105.168,28 | 1.068.250,00 | 1.180.493,67 | 112.243,67 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.133.115,32 | 1.128.450,00 | 1.247.963,68 | 119.513,68 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 193.127,32 | 0,00 | 266.745,98 | 266.745,98 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 23.255,94 | 0,00 | 25.636,61 | 25.636,61 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 57.130,56 | 260.000,00 | 322.304,69 | 62.304,69 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 600,66 | 600,00 | 600,66 | 0,66 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.272.488,23 | 3.526.450,00 | 3.266.666,20 | -259.783,80 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 33.441,12 | 32.000,00 | 34.208,18 | 2.208,18 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 3.580.043,83 | 3.819.050,00 | 3.916.162,32 | 97.112,32 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -2.446.928,51 | -2.690.600,00 | -2.668.198,64 | 22.401,36 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -2.446.928,51 | -2.690.600,00 | -2.668.198,64 | 22.401,36 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -2.446.928,51 | -2.690.600,00 | -2.668.198,64 | 22.401,36 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

33.1.01 Sozialbudget

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -2.446.928,51 | -2.690.600,00 | -2.668.198,64 | 22.401,36 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

34.1.01 Unterhaltsvorschussleistungen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 932.915,91 | 1.000.000,00 | 913.675,92 | -86.324,08 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 223.051,80 | 310.000,00 | 251.283,44 | -58.716,56 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.155.967,71 | 1.310.000,00 | 1.164.959,36 | -145.040,64 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 208.737,85 | 0,00 | 234.011,18 | 234.011,18 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 45.179,49 | 0,00 | 41.211,64 | 41.211,64 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 52.177,23 | 0,00 | 86.602,75 | 86.602,75 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 197.166,54 | 200.000,00 | 193.032,90 | -6.967,10 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 1.418.859,35 | 1.500.000,00 | 1.417.145,41 | -82.854,59 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.922.120,46 | 1.700.000,00 | 1.972.003,88 | 272.003,88 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -766.152,75 | -390.000,00 | -807.044,52 | -417.044,52 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -766.152,75 | -390.000,00 | -807.044,52 | -417.044,52 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -766.152,75 | -390.000,00 | -807.044,52 | -417.044,52 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

34.1.01 Unterhaltsvorschussleistungen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -766.152,75 | -390.000,00 | -807.044,52 | -417.044,52 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.01 Sonstige soziale Hilfen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 57.199,58 | 57.199,58 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 57.199,58 | 57.199,58 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 493.309,83 | 0,00 | 735.069,93 | 735.069,93 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 97.353,72 | 0,00 | 144.630,81 | 144.630,81 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.950,72 | 2.000,00 | 3.503,25 | 1.503,25 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | -860,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 296.503,29 | 356.000,00 | 302.221,58 | -53.778,42 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 888.256,82 | 358.000,00 | 1.185.425,57 | 827.425,57 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -888.256,82 | -358.000,00 | -1.128.225,99 | -770.225,99 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -888.256,82 | -358.000,00 | -1.128.225,99 | -770.225,99 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -888.256,82 | -358.000,00 | -1.128.225,99 | -770.225,99 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.01 Sonstige soziale Hilfen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -888.256,82 | -358.000,00 | -1.128.225,99 | -770.225,99 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.02 Beratung und Unterstützung in sozialversicherungsrechtlichen Angelegenheiten

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|-------------------------------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 165.016,35 | 0,00 | 11.048,55 | 11.048,55 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 49.359,09 | 0,00 | 456,15 | 456,15 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 214.375,44 | 0,00 | 11.504,70 | 11.504,70 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -214.375,44 | 0,00 | -11.504,70 | -11.504,70 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -214.375,44 | 0,00 | -11.504,70 | -11.504,70 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -214.375,44 | 0,00 | -11.504,70 | -11.504,70 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.02 Beratung und Unterstützung in sozialversicherungsrechtlichen Angelegenheiten

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -214.375,44 | 0,00 | -11.504,70 | -11.504,70 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.03 Leistungen nach Spezialgesetzen - bis 2012

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.03 Leistungen nach Spezialgesetzen - bis 2012

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 500,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 4.760,00 | 4.760,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 1.542.600,00 | 1.542.600,00 | 1.558.300,00 | 15.700,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.543.100,00 | 1.543.600,00 | 1.564.060,00 | 20.460,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 1.578,75 | 3.658.900,00 | 18.610,64 | -3.640.289,36 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 22.853,38 | 548.700,00 | 12.738,16 | -535.961,84 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 124.671,66 | 188.600,00 | 218.572,29 | 29.972,29 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 148.603,79 | 4.396.200,00 | 249.921,09 | -4.146.278,91 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 1.394.496,21 | -2.852.600,00 | 1.314.138,91 | 4.166.738,91 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 1.394.496,21 | -2.852.600,00 | 1.314.138,91 | 4.166.738,91 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 1.394.496,21 | -2.852.600,00 | 1.314.138,91 | 4.166.738,91 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 222.600,00 | 202.000,00 | 202.000,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -222.600,00 | -202.000,00 | -202.000,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 1.171.896,21 | -3.054.600,00 | 1.112.138,91 | 4.166.738,91 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.1.01 Tagesbetreuung für Kinder

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 41.500,00 | 40.258,00 | -1.242,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 417.792,75 | 557.000,00 | 536.644,44 | -20.355,56 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 701.233,62 | 722.000,00 | 319.853,12 | -402.146,88 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 162.796,03 | 135.000,00 | 181.310,76 | 46.310,76 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.281.822,40 | 1.455.500,00 | 1.078.066,32 | -377.433,68 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 326.763,41 | 0,00 | 365.971,46 | 365.971,46 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 32.760,39 | 0,00 | 33.675,03 | 33.675,03 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 43.729,46 | 11.500,00 | -455.967,99 | -467.467,99 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 164.033,54 | 135.000,00 | 183.144,77 | 48.144,77 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.449.999,40 | 3.675.000,00 | 3.524.807,62 | -150.192,38 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 4.017.286,20 | 3.821.500,00 | 3.651.630,89 | -169.869,11 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -2.735.463,80 | -2.366.000,00 | -2.573.564,57 | -207.564,57 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -2.735.463,80 | -2.366.000,00 | -2.573.564,57 | -207.564,57 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -2.735.463,80 | -2.366.000,00 | -2.573.564,57 | -207.564,57 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.1.01 Tagesbetreuung für Kinder

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -2.735.463,80 | -2.366.000,00 | -2.573.564,57 | -207.564,57 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.2.01 Jugendförderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 64.920,50 | 109.000,00 | 107.319,26 | -1.680,74 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 11.277,14 | 11.000,00 | 10.733,07 | -266,93 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 2.638,47 | 3.700,00 | 3.520,84 | -179,16 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 78.836,11 | 123.700,00 | 121.573,17 | -2.126,83 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 239.018,58 | 0,00 | 261.518,63 | 261.518,63 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 22.450,35 | 0,00 | 25.792,68 | 25.792,68 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 118.440,58 | 175.500,00 | 159.681,97 | -15.818,03 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -3.588,91 | 900,00 | 1.072,25 | 172,25 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 63.533,34 | 84.000,00 | 56.618,55 | -27.381,45 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 439.853,94 | 260.400,00 | 504.684,08 | 244.284,08 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -361.017,83 | -136.700,00 | -383.110,91 | -246.410,91 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 32.292,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 32.292,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -328.725,21 | -136.700,00 | -383.110,91 | -246.410,91 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -328.725,21 | -136.700,00 | -383.110,91 | -246.410,91 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.2.01 Jugendförderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -328.725,21 | -136.700,00 | -383.110,91 | -246.410,91 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.02 Förderung der Erziehung in der Familie

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -36,57 | 10.000,00 | -120,00 | -10.120,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 58.101,43 | 58.500,00 | 28.944,93 | -29.555,07 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 58.064,86 | 68.500,00 | 28.824,93 | -39.675,07 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 456.377,28 | 0,00 | 494.728,78 | 494.728,78 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 69.100,04 | 0,00 | 64.077,31 | 64.077,31 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -1.428,66 | 0,00 | 3.160,86 | 3.160,86 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 64.666,00 | 74.500,00 | 83.905,25 | 9.405,25 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 1.612.718,86 | 1.752.500,00 | 1.293.498,33 | -459.001,67 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.201.433,52 | 1.827.000,00 | 1.939.370,53 | 112.370,53 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -2.143.368,66 | -1.758.500,00 | -1.910.545,60 | -152.045,60 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -2.143.368,66 | -1.758.500,00 | -1.910.545,60 | -152.045,60 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -2.143.368,66 | -1.758.500,00 | -1.910.545,60 | -152.045,60 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.02 Förderung der Erziehung in der Familie

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -2.143.368,66 | -1.758.500,00 | -1.910.545,60 | -152.045,60 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.03 Hilfen zur Erziehung / Hilfen für junge Volljährige

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 2.776.756,92 | 2.656.800,00 | 2.714.046,69 | 57.246,69 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 690.144,65 | 590.000,00 | 674.943,08 | 84.943,08 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 3.466.901,57 | 3.246.800,00 | 3.388.989,77 | 142.189,77 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 1.494.386,05 | 0,00 | 1.598.474,22 | 1.598.474,22 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 223.530,78 | 0,00 | 203.819,19 | 203.819,19 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.555,40 | 11.500,00 | 6.249,31 | -5.250,69 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 9.955,59 | 0,00 | 4.547,49 | 4.547,49 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 1.660.050,66 | 575.500,00 | 1.603.170,14 | 1.027.670,14 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 15.913.304,22 | 15.984.000,00 | 17.697.746,89 | 1.713.746,89 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 19.311.782,70 | 16.571.000,00 | 21.114.007,24 | 4.543.007,24 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -15.844.881,13 | -13.324.200,00 | -17.725.017,47 | -4.400.817,47 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -15.844.881,13 | -13.324.200,00 | -17.725.017,47 | -4.400.817,47 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -15.844.881,13 | -13.324.200,00 | -17.725.017,47 | -4.400.817,47 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.03 Hilfen zur Erziehung / Hilfen für junge Volljährige

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|-----------------------|--|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -15.844.881,13 | -13.324.200,00 | -17.725.017,47 | -4.400.817,47 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.04 Hilfen für junge Volljährige und Inobhutnahme - bis 2012

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | -3.755,40 | -3.755,40 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | -3.755,40 | -3.755,40 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -1.559,86 | 0,00 | 18.351,54 | 18.351,54 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -1.559,86 | 0,00 | 18.351,54 | 18.351,54 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 1.559,86 | 0,00 | -22.106,94 | -22.106,94 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 1.559,86 | 0,00 | -22.106,94 | -22.106,94 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 1.559,86 | 0,00 | -22.106,94 | -22.106,94 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.04 Hilfen für junge Volljährige und Inobhutnahme - bis 2012

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 1.559,86 | 0,00 | -22.106,94 | -22.106,94 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.05 Andere Aufgaben der Jugendhilfe

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 88.171,39 | 10.500,00 | 31.012,42 | 20.512,42 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 14.224,73 | 3.000,00 | 10.025,64 | 7.025,64 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 102.396,12 | 13.500,00 | 41.038,06 | 27.538,06 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 1.269.487,80 | 0,00 | 1.331.899,33 | 1.331.899,33 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 335.596,83 | 0,00 | 282.530,09 | 282.530,09 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 17.500,00 | 36.000,00 | 9.346,40 | -26.653,60 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 439.307,53 | 308.000,00 | 239.107,94 | -68.892,06 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.061.892,16 | 344.000,00 | 1.862.883,76 | 1.518.883,76 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.959.496,04 | -330.500,00 | -1.821.845,70 | -1.491.345,70 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.959.496,04 | -330.500,00 | -1.821.845,70 | -1.491.345,70 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.959.496,04 | -330.500,00 | -1.821.845,70 | -1.491.345,70 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.05 Andere Aufgaben der Jugendhilfe

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.959.496,04 | -330.500,00 | -1.821.845,70 | -1.491.345,70 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.40 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§35a i.V.m. § 41 SGB VIII)

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 166.697,97 | 150.000,00 | 172.085,60 | 22.085,60 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 556.470,03 | 581.000,00 | 518.921,37 | -62.078,63 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 723.168,00 | 731.000,00 | 691.006,97 | -39.993,03 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 461.714,08 | 0,00 | 540.237,66 | 540.237,66 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 49.489,69 | 0,00 | 51.534,29 | 51.534,29 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -3.256,66 | 0,00 | 7.860,24 | 7.860,24 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 424.485,68 | 100.000,00 | 15.515,66 | -84.484,34 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 7.346.421,85 | 7.700.000,00 | 7.977.492,32 | 277.492,32 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 8.278.854,64 | 7.800.000,00 | 8.592.640,17 | 792.640,17 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -7.555.686,64 | -7.069.000,00 | -7.901.633,20 | -832.633,20 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -7.555.686,64 | -7.069.000,00 | -7.901.633,20 | -832.633,20 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -7.555.686,64 | -7.069.000,00 | -7.901.633,20 | -832.633,20 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.40 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§35a i.V.m. § 41 SGB VIII)

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -7.555.686,64 | -7.069.000,00 | -7.901.633,20 | -832.633,20 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.7.06 Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfen für junge Volljährige sowie für die Inobhutnahme

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.7.06 Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfen für junge Volljährige sowie für die Inobhutnahme

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 246.890,22 | 203.500,00 | 239.546,12 | 36.046,12 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 141.155,85 | 109.500,00 | 92.561,76 | -16.938,24 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 68.168,52 | 182.057,39 | 213.231,60 | 31.174,21 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 2.804,50 | 1.000,00 | 2.579,70 | 1.579,70 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 459.019,09 | 496.057,39 | 547.919,18 | 51.861,79 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 1.646.930,92 | 1.646.580,00 | 1.789.844,21 | 143.264,21 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 257.377,54 | 202.400,00 | 221.104,53 | 18.704,53 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 152.686,82 | 405.040,78 | 382.954,56 | -22.086,22 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 2.281,18 | 2.100,00 | 781,17 | -1.318,83 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.059.276,46 | 2.256.120,78 | 2.394.684,47 | 138.563,69 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.600.257,37 | -1.760.063,39 | -1.846.765,29 | -86.701,90 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.600.257,37 | -1.760.063,39 | -1.846.765,29 | -86.701,90 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.600.257,37 | -1.760.063,39 | -1.846.765,29 | -86.701,90 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 1.616,35 | 4.000,00 | 4.551,25 | 551,25 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 159.600,00 | 164.900,00 | 164.900,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -157.983,65 | -160.900,00 | -160.348,75 | 551,25 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.758.241,02 | -1.920.963,39 | -2.007.114,04 | -86.150,65 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

42.1.01 Förderung des Sports

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|-------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 375,00 | 1.560,00 | 505,00 | -1.055,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 77.850,00 | 86.500,00 | 77.850,00 | -8.650,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 78.225,00 | 88.060,00 | 78.355,00 | -9.705,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -78.225,00 | -88.060,00 | -78.355,00 | 9.705,00 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -78.225,00 | -88.060,00 | -78.355,00 | 9.705,00 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -78.225,00 | -88.060,00 | -78.355,00 | 9.705,00 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 700.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

42.1.01 Förderung des Sports

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -700.000,00 | -700.000,00 | -700.000,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -778.225,00 | -788.060,00 | -778.355,00 | 9.705,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.1.01 Bauaufsicht

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.254.281,75 | 1.248.420,20 | 1.693.190,80 | 444.770,60 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.081,20 | 1.000,00 | 617,60 | -382,40 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.255.362,95 | 1.249.420,20 | 1.693.808,40 | 444.388,20 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 982.569,09 | 1.011.600,00 | 1.079.463,97 | 67.863,97 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 271.655,40 | 199.800,00 | 242.950,02 | 43.150,02 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 49.647,91 | 76.153,59 | 48.976,79 | -27.176,80 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -6.830,00 | 0,00 | 9.784,06 | 9.784,06 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.297.042,40 | 1.287.553,59 | 1.381.174,84 | 93.621,25 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -41.679,45 | -38.133,39 | 312.633,56 | 350.766,95 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -41.679,45 | -38.133,39 | 312.633,56 | 350.766,95 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -41.679,45 | -38.133,39 | 312.633,56 | 350.766,95 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 265.600,00 | 278.500,00 | 278.500,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.1.01 Bauaufsicht

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -265.600,00 | -278.500,00 | -278.500,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -307.279,45 | -316.633,39 | 34.133,56 | 350.766,95 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.2.01 Wohnbauförderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|-------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 62.806,20 | 64.300,00 | 68.207,90 | 3.907,90 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 4.388,20 | 4.100,00 | 4.726,91 | 626,91 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 10.997,60 | 44.000,00 | 29.133,14 | -14.866,86 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 78.192,00 | 112.400,00 | 102.067,95 | -10.332,05 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -78.192,00 | -112.400,00 | -102.067,95 | 10.332,05 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -78.192,00 | -112.400,00 | -102.067,95 | 10.332,05 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -78.192,00 | -112.400,00 | -102.067,95 | 10.332,05 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.2.01 Wohnbauförderung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -78.192,00 | -112.400,00 | -102.067,95 | 10.332,05 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.3.01 Denkmalschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 97.468,71 | 104.400,00 | 111.014,46 | 6.614,46 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 6.804,12 | 6.600,00 | 7.575,77 | 975,77 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 462,05 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 37.500,00 | 38.500,00 | 36.000,00 | -2.500,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 142.234,88 | 150.500,00 | 154.590,23 | 4.090,23 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -142.234,88 | -150.500,00 | -154.590,23 | -4.090,23 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -142.234,88 | -150.500,00 | -154.590,23 | -4.090,23 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -142.234,88 | -150.500,00 | -154.590,23 | -4.090,23 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.3.01 Denkmalschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -142.234,88 | -150.500,00 | -154.590,23 | -4.090,23 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

53.5.01 Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV)

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 455.393,44 | 455.393,44 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 0,00 | 0,00 | 455.393,44 | 455.393,44 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 1.933.755,86 | 1.578.365,91 | -355.389,95 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0,00 | 1.933.755,86 | 1.578.365,91 | -355.389,95 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 0,00 | -1.933.755,86 | -1.122.972,47 | 810.783,39 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 1.220.000,00 | 1.400.456,15 | 180.456,15 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 1.220.000,00 | 1.400.456,15 | 180.456,15 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 0,00 | -713.755,86 | 277.483,68 | 991.239,54 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | -713.755,86 | 277.483,68 | 991.239,54 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

53.5.01 Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV)

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | -713.755,86 | 277.483,68 | 991.239,54 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

53.7.01 Abfallwirtschaft

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 258.477,00 | 193.000,00 | 194.709,00 | 1.709,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.500.236,17 | 13.652.000,00 | 13.653.287,88 | 1.287,88 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 131.835,87 | 100.500,00 | 132.940,49 | 32.440,49 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 747.320,00 | 0,00 | -747.320,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 2.256.101,42 | 4.205.230,00 | 2.776.276,98 | -1.428.953,02 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 16.146.650,46 | 18.898.050,00 | 16.757.214,35 | -2.140.835,65 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 1.010.408,28 | 1.130.300,00 | 1.069.728,29 | -60.571,71 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 113.853,25 | 103.000,00 | 108.896,37 | 5.896,37 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.527.030,47 | 16.915.890,70 | 15.100.286,43 | -1.815.604,27 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 757.077,48 | 806.900,00 | 754.769,90 | -52.130,10 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 105.126,00 | 105.000,00 | 105.566,00 | 566,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 79.243,00 | 89.000,00 | 79.384,00 | -9.616,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.953,14 | 5.250,00 | 3.678,28 | -1.571,72 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 16.595.691,62 | 19.155.340,70 | 17.222.309,27 | -1.933.031,43 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -449.041,16 | -257.290,70 | -465.094,92 | -207.804,22 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 1.117.976,94 | 950.000,00 | 1.108.950,38 | 158.950,38 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 1.117.976,94 | 950.000,00 | 1.108.950,38 | 158.950,38 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 668.935,78 | 692.709,30 | 643.855,46 | -48.853,84 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 2.144,55 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 3.670,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | -1.526,25 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 667.409,53 | 697.709,30 | 643.855,46 | -53.853,84 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 381.300,00 | 393.300,00 | 393.300,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

53.7.01 Abfallwirtschaft

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 286.109,53 | 326.400,00 | 250.555,46 | -75.844,54 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -667.409,53 | -719.700,00 | -643.855,46 | 75.844,54 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | -21.990,70 | 0,00 | 21.990,70 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

54.2.01 Kreisstraßen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 7.019,98 | 4.000,00 | 8.256,64 | 4.256,64 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 355.500,00 | 355.000,00 | 357.600,00 | 2.600,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 208.070,24 | 177.200,00 | 236.513,36 | 59.313,36 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 2.034,07 | 0,00 | 2.031,22 | 2.031,22 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 572.624,29 | 536.200,00 | 604.401,22 | 68.201,22 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.132.614,50 | 1.746.138,26 | 1.344.892,35 | -401.245,91 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 974.172,72 | 931.400,00 | 1.037.883,06 | 106.483,06 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17,42 | 0,00 | 834,91 | 834,91 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.106.804,64 | 2.677.538,26 | 2.383.610,32 | -293.927,94 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -1.534.180,35 | -2.141.338,26 | -1.779.209,10 | 362.129,16 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -1.534.180,35 | -2.141.338,26 | -1.779.209,10 | 362.129,16 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 396,15 | 396,15 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 396,15 | 396,15 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -1.534.180,35 | -2.141.338,26 | -1.778.812,95 | 362.525,31 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

54.2.01 Kreisstraßen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -1.534.180,35 | -2.141.338,26 | -1.778.812,95 | 362.525,31 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

55.2.01 Wasser- und Bodenschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 94.228,98 | 52.000,00 | 53.303,70 | 1.303,70 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 303.110,74 | 304.000,00 | 304.297,29 | 297,29 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 397.339,72 | 356.000,00 | 357.600,99 | 1.600,99 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 399.847,14 | 486.200,00 | 429.535,95 | -56.664,05 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 157.627,86 | 128.500,00 | 132.790,17 | 4.290,17 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.465,89 | 38.469,41 | 24.195,02 | -14.274,39 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | -1.506,67 | 0,00 | 1.508,92 | 1.508,92 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 576.434,22 | 653.169,41 | 588.030,06 | -65.139,35 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -179.094,50 | -297.169,41 | -230.429,07 | 66.740,34 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -179.094,50 | -297.169,41 | -230.429,07 | 66.740,34 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -179.094,50 | -297.169,41 | -230.429,07 | 66.740,34 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 29.700,00 | 30.600,00 | 30.600,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

55.2.01 Wasser- und Bodenschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -29.700,00 | -30.600,00 | -30.600,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -208.794,50 | -327.769,41 | -261.029,07 | 66.740,34 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

55.4.01 Naturschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.817,44 | 10.000,00 | 8.369,19 | -1.630,81 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 8.817,44 | 10.000,00 | 8.369,19 | -1.630,81 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 502.713,89 | 548.800,00 | 578.334,31 | 29.534,31 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 46.889,56 | 35.700,00 | 40.139,17 | 4.439,17 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 60.563,78 | 81.439,31 | 75.199,47 | -6.239,84 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 15.725,98 | 5.000,00 | 25.658,18 | 20.658,18 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 4.797,25 | 6.000,00 | 4.836,12 | -1.163,88 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 19.188,00 | 19.700,00 | 19.592,00 | -108,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 326,60 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 650.205,06 | 696.739,31 | 743.759,25 | 47.019,94 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -641.387,62 | -686.739,31 | -735.390,06 | -48.650,75 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -641.387,62 | -686.739,31 | -735.390,06 | -48.650,75 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -641.387,62 | -686.739,31 | -735.390,06 | -48.650,75 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 49.600,00 | 51.200,00 | 51.200,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

55.4.01 Naturschutz

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -49.600,00 | -51.200,00 | -51.200,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -690.987,62 | -737.939,31 | -786.590,06 | -48.650,75 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 19.587,46 | 5.000,00 | 27.289,47 | 22.289,47 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 73.304,20 | 93.400,00 | 13.483,00 | -79.917,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 92.891,66 | 99.400,00 | 40.772,47 | -58.627,53 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 413.507,23 | 466.400,00 | 382.745,20 | -83.654,80 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 30.799,58 | 29.800,00 | 25.123,10 | -4.676,90 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 321.885,57 | 398.996,62 | 204.601,13 | -194.395,49 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 450,00 | 450,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 64.316,21 | 30.000,00 | 163.549,82 | 133.549,82 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 830.508,59 | 925.196,62 | 776.469,25 | -148.727,37 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | -737.616,93 | -825.796,62 | -735.696,78 | 90.099,84 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -737.616,93 | -825.796,62 | -735.696,78 | 90.099,84 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 24.624,00 | 24.624,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 24.624,00 | 24.624,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -737.616,93 | -825.796,62 | -711.072,78 | 114.723,84 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 28.400,00 | 29.200,00 | 29.200,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -28.400,00 | -29.200,00 | -29.200,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -766.016,93 | -854.996,62 | -740.272,78 | 114.723,84 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 97.397.802,19 | 99.071.000,00 | 99.068.752,19 | -2.247,81 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 53.692.336,00 | 57.064.600,00 | 57.064.632,00 | 32,00 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 975.300,00 | 948.600,00 | 999.475,00 | 50.875,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 152.065.438,19 | 157.084.200,00 | 157.132.859,19 | 48.659,19 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 49.483.393,00 | 47.999.900,00 | 47.999.789,00 | -111,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 49.483.393,00 | 47.999.900,00 | 47.999.789,00 | -111,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 102.582.045,19 | 109.084.300,00 | 109.133.070,19 | 48.770,19 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 780.615,26 | 755.000,00 | 749.347,73 | -5.652,27 |
| 23 | | = Finanzergebnis | -780.615,26 | -755.000,00 | -749.347,73 | 5.652,27 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | 101.801.429,93 | 108.329.300,00 | 108.383.722,46 | 54.422,46 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 162,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 162,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | 101.801.591,93 | 108.329.300,00 | 108.383.722,46 | 54.422,46 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|-----------------------|--|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | 101.801.591,93 | 108.329.300,00 | 108.383.722,46 | 54.422,46 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 51 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 548,549 | + Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 52 | + Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 229.955,46 | 0,00 | 225.608,23 | 225.608,23 |
| 5 | 55 | + Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 547 | + Erträge aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 540,541, 542,543 | + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 1.121.194,82 | 1.739.000,00 | 1.736.241,08 | -2.758,92 |
| 8 | 546 | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen | 43.750,00 | 43.750,00 | 43.750,00 | 0,00 |
| 9 | 53 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 162.600,00 | 162.600,00 |
| 10 | | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.394.900,28 | 1.782.750,00 | 2.168.199,31 | 385.449,31 |
| 11 | 62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 644,645, 646 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 60,61, 67,68,69 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 66 | - Abschreibungen | 118.530,00 | 43.750,00 | 100.250,00 | 56.500,00 |
| 15 | 71 | - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 73 | - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 72 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 70,74,76 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 118.530,00 | 43.750,00 | 100.250,00 | 56.500,00 |
| 20 | | = Verwaltungsergebnis | 1.276.370,28 | 1.739.000,00 | 2.067.949,31 | 328.949,31 |
| 21 | 56,57 | + Finanzerträge | 32.076,63 | 71.000,00 | 22.281,56 | -48.718,44 |
| 22 | 77 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 9.252.465,73 | 10.236.500,00 | 8.971.257,51 | -1.265.242,49 |
| 23 | | = Finanzergebnis | -9.220.389,10 | -10.165.500,00 | -8.948.975,95 | 1.216.524,05 |
| 24 | | = Ordentliches Ergebnis | -7.944.018,82 | -8.426.500,00 | -6.881.026,64 | 1.545.473,36 |
| 25 | 59 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 79 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | = Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen | -7.944.018,82 | -8.426.500,00 | -6.881.026,64 | 1.545.473,36 |
| 29 | 91 | + Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen | 2.709.996,60 | 2.861.150,00 | 2.295.816,63 | -565.333,37 |
| 30 | 92 | + Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 93 | - Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | 94 | - Kosten aus kalkulatorischen Zinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | = Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 2.709.996,60 | 2.861.150,00 | 2.295.816,63 | -565.333,37 |
| 34 | | = Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen | -5.234.022,22 | -5.565.350,00 | -4.585.210,01 | 980.139,99 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

| Posi- tion | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|---------------|---|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 272.373,55 | 609.874,00 | 210.974,68 | -398.899,32 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 272.373,55 | 609.874,00 | 210.974,68 | -398.899,32 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -272.373,55 | -609.874,00 | -210.974,68 | 398.899,32 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 11.1.03.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Maßnahme: 001 Anschaffungen zum Betrieb des Rechenzentrums der Kreisverwaltung

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Anschaffung von Software für Lizenz- und Produkterweiterungen, sowie Beschaffung neuer Lösungen für die Organisationseinheiten, z .B. Erneuerungen des Dokumenten-Management-Systems sowie Ergänzungslösungen beim Personalwesen.

Anschaffung von Hardware ist nötig, um den altersbedingten Austausch der Systeme durchzuführen und notwendige neue Systeme für betriebsbedingte Erweiterungen zu beschaffen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 240.083,46 | 512.451,36 | 200.579,78 | -311.871,58 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 240.083,46 | 512.451,36 | 200.579,78 | -311.871,58 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -240.083,46 | -512.451,36 | -200.579,78 | 311.871,58 |

Produkt: 11.1.03.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Maßnahme: 003 Anschaffung einer Telefonanlage

Erläuterungen Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Weitere Hardware sowie Upgrades sind für den Betrieb der Telefonanlage erforderlich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 32.290,09 | 97.422,64 | 10.394,90 | -87.027,74 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 32.290,09 | 97.422,64 | 10.394,90 | -87.027,74 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -32.290,09 | -97.422,64 | -10.394,90 | 87.027,74 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.10 Zentrale Dienste

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|-------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen | 1.346,22 | 0,00 | 800,00 | 800,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 1.346,22 | 0,00 | 800,00 | 800,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 71.880,85 | 85.304,64 | 45.585,33 | -39.719,31 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 71.880,85 | 85.304,64 | 45.585,33 | -39.719,31 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -70.534,63 | -85.304,64 | -44.785,33 | 40.519,31 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 11.1.10.01 Zentrale Dienste

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterungen Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die Mittel sind erforderlich für Anschaffungen von Möbeln und Geräten für die gesamte Verwaltung.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 1.346,22 | 0,00 | 800,00 | 800,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 1.346,22 | 0,00 | 800,00 | 800,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 62.580,85 | 85.304,64 | 45.585,33 | -39.719,31 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 62.580,85 | 85.304,64 | 45.585,33 | -39.719,31 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -61.234,63 | -85.304,64 | -44.785,33 | 40.519,31 |

Produkt: 11.1.10.01 Zentrale Dienste

Maßnahme: 002 Anschaffungen des Fuhrparks

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 9.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 9.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -9.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.11 Personalservice

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 120.915,60 | 142.000,00 | 139.620,53 | -2.379,47 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 120.915,60 | 142.000,00 | 139.620,53 | -2.379,47 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -120.915,60 | -142.000,00 | -139.620,53 | 2.379,47 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 11.1.11.01 Personalservice

Maßnahme: 100 Gesetzliche Versorgungsrücklage

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 120.915,60 | 142.000,00 | 139.620,53 | -2.379,47 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 120.915,60 | 142.000,00 | 139.620,53 | -2.379,47 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -120.915,60 | -142.000,00 | -139.620,53 | 2.379,47 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|-------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 29.509,38 | 160.000,00 | 0,00 | -160.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 29.509,38 | 160.000,00 | 0,00 | -160.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -29.509,38 | -160.000,00 | 0,00 | 160.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 11.1.41.01 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | -140.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | -140.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -140.000,00 | 0,00 | 140.000,00 |

Produkt: 11.1.41.01 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Maßnahme: 003 Anschaffung von techn. Arbeitsgeräten für die Gebäudebewirtschaftung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 25.867,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 25.867,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -25.867,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 11.1.41.01 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein

Erläuterungen Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die Haushaltsmittel sind für unvorhersehbare Baumaßnahmen vorgesehen.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.641,40 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.641,40 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.641,40 | -20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|------------------|--------------------------|----------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.874,21 | 33.000,00 | 825,44 | -32.174,56 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.874,21 | 33.000,00 | 825,44 | -32.174,56 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.874,21 | -30.000,00 | -825,44 | 29.174,56 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.2.06.01 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|----------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.874,21 | 3.000,00 | 825,44 | -2.174,56 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.874,21 | 3.000,00 | 825,44 | -2.174,56 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.874,21 | -3.000,00 | -825,44 | 2.174,56 |

Produkt: 12.2.06.01 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Maßnahme: 002 Anschaffung von Kraftfahrzeugen

Erläuterungen Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen/Auszahlungen für Investitionen:

Es wird ein neues Fahrzeug benötigt. Das alte Fahrzeug soll veräußert werden.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | -30.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | -30.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -27.000,00 | 0,00 | 27.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

12.6.01 Brandschutz

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 490.000,00 | 480.513,34 | -9.486,66 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 490.000,00 | 484.513,34 | -5.486,66 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 91.078,24 | 1.078.556,45 | 541.998,33 | -536.558,12 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 91.078,24 | 1.078.556,45 | 541.998,33 | -536.558,12 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -91.078,24 | -588.556,45 | -57.484,99 | 531.071,46 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die veranschlagten Mittel werden benötigt für die Ersatzbeschaffung von Ausbildungsgegenständen für die Kreislehrgänge und die Feuerwehrleistungsübung (z.B. Wettkampfgeräte, Stühle für die Atemschutzübungsanlage, Pulsüberwachung für die Sicherheit der Atemschutzgeräteträger)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 19.420,48 | 70.556,45 | 27.096,67 | -43.459,78 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 19.420,48 | 70.556,45 | 27.096,67 | -43.459,78 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -19.420,48 | -70.556,45 | -27.096,67 | 43.459,78 |

Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz

Maßnahme: 002 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|-------------|--------------------------|-----------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz

Maßnahme: 004 Anschaffungen im Rahmen des Fahrzeugkonzeptes

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen/Auszahlungen für Investitionen:

Übernahme von 2 Fahrzeugen von Gemeinden, die Finanzierung erfolgt über eine Umlage an alle Gemeinden und 20.000 aus IKZ-Landesmitteln

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 470.000,00 | 462.487,60 | -7.512,40 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 470.000,00 | 462.487,60 | -7.512,40 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 870.000,00 | 475.594,20 | -394.405,80 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 870.000,00 | 475.594,20 | -394.405,80 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -400.000,00 | -13.106,60 | 386.893,40 |

Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz

Maßnahme: 300 Investitionszuweisungen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen/Auszahlungen für Investitionen:

Investitionszuweisungen gemäß der Richtlinie für die Gewährung von Zuwendungen des Landkreises an die Städte und Gemeinden (Ausnahme ist die Stadt Gießen) zur Förderung des Brandschutzes, der Allgemeinen Hilfe und des Katastrophenschutzes. Mit den Mitteln wird die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen und sonstigen Ausrüstungsgegenständen gefördert. Dies stärkt die Interkommunale Zusammenarbeit der Kommunen auf Kreisebene.

Aus IKZ-Mitteln des Landes wird ein Betrag an die Stadt Gießen weitergeleitet für die Anschaffung eines Abrollcontainers.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 20.000,00 | 18.025,74 | -1.974,26 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 20.000,00 | 18.025,74 | -1.974,26 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 71.657,76 | 138.000,00 | 39.307,46 | -98.692,54 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 71.657,76 | 138.000,00 | 39.307,46 | -98.692,54 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 71.657,76 | 138.000,00 | 39.307,46 | -98.692,54 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -71.657,76 | -118.000,00 | -21.281,72 | 96.718,28 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

12.7.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 40.590,58 | 0,00 | 16.909,73 | 16.909,73 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 4.830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 45.420,58 | 0,00 | 16.909,73 | 16.909,73 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 140.319,04 | 394.089,70 | 52.784,81 | -341.304,89 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 140.319,04 | 394.089,70 | 52.784,81 | -341.304,89 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -94.898,46 | -394.089,70 | -35.875,08 | 358.214,62 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Entsprechend § 4 der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über den Betrieb der gemeinsamen Leitstelle erfolgt die Beschaffung der für den Betrieb der Leitstelle notwendigen fernmelde- und funktechnischen Ausstattung sowie EDV - Ausstattung durch die Stadt Gießen. Die dafür anfallenden Kosten werden vom Landkreis im Folgejahr an die Stadt erstattet.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortge- | Ergebnis | Vergleich |
|----------|--|------------------|------------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | schiebener Ansatz 2014 | 2014 | fortge- schiebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 6.615,73 | 165.370,17 | 35.100,39 | -130.269,78 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 6.615,73 | 165.370,17 | 35.100,39 | -130.269,78 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -6.615,73 | -165.370,17 | -35.100,39 | 130.269,78 |

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 002 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortge- | Ergebnis | Vergleich |
|----------|---|-------------------|------------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | schiebener Ansatz 2014 | 2014 | fortge- schiebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 4.830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 4.830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 75.702,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 75.702,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -70.872,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 003 Austausch der Einsatzleitrechner- Technik

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|----------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 25.941,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 25.941,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 774,69 | 774,69 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 774,69 | 774,69 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 25.941,85 | 0,00 | -774,69 | -774,69 |

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 004 Ergänzung und Erneuerung von Schnittstellen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 39.061,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 325,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 39.061,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -39.061,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 006 Software für Umstellung auf digitale Funktechnik

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 14.648,73 | 0,00 | 16.909,73 | 16.909,73 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 14.648,73 | 0,00 | 16.909,73 | 16.909,73 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 14.648,73 | 83.009,48 | 16.909,73 | -66.099,75 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 14.648,73 | 83.009,48 | 16.909,73 | -66.099,75 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -83.009,48 | 0,00 | 83.009,48 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 100 Gefahrenabwehrzentrum

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für die Planung eines gemeinsamen Gefahrenabwehrzentrums mit der Stadt Gießen werden weitere Mittel benötigt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 4.289,95 | 145.710,05 | 0,00 | -145.710,05 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 4.289,95 | 145.710,05 | 0,00 | -145.710,05 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -4.289,95 | -145.710,05 | 0,00 | 145.710,05 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|-------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 29.807,40 | 287.307,19 | 19.144,14 | -268.163,05 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse) | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 29.807,40 | 287.307,19 | 19.144,14 | -268.163,05 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -29.807,40 | -287.307,19 | -19.144,14 | 268.163,05 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die Mittel werden u.a. für die Beschaffung von Chemikalienschutzanzügen für den Katastrophenschutzzug des Kreises sowie für ein Duschzelt Dekpon P benötigt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|------------------|-------------------------------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.821,49 | 110.000,00 | 16.084,98 | -93.915,02 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.821,49 | 110.000,00 | 16.084,98 | -93.915,02 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.821,49 | -110.000,00 | -16.084,98 | 93.915,02 |

Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Maßnahme: 002 Ausstattung des Katastrophenschutzraumes

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 6.985,91 | 77.307,19 | 3.059,16 | -74.248,03 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 6.985,91 | 77.307,19 | 3.059,16 | -74.248,03 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -6.985,91 | -77.307,19 | -3.059,16 | 74.248,03 |

Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Maßnahme: 004 Anschaffung Abrollbehälter für Hochwasserschutz

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Maßnahme: 300 Investitionszuweisungen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|-------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

21.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|--------------------|--------------------------|----------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 60.000,00 | 61.440,00 | 1.440,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 60.000,00 | 61.440,00 | 1.440,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 686.373,02 | 6.387.043,19 | 2.910.002,33 | -3.477.040,86 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 382,71 | 340.000,00 | 150.000,00 | -190.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 686.373,02 | 6.387.043,19 | 2.910.002,33 | -3.477.040,86 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -686.373,02 | -6.327.043,19 | -2.848.562,33 | 3.478.480,86 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für Anschaffungen, die aus den budgetierten Mitteln der einzelnen Schulen nicht finanziert werden können, werden zentral Mittel bereit gestellt. Die Verbuchung der Auszahlungen erfolgt jedoch bei der jeweiligen Schule.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 10.095,26 | 40.550,00 | 0,00 | -40.550,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 10.095,26 | 40.550,00 | 0,00 | -40.550,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -10.095,26 | -40.550,00 | 0,00 | 40.550,00 |

Produkt: 21.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein

Maßnahme: 300 Verzahnung Kindergarten/Grundschule

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Weiterführung des im Rahmen des Konjunkturprogrammes begonnen Verzahnungsprojektes

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 300.000,00 | 150.000,00 | -150.000,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 0,00 | 300.000,00 | 150.000,00 | -150.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 300.000,00 | 150.000,00 | -150.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -300.000,00 | -150.000,00 | 150.000,00 |

Produkt: 21.1.01.02 Grundschule Allendorf/Lda. - Schule am Eulenturm

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|---------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 3.716,81 | 839,52 | -2.877,29 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 3.716,81 | 839,52 | -2.877,29 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

| | | | | | |
|---|-----------------------------------|------|-----------|---------|----------|
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.716,81 | -839,52 | 2.877,29 |
|---|-----------------------------------|------|-----------|---------|----------|

Produkt: 21.1.01.02 Grundschule Allendorf/Lda. - Schule am Eulenturm

Maßnahme: 002 Ausstattung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 16.159,16 | 15.708,86 | -450,30 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 16.159,16 | 15.708,86 | -450,30 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -16.159,16 | -15.708,86 | 450,30 |

Produkt: 21.1.01.02 Grundschule Allendorf/Lda. - Schule am Eulenturm

Maßnahme: 004 Anschaffung von Sportgeräten

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 1.212,37 | 0,00 | -1.212,37 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 1.212,37 | 0,00 | -1.212,37 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -1.212,37 | 0,00 | 1.212,37 |

Produkt: 21.1.01.02 Grundschule Allendorf/Lda. - Schule am Eulenturm

Maßnahme: 500 Kläranlagenbeitrag

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 382,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 382,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 382,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -382,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.03 Grundschule Biebertal-Fellingshausen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.267,22 | 2.322,00 | 0,00 | -2.322,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.267,22 | 2.322,00 | 0,00 | -2.322,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.267,22 | -2.322,00 | 0,00 | 2.322,00 |

Produkt: 21.1.01.04 Grundschule Biebertal-Rodheim

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 7.913,64 | 682,69 | -7.230,95 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 7.913,64 | 682,69 | -7.230,95 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -7.913,64 | -682,69 | 7.230,95 |

Produkt: 21.1.01.05 Grundschule Buseck-Alten-Buseck - Hofburgschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 440,02 | 7.025,77 | 1.248,20 | -5.777,57 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 440,02 | 7.025,77 | 1.248,20 | -5.777,57 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -440,02 | -7.025,77 | -1.248,20 | 5.777,57 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.06 Grundschule Buseck-Beuern

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 4.288,04 | 2.081,96 | 2.022,05 | -59,91 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 4.288,04 | 2.081,96 | 2.022,05 | -59,91 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -4.288,04 | -2.081,96 | -2.022,05 | 59,91 |

Produkt: 21.1.01.06 Grundschule Buseck-Beuern

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 5.318,10 | 0,00 | -5.318,10 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 5.318,10 | 0,00 | -5.318,10 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -5.318,10 | 0,00 | 5.318,10 |

Produkt: 21.1.01.07 Grundschule Buseck-Großen-Buseck - Goetheschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.059,40 | 4.321,10 | 3.951,23 | -369,87 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.059,40 | 4.321,10 | 3.951,23 | -369,87 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.059,40 | -4.321,10 | -3.951,23 | 369,87 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.07 Grundschule Buseck-Großen-Buseck - Goetheschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 7.391,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 7.391,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -7.391,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 21.1.01.08 Grundschule Fernwald-Annerod

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 9.612,50 | 3.238,14 | 2.546,11 | -692,03 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 9.612,50 | 3.238,14 | 2.546,11 | -692,03 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -9.612,50 | -3.238,14 | -2.546,11 | 692,03 |

Produkt: 21.1.01.08 Grundschule Fernwald-Annerod

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.122,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.122,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.122,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.09 Grundschule Fernwald-Steinbach

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 5.473,97 | 3.332,55 | 3.125,10 | -207,45 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 5.473,97 | 3.332,55 | 3.125,10 | -207,45 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.473,97 | -3.332,55 | -3.125,10 | 207,45 |

Produkt: 21.1.01.10 Grundschule Grünberg - Schule am Diebsturm

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 5.847,06 | 3.830,03 | 735,69 | -3.094,34 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 5.847,06 | 3.830,03 | 735,69 | -3.094,34 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.847,06 | -3.830,03 | -735,69 | 3.094,34 |

Produkt: 21.1.01.10 Grundschule Grünberg - Schule am Diebsturm

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 3.579,00 | 3.507,43 | -71,57 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 3.579,00 | 3.507,43 | -71,57 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.579,00 | -3.507,43 | 71,57 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.11 Grundschule Grünberg-Stangenrod - Grundschule Sonnenberg

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.606,50 | 1.743,50 | 769,70 | -973,80 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.606,50 | 1.743,50 | 769,70 | -973,80 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.606,50 | -1.743,50 | -769,70 | 973,80 |

Produkt: 21.1.01.11 Grundschule Grünberg-Stangenrod - Grundschule Sonnenberg

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.487,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.487,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.487,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 21.1.01.12 Grundschule Heuchelheim - Wilhelm-Leuschner-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.424,45 | 6.369,91 | 1.335,87 | -5.034,04 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.424,45 | 6.369,91 | 1.335,87 | -5.034,04 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.424,45 | -6.369,91 | -1.335,87 | 5.034,04 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.12 Grundschule Heuchelheim - Wilhelm-Leuschner-Schule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 5.641,84 | 982,60 | 982,60 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 5.641,84 | 982,60 | 982,60 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.641,84 | -982,60 | -982,60 | 0,00 |

Produkt: 21.1.01.12 Grundschule Heuchelheim - Wilhelm-Leuschner-Schule

Maßnahme: 200 Grundstücksverkauf Kinzenbach

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 |

Produkt: 21.1.01.13 Grundschule Hungen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.805,80 | 4.899,67 | 1.731,81 | -3.167,86 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.805,80 | 4.899,67 | 1.731,81 | -3.167,86 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.805,80 | -4.899,67 | -1.731,81 | 3.167,86 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.13 Grundschule Hungen

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 8.586,83 | 8.586,83 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 8.586,83 | 8.586,83 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -8.586,83 | -8.586,83 | 0,00 |

Produkt: 21.1.01.14 Grundschule Hungen-Bellersheim/Obbornhofen Jenaplan-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 5.989,01 | 0,00 | -5.989,01 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 5.989,01 | 0,00 | -5.989,01 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -5.989,01 | 0,00 | 5.989,01 |

Produkt: 21.1.01.14 Grundschule Hungen-Bellersheim/Obbornhofen Jenaplan-Schule

Maßnahme: 500 Anliegerbeitrag Straßensanierung Hexenweg

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die Maßnahme wird in 2013 begonnen, die Endabrechnung erfolgt voraussichtlich im Jahr 2014. Die Stadt Hungen beabsichtigt, Vorausleistungsbescheide zu erstellen.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.15 Grundschule Hungen-Inheiden

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 5.050,73 | 1.830,51 | -3.220,22 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 5.050,73 | 1.830,51 | -3.220,22 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -5.050,73 | -1.830,51 | 3.220,22 |

Produkt: 21.1.01.16 Grundschule Hungen-Villingen - Willi-Ziegler-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.877,14 | 3.203,36 | 1.107,89 | -2.095,47 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.877,14 | 3.203,36 | 1.107,89 | -2.095,47 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.877,14 | -3.203,36 | -1.107,89 | 2.095,47 |

Produkt: 21.1.01.17 Grundschule Langgöns

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.100,55 | 2.985,31 | 1.340,00 | -1.645,31 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.100,55 | 2.985,31 | 1.340,00 | -1.645,31 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.100,55 | -2.985,31 | -1.340,00 | 1.645,31 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.18 Grundschule Laubach - Theodor-Heuss-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.207,15 | 8.065,27 | 5.572,36 | -2.492,91 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.207,15 | 8.065,27 | 5.572,36 | -2.492,91 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.207,15 | -8.065,27 | -5.572,36 | 2.492,91 |

Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 498,70 | 6.205,44 | 0,00 | -6.205,44 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 498,70 | 6.205,44 | 0,00 | -6.205,44 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -498,70 | -6.205,44 | 0,00 | 6.205,44 |

Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 299,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 299,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -299,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule

Maßnahme: 100 Neubau Grundschule

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Das Gebäude der Erich-Kästner-Schule soll abgerissen werden. Es ist vorgesehen, einen gemeinsamen Grundschulneubau für die Schüler/innen der Selma-Lagerlöf-Schule und der Erich-Kästner-Schule zu erstellen. Der Gesamtauszahlungsbedarf beläuft sich aufgrund der derzeitigen Bedarfsermittlung auf rd. 9,6 Mio. EUR. Die Projektgenehmigung durch den Kreistagsausschuss für Schule, Planen, Bauen und Sport wurde am 8. Oktober 2013 erteilt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|---------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 193.688,37 | 5.292.033,08 | 2.544.291,60 | -2.747.741,48 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 193.688,37 | 5.292.033,08 | 2.544.291,60 | -2.747.741,48 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -193.688,37 | -5.292.033,08 | -2.544.291,60 | 2.747.741,48 |

Produkt: 21.1.01.20 2. Grundschule Lich - Selma-Lagerlöf-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 4.297,77 | 0,00 | -4.297,77 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 4.297,77 | 0,00 | -4.297,77 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -4.297,77 | 0,00 | 4.297,77 |

Produkt: 21.1.01.21 Grundschule Lich-Langsdorf

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 598,51 | 2.883,94 | 189,90 | -2.694,04 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 598,51 | 2.883,94 | 189,90 | -2.694,04 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -598,51 | -2.883,94 | -189,90 | 2.694,04 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.22 Grundschule Linden-Großen-Linden - Burgschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.833,56 | 5.234,84 | 0,00 | -5.234,84 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.833,56 | 5.234,84 | 0,00 | -5.234,84 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.833,56 | -5.234,84 | 0,00 | 5.234,84 |

Produkt: 21.1.01.22 Grundschule Linden-Großen-Linden - Burgschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 870,31 | 0,00 | -870,31 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 870,31 | 0,00 | -870,31 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -870,31 | 0,00 | 870,31 |

Produkt: 21.1.01.23 Grundschule Linden-Leihgestern - Wiesengrundschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 632,32 | 5.228,47 | 2.571,87 | -2.656,60 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 632,32 | 5.228,47 | 2.571,87 | -2.656,60 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -632,32 | -5.228,47 | -2.571,87 | 2.656,60 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.23 Grundschule Linden-Leihgestern - Wiesengrundschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.118,20 | 2.986,49 | 2.986,49 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.118,20 | 2.986,49 | 2.986,49 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.118,20 | -2.986,49 | -2.986,49 | 0,00 |

Produkt: 21.1.01.24 Grundschule Lollar

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 12.889,77 | 3.740,70 | 0,00 | -3.740,70 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 12.889,77 | 3.740,70 | 0,00 | -3.740,70 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -12.889,77 | -3.740,70 | 0,00 | 3.740,70 |

Produkt: 21.1.01.24 Grundschule Lollar

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 181,80 | 7.349,89 | 0,00 | -7.349,89 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 181,80 | 7.349,89 | 0,00 | -7.349,89 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -181,80 | -7.349,89 | 0,00 | 7.349,89 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.25 Grundschule Lollar-Salzböden-Odenh. - Salzbödetal-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 6.044,83 | 3.350,00 | 774,93 | -2.575,07 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 6.044,83 | 3.350,00 | 774,93 | -2.575,07 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -6.044,83 | -3.350,00 | -774,93 | 2.575,07 |

Produkt: 21.1.01.26 Grundschule Pohlheim-Garbenteich - Lückebachschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 7.329,81 | 0,00 | -7.329,81 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 7.329,81 | 0,00 | -7.329,81 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -7.329,81 | 0,00 | 7.329,81 |

Produkt: 21.1.01.27 Grundschule Pohlheim-Hausen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 2.977,48 | 570,00 | -2.407,48 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 2.977,48 | 570,00 | -2.407,48 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -2.977,48 | -570,00 | 2.407,48 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.27 Grundschule Pohlheim-Hausen

Maßnahme: 200 Grundstücksveräußerung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 1.440,00 | 1.440,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 1.440,00 | 1.440,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.440,00 | 1.440,00 |

Produkt: 21.1.01.28 Grundschule Pohlheim-Holzheim - Regenbogenschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.807,02 | 2.122,98 | 368,70 | -1.754,28 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.807,02 | 2.122,98 | 368,70 | -1.754,28 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.807,02 | -2.122,98 | -368,70 | 1.754,28 |

Produkt: 21.1.01.28 Grundschule Pohlheim-Holzheim - Regenbogenschule

Maßnahme: 002 Ausstattung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 18.309,37 | 18.309,37 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 18.309,37 | 18.309,37 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -18.309,37 | -18.309,37 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.29 Grundschule Pohlheim-Watzenborn-Steinberg Limeschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 410,23 | 10.042,03 | 3.111,10 | -6.930,93 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 410,23 | 10.042,03 | 3.111,10 | -6.930,93 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -410,23 | -10.042,03 | -3.111,10 | 6.930,93 |

Produkt: 21.1.01.30 Grundschule Rabenau-Londorf - Rabenschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.728,32 | 1.881,94 | 1.444,03 | -437,91 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.728,32 | 1.881,94 | 1.444,03 | -437,91 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.728,32 | -1.881,94 | -1.444,03 | 437,91 |

Produkt: 21.1.01.31 Grundschule Rabenau-Rüddingshausen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.569,82 | 2.510,18 | 1.886,61 | -623,57 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.569,82 | 2.510,18 | 1.886,61 | -623,57 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.569,82 | -2.510,18 | -1.886,61 | 623,57 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.32 Grundschule Reiskirchen - Kirschbergschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.934,19 | 5.363,71 | 1.625,03 | -3.738,68 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.934,19 | 5.363,71 | 1.625,03 | -3.738,68 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.934,19 | -5.363,71 | -1.625,03 | 3.738,68 |

Produkt: 21.1.01.32 Grundschule Reiskirchen - Kirschbergschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 46.083,08 | 4.060,76 | 4.060,76 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 46.083,08 | 4.060,76 | 4.060,76 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -46.083,08 | -4.060,76 | -4.060,76 | 0,00 |

Produkt: 21.1.01.33 Grundschule Reiskirchen-Ettingshausen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 4.854,99 | 1.565,52 | -3.289,47 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 4.854,99 | 1.565,52 | -3.289,47 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -4.854,99 | -1.565,52 | 3.289,47 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.34 Grundschule Staufenberg - Goetheschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 578,44 | 2.769,57 | 0,00 | -2.769,57 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 578,44 | 2.769,57 | 0,00 | -2.769,57 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -578,44 | -2.769,57 | 0,00 | 2.769,57 |

Produkt: 21.1.01.35 Grundschule Staufenberg-Daubringen - Waldschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.289,77 | 3.569,56 | 1.956,61 | -1.612,95 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.289,77 | 3.569,56 | 1.956,61 | -1.612,95 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.289,77 | -3.569,56 | -1.956,61 | 1.612,95 |

Produkt: 21.1.01.36 Grundschule Staufenberg-Mainzlar - Lindenhofschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.041,95 | 4.066,63 | 2.838,96 | -1.227,67 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.041,95 | 4.066,63 | 2.838,96 | -1.227,67 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.041,95 | -4.066,63 | -2.838,96 | 1.227,67 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.36 Grundschule Staufenberg-Mainzlar - Lindenhofschule

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |

Produkt: 21.1.01.37 Grundschule Staufenberg-Treis/Lda. - Schule am Edelgarten

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 704,50 | 2.876,80 | 0,00 | -2.876,80 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 704,50 | 2.876,80 | 0,00 | -2.876,80 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -704,50 | -2.876,80 | 0,00 | 2.876,80 |

Produkt: 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.289,00 | 5.324,61 | 201,11 | -5.123,50 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.289,00 | 5.324,61 | 201,11 | -5.123,50 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.289,00 | -5.324,61 | -201,11 | 5.123,50 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg

Maßnahme: 102 Um- und Anbau der Grundschule

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Es ist geplant, einen Neubau zu errichten und den denkmalgeschützten Altbau zu sanieren.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 58.876,95 | 444.831,48 | 101.268,88 | -343.562,60 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 58.876,95 | 444.831,48 | 101.268,88 | -343.562,60 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -58.876,95 | -444.831,48 | -101.268,88 | 343.562,60 |

Produkt: 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg

Maßnahme: 500 Erwerb eines Grundstückes

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 273.000,00 | 0,00 | 1.515,64 | 1.515,64 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 273.000,00 | 0,00 | 1.515,64 | 1.515,64 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -273.000,00 | 0,00 | -1.515,64 | -1.515,64 |

Produkt: 21.1.01.39 Grundschule Wettenberg-Launsbach

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.609,96 | 3.228,32 | 1.726,61 | -1.501,71 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.609,96 | 3.228,32 | 1.726,61 | -1.501,71 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.609,96 | -3.228,32 | -1.726,61 | 1.501,71 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.39 Grundschule Wettenberg-Launsbach

Maßnahme: 002 Ausstattung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 20.596,06 | 3.587,47 | -17.008,59 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 20.596,06 | 3.587,47 | -17.008,59 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -20.596,06 | -3.587,47 | 17.008,59 |

Produkt: 21.1.01.40 Grundschule Wettenberg-Wißmar

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.188,49 | 3.191,71 | 2.083,71 | -1.108,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.188,49 | 3.191,71 | 2.083,71 | -1.108,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.188,49 | -3.191,71 | -2.083,71 | 1.108,00 |

Produkt: 21.1.01.40 Grundschule Wettenberg-Wißmar

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 1.711,52 | 1.711,52 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 1.711,52 | 1.711,52 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -1.711,52 | -1.711,52 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.41 Grundschule Langgöns-Oberkleen - Kleeblattgrundschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 3.765,93 | 1.731,46 | -2.034,47 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 3.765,93 | 1.731,46 | -2.034,47 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.765,93 | -1.731,46 | 2.034,47 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

21.8.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------------------|--------------------------|----------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 49.179,17 | 0,00 | 37.800,00 | 37.800,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 700.000,00 | 500,00 | -699.500,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 49.179,17 | 700.000,00 | 38.300,00 | -661.700,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 1.581.596,38 | 9.559.842,89 | 1.251.399,52 | -8.308.443,37 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.581.596,38 | 9.559.842,89 | 1.251.399,52 | -8.308.443,37 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.532.417,21 | -8.859.842,89 | -1.213.099,52 | 7.646.743,37 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen allgemein

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für Anschaffungen, die aus den budgetierten Mitteln der einzelnen Schulen nicht finanziert werden können, werden zentral Mittel bereit gestellt. Die Verbuchung der Auszahlungen erfolgt jedoch bei der jeweiligen Schule.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.140,62 | 40.430,83 | 0,00 | -40.430,83 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.140,62 | 40.430,83 | 0,00 | -40.430,83 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.140,62 | -40.430,83 | 0,00 | 40.430,83 |

Produkt: 21.8.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen allgemein

Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für unvorhergesehene Investitionen für Gerätehütten, Garagen o. ä. wird ab Haushaltsjahr 2014 ein Ansatz im Produkt 24.3.01 für Auszahlungen in allen Schulformen bereit gestellt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 893,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 893,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -893,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 21.8.01.02 Gesamtschule Allendorf/Lda.

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.898,52 | 14.765,16 | 7.228,43 | -7.536,73 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.898,52 | 14.765,16 | 7.228,43 | -7.536,73 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.898,52 | -14.765,16 | -7.228,43 | 7.536,73 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.02 Gesamtschule Allendorf/Lda.

Maßnahme: 500 Kläranlagenbeitrag

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.102,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 3.102,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.102,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.102,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 21.8.01.04 Gesamtschule Busecker Tal

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 15.238,72 | 16.551,40 | 8.431,22 | -8.120,18 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 15.238,72 | 16.551,40 | 8.431,22 | -8.120,18 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -15.238,72 | -16.551,40 | -8.431,22 | 8.120,18 |

Produkt: 21.8.01.04 Gesamtschule Busecker Tal

Maßnahme: 101 Energetische Sanierung der Sporthalle

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 670.000,00 | 0,00 | -670.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 670.000,00 | 0,00 | -670.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -670.000,00 | 0,00 | 670.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 9.128,07 | 24.910,53 | 9.639,82 | -15.270,71 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 9.128,07 | 24.910,53 | 9.639,82 | -15.270,71 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -9.128,07 | -24.910,53 | -9.639,82 | 15.270,71 |

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 004 Einrichtung Haus E und F

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 22.597,29 | 12.000,00 | 0,00 | -12.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 22.597,29 | 12.000,00 | 0,00 | -12.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -22.597,29 | -12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 005 Einrichtung Naturwissenschaften

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 101.890,53 | 20.274,39 | 17.771,84 | -2.502,55 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 101.890,53 | 20.274,39 | 17.771,84 | -2.502,55 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -101.890,53 | -20.274,39 | -17.771,84 | 2.502,55 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 102 Sanierung Haus E

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 17.331,29 | 23.266,51 | 13.109,40 | -10.157,11 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 17.331,29 | 23.266,51 | 13.109,40 | -10.157,11 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -17.331,29 | -23.266,51 | -13.109,40 | 10.157,11 |

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 103 Abriss und Neubau Gebäude F

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 39.312,88 | 0,00 | -39.312,88 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 39.312,88 | 0,00 | -39.312,88 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -39.312,88 | 0,00 | 39.312,88 |

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 105 Bau eines neuen Schulklassentraktes

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Auf der Basis der Ersatzflächen der abzureißenden Gebäude wurde der GAB neu berechnet. Das Planungs- und Vergabeverfahren soll eingeleitet werden, die Bauausführung wird ab 2015 erfolgen.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 350.000,00 | 23.195,11 | -326.804,89 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 350.000,00 | 23.195,11 | -326.804,89 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -350.000,00 | -23.195,11 | 326.804,89 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.191,64 | 19.173,33 | 16.395,37 | -2.777,96 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.191,64 | 19.173,33 | 16.395,37 | -2.777,96 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.191,64 | -19.173,33 | -16.395,37 | 2.777,96 |

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 002 Einrichtung Naturwissenschaften

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 71.479,35 | 2.142,60 | 2.142,60 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 71.479,35 | 2.142,60 | 2.142,60 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -71.479,35 | -2.142,60 | -2.142,60 | 0,00 |

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 003 Einrichtung Verwaltung und Organisation, Büros Funktionsstelleninhaber

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 7.140,42 | 10.000,00 | 11.859,78 | 1.859,78 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 7.140,42 | 10.000,00 | 11.859,78 | 1.859,78 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -7.140,42 | -10.000,00 | -11.859,78 | -1.859,78 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 004 Neueinrichtung der Schulbibliothek

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 50.000,00 | 53.601,76 | 3.601,76 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 50.000,00 | 53.601,76 | 3.601,76 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -50.000,00 | -53.601,76 | -3.601,76 |

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 103 Neubau Sporthalle

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.909,95 | 1.998.090,05 | 82.064,60 | -1.916.025,45 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.909,95 | 1.998.090,05 | 82.064,60 | -1.916.025,45 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.909,95 | -1.998.090,05 | -82.064,60 | 1.916.025,45 |

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.410,53 | 10.581,25 | 329,04 | -10.252,21 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 3.410,53 | 10.581,25 | 329,04 | -10.252,21 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.410,53 | -10.581,25 | -329,04 | 10.252,21 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.349,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.349,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.349,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 005 Einrichtung Küche und Speisesaal

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Nach dem Umbau der Mensa muss eine Neueinrichtung erfolgen.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | -25.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | -25.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 110 Barrierefreiheit/Inklusion

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 28.170,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 28.170,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 28.170,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 200 Veräußerung von Grundstücken

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |

Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 5.374,70 | 9.635,84 | 3.320,80 | -6.315,04 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 5.374,70 | 9.635,84 | 3.320,80 | -6.315,04 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.374,70 | -9.635,84 | -3.320,80 | 6.315,04 |

Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule

Maßnahme: 003 Neueinrichtung von Klassenräumen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Der Ansatz ist für die Neueinrichtung von 12 Klassenräumen erforderlich.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 39.569,17 | 39.569,17 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 39.569,17 | 39.569,17 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -39.569,17 | -39.569,17 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule

Maßnahme: 102 Einbau eines Blockheizkraftwerkes (KlimaRegio)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 240.000,00 | 0,00 | -240.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 240.000,00 | 0,00 | -240.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -240.000,00 | 0,00 | 240.000,00 |

Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule

Maßnahme: 200 Grundstücksveräußerung

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen für Investitionen

Eine Teilfläche des Grundstücks soll veräußert werden.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | -700.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | -700.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | -700.000,00 |

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 4.556,29 | 22.391,36 | 0,00 | -22.391,36 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 4.556,29 | 22.391,36 | 0,00 | -22.391,36 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -4.556,29 | -22.391,36 | 0,00 | 22.391,36 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 002 Einrichtung Naturwissenschaften

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 21.836,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 21.836,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -21.836,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 103 Abriss alte Sporthalle und Neubau einer Zweifeld-Sporthalle

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | -1.500.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | -1.500.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 104 Energetische Sanierung (Dach, Fassade, Fenster, Türen) d. naturwiss. Traktes

Erläuterung:

Die konkreten Planungen machen eine Anhebung des Gesamtausgabebedarfes erforderlich. Von der WI-Bank wurden Fördermittel für die energetische Modernisierung mit vorläufigem Zuwendungsbescheid in Aussicht gestellt. Die Projektgenehmigung durch die zuständigen Fachausschüsse wurde im September 2013 erteilt. Für den Baubeginn sind die Restmittel aus 2013 ausreichend.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 22.700,00 | 22.700,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 22.700,00 | 22.700,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 1.000.000,00 | 9.758,00 | -990.242,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 1.000.000,00 | 9.758,00 | -990.242,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -1.000.000,00 | 12.942,00 | 1.012.942,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 500 Anlieger- und Straßenbeiträge an Gemeinden

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 110.000,00 | 77.504,24 | -32.495,76 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 0,00 | 110.000,00 | 77.504,24 | -32.495,76 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 110.000,00 | 77.504,24 | -32.495,76 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -110.000,00 | -77.504,24 | 32.495,76 |

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 15.768,64 | 20.967,35 | 14.614,74 | -6.352,61 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 15.768,64 | 20.967,35 | 14.614,74 | -6.352,61 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -15.768,64 | -20.967,35 | -14.614,74 | 6.352,61 |

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Naturwissenschaften

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 172.180,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 172.180,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -172.180,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 005 Neueinrichtung Mensabereich

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Nach dem Umbau der Mensa muss diese neu eingerichtet werden.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 50.000,00 | 47.869,78 | -2.130,22 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 50.000,00 | 47.869,78 | -2.130,22 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -50.000,00 | -47.869,78 | 2.130,22 |

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 100 Sanierung und Erweiterung Haus C

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 19.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 19.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 289.902,52 | 201.545,95 | 78.767,45 | -122.778,50 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 289.902,52 | 201.545,95 | 78.767,45 | -122.778,50 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -270.302,52 | -201.545,95 | -78.767,45 | 122.778,50 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 106 Neubau eines Schuklassentraktes u. Abriss Haus D

Erläuterungen Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen/Auszahlungen für Investitionen:

Die Umsetzung der Maßnahme wird auf 2016 verschoben, der Kostenrahmen ist noch nicht erstellt. Ein abgestimmtes Raumprogramm soll bis Frühjahr 2014 erstellt werden. Danach wird die Vorplanung in die Wege geleitet.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | -150.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | -150.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 |

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 107 Energetische Sanierung (Dach, Fenster, Fassade) Haus A

Erläuterung:

Die konkreten Planungen machen eine Anhebung des Gesamtausgabebedarfes erforderlich. Von der WI-Bank wurden Fördermittel für die energetische Modernisierung mit vorläufigem Zuwendungsbescheid in Aussicht gestellt. Die Projektgenehmigung durch die zuständigen Fachausschüsse wurde im September 2013 erteilt. Für den Baubeginn sind die Restmittel aus 2013 ausreichend.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 15.100,00 | 15.100,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 15.100,00 | 15.100,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 900.000,00 | 6.838,01 | -893.161,99 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 900.000,00 | 6.838,01 | -893.161,99 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -900.000,00 | 8.261,99 | 908.261,99 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 110 Barrierefreiheit/Inklusion

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 1.408,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 1.408,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.408,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 18.019,13 | 10.576,44 | 7.420,33 | -3.156,11 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 18.019,13 | 10.576,44 | 7.420,33 | -3.156,11 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -18.019,13 | -10.576,44 | -7.420,33 | 3.156,11 |

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 006 Einrichtung V. BA

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Einrichtung der Klassenräume des V. BA inklusive Whiteboards

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 110.000,00 | 61.039,19 | -48.960,81 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 110.000,00 | 61.039,19 | -48.960,81 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -110.000,00 | -61.039,19 | 48.960,81 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 007 Einrichtung VI. BA

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 38.000,00 | 2.072,74 | -35.927,26 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 38.000,00 | 2.072,74 | -35.927,26 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -38.000,00 | -2.072,74 | 35.927,26 |

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 638,15 | 3.259,46 | 3.047,66 | -211,80 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 638,15 | 3.259,46 | 3.047,66 | -211,80 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -638,15 | -3.259,46 | -3.047,66 | 211,80 |

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 060 Erwerb von Klassenraumcontainern

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 229.916,00 | 1.046,69 | 0,00 | -1.046,69 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 229.916,00 | 1.046,69 | 0,00 | -1.046,69 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -229.916,00 | -1.046,69 | 0,00 | 1.046,69 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

**Maßnahme: 100 Lüftungs- und elektrotechnische Sanierung, Brandschutz und Modernisierung
Naturwissenschaften 1. EG und Ganztagschulbereich**

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Fortführung der Bauabschnitte V und VI, der GAB musste um 53.000 Euro erhöht werden wegen behindertengerechten Umbauten.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortge- schriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|----------------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 543.665,16 | 1.767.553,65 | 643.893,28 | -1.123.660,37 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 543.665,16 | 1.767.553,65 | 643.893,28 | -1.123.660,37 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -543.665,16 | -1.767.553,65 | -643.893,28 | 1.123.660,37 |

Produkt: 21.8.01.12 Gesamtschule Wetttenberg - Gesamtschule Gleiberger Land

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortge- schriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|----------------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 10.482,15 | 8.798,05 | 9.915,16 | 1.117,11 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 10.482,15 | 8.798,05 | 9.915,16 | 1.117,11 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -10.482,15 | -8.798,05 | -9.915,16 | -1.117,11 |

Produkt: 21.8.01.12 Gesamtschule Wetttenberg - Gesamtschule Gleiberger Land

Maßnahme: 002 Einrichtung Naturwissenschaften

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen

Die Naturwissenschaften der Gesamtschule Gleiberger Land sind stark veraltet und müssen auch aus Gründen der Sicherheit modernisiert werden.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortge- schriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|----------------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.12 Gesamtschule Wettenberg - Gesamtschule Gleiberger Land

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.471,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.471,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.471,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 21.8.01.12 Gesamtschule Wettenberg - Gesamtschule Gleiberger Land

Maßnahme: 110 Barrierefreiheit/Inklusion

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.082,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.082,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.082,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

22.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 96.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 96.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 961.887,22 | 283.797,89 | 163.455,59 | -120.342,30 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 961.887,22 | 283.797,89 | 163.455,59 | -120.342,30 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -865.487,22 | -283.797,89 | -163.455,59 | 120.342,30 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen allgemein

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für Anschaffungen, die aus den budgetierten Mitteln der einzelnen Schulen nicht finanziert werden können, werden zentral Mittel bereit gestellt. Die Verbuchung der Auszahlungen erfolgt jedoch bei der jeweiligen Schule.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 19.500,00 | 0,00 | -19.500,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 19.500,00 | 0,00 | -19.500,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -19.500,00 | 0,00 | 19.500,00 |

Produkt: 22.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen allgemein

Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für unvorhergesehene Investitionen für Gerätehütten, Garagen o. ä. wird ab Haushaltsjahr 2014 ein Ansatz im Produkt 24.3.01 für Auszahlungen in allen Schulformen bereit gestellt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 12.528,19 | 8.724,43 | -3.803,76 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 12.528,19 | 8.724,43 | -3.803,76 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -12.528,19 | -8.724,43 | 3.803,76 |

Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.668,82 | 7.942,47 | 5.347,16 | -2.595,31 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.668,82 | 7.942,47 | 5.347,16 | -2.595,31 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.668,82 | -7.942,47 | -5.347,16 | 2.595,31 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen

Maßnahme: 002 Einrichtung Neubau

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 16.114,75 | 7.500,00 | 0,00 | -7.500,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 16.114,75 | 7.500,00 | 0,00 | -7.500,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -16.114,75 | -7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 |

Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen

Maßnahme: 100 Sanierungs- und Umbaumaßnahmen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 96.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 96.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 930.609,29 | 201.291,93 | 133.458,71 | -67.833,22 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 930.609,29 | 201.291,93 | 133.458,71 | -67.833,22 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -834.209,29 | -201.291,93 | -133.458,71 | 67.833,22 |

Produkt: 22.1.01.03 Gallusschule Grünberg

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 6.148,08 | 7.747,15 | 4.375,92 | -3.371,23 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 6.148,08 | 7.747,15 | 4.375,92 | -3.371,23 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -6.148,08 | -7.747,15 | -4.375,92 | 3.371,23 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.04 Anna-Freud-Schule Lich

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.992,93 | 7.941,87 | 10.239,41 | 2.297,54 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.992,93 | 7.941,87 | 10.239,41 | 2.297,54 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.992,93 | -7.941,87 | -10.239,41 | -2.297,54 |

Produkt: 22.1.01.04 Anna-Freud-Schule Lich

Maßnahme: 100 Totalsanierung Anna-Freud-Schule

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 291,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 291,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -291,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 22.1.01.05 Lindenschule Großen-Linden

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 7.727,87 | 0,00 | -7.727,87 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 7.727,87 | 0,00 | -7.727,87 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -7.727,87 | 0,00 | 7.727,87 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.06 Georg-Kerschensteiner-Schule Biebertal

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 4.061,80 | 8.200,23 | 1.309,96 | -6.890,27 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 4.061,80 | 8.200,23 | 1.309,96 | -6.890,27 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -4.061,80 | -8.200,23 | -1.309,96 | 6.890,27 |

Produkt: 22.1.01.06 Georg-Kerschensteiner-Schule Biebertal

Maßnahme: 002 Ausstattung von Ganztagsbereichen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 3.418,18 | 0,00 | -3.418,18 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 3.418,18 | 0,00 | -3.418,18 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.418,18 | 0,00 | 3.418,18 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

23.1.01 Bereitstellung und Betrieb von beruflichen Schulen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 51.453,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 51.453,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 393.572,80 | 3.909.914,28 | 133.140,38 | -3.776.773,90 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 393.572,80 | 3.909.914,28 | 133.140,38 | -3.776.773,90 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -342.119,80 | -3.909.914,28 | -133.140,38 | 3.776.773,90 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 57.169,51 | 152.346,72 | 50.972,17 | -101.374,55 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 57.169,51 | 152.346,72 | 50.972,17 | -101.374,55 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -57.169,51 | -152.346,72 | -50.972,17 | 101.374,55 |

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 002 IT-Ausstattung aus Mitteln des Europ. Fonds für regionale Entwicklung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 51.453,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 51.453,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 93.235,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 93.235,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -41.782,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 003 Einrichtung Mensabereich

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 4.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 4.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -4.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 104 Sanierung und Modernisierung (ohne energetische Sanierung)

Erläuterungen Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Das Hauptgebäude der Kreisberufsschule wird energetisch und brandschutztechnisch nach Passivhausstandard saniert. Im Zuge dieser Sanierung muss eine Auslagerung der Schule umgesetzt werden. Ein Antrag auf Fördermittel des Landes zur energetischen Modernisierung von kommunalen Nichtwohngebäuden wurde gestellt, die Mittel wurden von der WI-Bank bereits in Aussicht gestellt.

Für die in 2014 entstehenden Kosten stehen noch Restmittel aus den Vorjahren in ausreichender Höhe zur Verfügung.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 238.267,44 | 3.757.567,56 | 82.168,21 | -3.675.399,35 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 238.267,44 | 3.757.567,56 | 82.168,21 | -3.675.399,35 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -238.267,44 | -3.757.567,56 | -82.168,21 | 3.675.399,35 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|---------------------|--|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen | 2.686.450,00 | 2.835.056,15 | 2.746.746,19 | -88.309,96 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens | 460.006,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 3.146.456,94 | 2.835.056,15 | 2.746.746,19 | -88.309,96 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse) | 626.224,66 | 309.700,09 | 153.726,75 | -155.973,34 |
| 6 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 826.224,66 | 309.700,09 | 153.726,75 | -155.973,34 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.320.232,28 | 2.525.356,06 | 2.593.019,44 | 67.663,38 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 002 Ausstattung von Ganztagsbereichen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die Mittel für Ausstattung von Ganztagsbereichen werden schulartübergreifend veranschlagt, die Verbuchung der Auszahlungen erfolgt bei den jeweiligen Schulen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 91.362,25 | 0,00 | -91.362,25 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 91.362,25 | 0,00 | -91.362,25 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -91.362,25 | 0,00 | 91.362,25 |

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 003 Anschaffung von techn. Arbeitsgeräten für Gebäudebewirtschaftung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 282.123,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 282.123,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -282.123,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 004 Anschaffung von Sportgeräten

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für die Anschaffung von Sportgeräten wird schulartübergreifend ein Ansatz veranschlagt, die Auszahlungen erfolgen bei den jeweiligen Schulen.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|---------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 69,90 | 36.949,17 | 2.983,53 | -33.965,64 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 69,90 | 36.949,17 | 2.983,53 | -33.965,64 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -69,90 | -36.949,17 | -2.983,53 | 33.965,64 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 005 Anschaffungen für die Jugendverkehrsschule

Die Anschaffung von 2 Ampelanlagen sowie Fahrrädern für die Jugendverkehrsschule ist dringend notwendig.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 25.000,00 | 17.806,26 | -7.193,74 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 25.000,00 | 17.806,26 | -7.193,74 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -25.000,00 | -17.806,26 | 7.193,74 |

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 006 Landesprogramm "Verlässliche Schule"

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 35.056,15 | 25.196,19 | -9.859,96 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 35.056,15 | 25.196,19 | -9.859,96 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 35.056,15 | 35.056,15 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 35.056,15 | 35.056,15 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -9.859,96 | -9.859,96 |

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 010 Investitionspauschalen vom Land

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen für Investitionen:

Veranschlagung aufgrund der vorläufigen Festsetzung für das Haushaltsjahr 2013. Analog der Vorjahre wird ein Anteil für Bauunterhaltung verwendet und im Ergebnishaushalt im Produkt 24.3.01 veranschlagt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|---------------------|--------------------------|---------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 2.686.450,00 | 2.800.000,00 | 2.721.550,00 | -78.450,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 2.686.450,00 | 2.800.000,00 | 2.721.550,00 | -78.450,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.686.450,00 | 2.800.000,00 | 2.721.550,00 | -78.450,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 099 Eigenbetrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen"

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Lt. Wirtschaftsplan des Servicebetriebes werden im Haushaltsjahr 2014 für Investitionen Zuweisungen in dieser Höhe benötigt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 460.006,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 460.006,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 344.030,99 | 98.000,00 | 97.880,81 | -119,19 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 344.030,99 | 98.000,00 | 97.880,81 | -119,19 |
| 6 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 544.030,99 | 98.000,00 | 97.880,81 | -119,19 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -84.024,05 | -98.000,00 | -97.880,81 | 119,19 |

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für unvorhergesehene Investitionen für Gerätehütten, Garagen o. ä. wird ab Haushaltsjahr 2014 zentral ein Ansatz für Auszahlungen aller Schulen bereit gestellt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 23.332,52 | 0,00 | -23.332,52 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 23.332,52 | 0,00 | -23.332,52 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -23.332,52 | 0,00 | 23.332,52 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

24.3.02 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|--------------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 59.060,99 | 58.500,00 | 58.967,59 | 467,59 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 299,88 | 0,00 | 3.636,35 | 3.636,35 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 59.360,87 | 58.500,00 | 62.603,94 | 4.103,94 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 649.308,99 | 774.141,45 | 412.613,81 | -361.527,64 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 649.308,99 | 774.141,45 | 412.613,81 | -361.527,64 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -589.948,12 | -715.641,45 | -350.009,87 | 365.631,58 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Maßnahme: 001 IT-Ausstattung Schulen/Landeszuwendung Schule@Zukunft

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen für Investitionen:

Die Medieninitiative "Schule @Zukunft" wird vorerst bis zum Jahr 2014 fortgeführt. Die Höhe der Zuweisung richtet sich u.a. nach den Schülerzahlen, diese sind gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 59.060,99 | 58.500,00 | 58.967,59 | 467,59 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 59.060,99 | 58.500,00 | 58.967,59 | 467,59 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 59.060,99 | 58.500,00 | 58.967,59 | 467,59 |

Produkt: 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Maßnahme: 002 IT-Ausstattung Schulen/ Anschaffung von EDV-Fachmöbeln

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Es sind noch 12 Grundschulen mit EDV-Fachmöbeln auszustatten. Danach erfolgen nur noch Ergänzungs- und Ersatzbeschaffungen.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 5.260,75 | 54.141,45 | 5.166,89 | -48.974,56 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 5.260,75 | 54.141,45 | 5.166,89 | -48.974,56 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.260,75 | -54.141,45 | -5.166,89 | 48.974,56 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Maßnahme: 003 IT-Ausstattung Schulen/Anschaffung von beweglichem Vermögen i.V. mit Schule@Zukunft

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Umsetzung des am 28.06.2010 vom KT beschlossenen Technologieplanes, zusätzlich müssen Mittel für Interaktive Whiteboards bereitgestellt werden.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 299,88 | 0,00 | 3.636,35 | 3.636,35 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 299,88 | 0,00 | 3.636,35 | 3.636,35 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 529.807,90 | 300.000,00 | 318.656,56 | 18.656,56 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 529.807,90 | 300.000,00 | 318.656,56 | 18.656,56 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -529.508,02 | -300.000,00 | -315.020,21 | -15.020,21 |

Produkt: 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Maßnahme: 100 IT-Ausstattung Schulen/Baumaßnahmen i.V. mit Schule@Zukunft

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für die IT-Vernetzung in den Schulen gemäß Technologieplan.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|--------------------|-------------------------------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 114.240,34 | 420.000,00 | 88.790,36 | -331.209,64 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 114.240,34 | 420.000,00 | 88.790,36 | -331.209,64 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -114.240,34 | -420.000,00 | -88.790,36 | 331.209,64 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

27.1.01 Kreisvolkshochschule

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|--------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 149.745,62 | 42.540,69 | 14.554,58 | -27.986,11 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse) | 126.268,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 149.745,62 | 42.540,69 | 14.554,58 | -27.986,11 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -149.745,62 | -42.540,69 | -14.554,58 | 27.986,11 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Anschaffung von Funktionsmobiliar für die Unterrichtsräume

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 15.235,56 | 25.395,93 | 11.227,02 | -14.168,91 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 15.235,56 | 25.395,93 | 11.227,02 | -14.168,91 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -15.235,56 | -25.395,93 | -11.227,02 | 14.168,91 |

Produkt: 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

Maßnahme: 003 Anschaffung von EDV

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Anschaffung benötigter Lizenzen für die Unterrichtsräume

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 8.241,38 | 17.144,76 | 3.327,56 | -13.817,20 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 8.241,38 | 17.144,76 | 3.327,56 | -13.817,20 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -8.241,38 | -17.144,76 | -3.327,56 | 13.817,20 |

Produkt: 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

Maßnahme: 500 Anliegerbeitrag Kreuzweg

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 126.268,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 126.268,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 126.268,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -126.268,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

36.1.01 Tagesbetreuung für Kinder

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 245.611,95 | 795.000,00 | 778.073,00 | -16.927,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 245.611,95 | 795.000,00 | 778.073,00 | -16.927,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 313.011,95 | 795.000,00 | 623.440,00 | -171.560,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 313.011,95 | 795.000,00 | 623.440,00 | -171.560,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -67.400,00 | 0,00 | 154.633,00 | 154.633,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 36.1.01.01 Tagesbetreuung für Kinder

Maßnahme: 300 Investitionsprogramm "Kinderbetreuungsfinanzierung"

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen / Auszahlungen für Investitionen:

Abwicklung der Ein- und Auszahlungen gemäß der "Richtlinie zur Förderung von Investitionen im Rahmen des Investitionsprogramms Kinderbetreuungsfinanzierung".

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 245.611,95 | 645.000,00 | 683.723,00 | 38.723,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 245.611,95 | 645.000,00 | 683.723,00 | 38.723,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 289.011,95 | 645.000,00 | 529.090,00 | -115.910,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 289.011,95 | 645.000,00 | 529.090,00 | -115.910,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 289.011,95 | 645.000,00 | 529.090,00 | -115.910,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -43.400,00 | 0,00 | 154.633,00 | 154.633,00 |

Produkt: 36.1.01.01 Tagesbetreuung für Kinder

Maßnahme: 301 Investitionsförderung Kindertageseinr. u. Kindertagespflege "Bambini"

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Wird jetzt unter Maßnahme 302 veranschlagt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 36.1.01.01 Tagesbetreuung für Kinder

Maßnahme: 302 Investive Landesförderung

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen / Auszahlungen für Investitionen:

Aufgrund geänderter Vorschriften wird die investive Landesförderung jetzt unter der neuen Maßnahme abgewickelt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 150.000,00 | 94.350,00 | -55.650,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 150.000,00 | 94.350,00 | -55.650,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 150.000,00 | 94.350,00 | -55.650,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 0,00 | 150.000,00 | 94.350,00 | -55.650,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 150.000,00 | 94.350,00 | -55.650,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

36.2.01 Jugendförderung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.400,88 | 2.000,00 | 563,95 | -1.436,05 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.400,88 | 2.000,00 | 563,95 | -1.436,05 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.400,88 | -2.000,00 | -563,95 | 1.436,05 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 36.2.01.01 Jugendförderung

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-----------|--------------------------|----------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.400,88 | 2.000,00 | 563,95 | -1.436,05 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 2.400,88 | 2.000,00 | 563,95 | -1.436,05 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.400,88 | -2.000,00 | -563,95 | 1.436,05 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.892,10 | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.892,10 | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.892,10 | -6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 41.4.01.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.892,10 | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.892,10 | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.892,10 | -6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

53.7.01 Abfallwirtschaft

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|--------------------|--|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 287.775,13 | 596.000,00 | 153.413,80 | -442.586,20 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 287.775,13 | 596.000,00 | 153.413,80 | -442.586,20 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -287.775,13 | -596.000,00 | -153.413,80 | 442.586,20 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Ergänzungs- und Ersatzbeschaffungen von Abfallbehältern

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 235.831,63 | 200.000,00 | 148.177,80 | -51.822,20 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 235.831,63 | 200.000,00 | 148.177,80 | -51.822,20 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -235.831,63 | -200.000,00 | -148.177,80 | 51.822,20 |

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 002 Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung von Hard- und Software

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Erforderliche Mittel für die notwendigen Erweiterungsmodule Athos NewLine, DMS-Archivsystem.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 51.943,50 | 46.000,00 | 5.236,00 | -40.764,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 51.943,50 | 46.000,00 | 5.236,00 | -40.764,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -51.943,50 | -46.000,00 | -5.236,00 | 40.764,00 |

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 101 Planung und Bau Biogasanlage

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Bisher können nur Planungskosten veranschlagt werden.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 103 Grundsanierung Gebäude Lahnstraße 203

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

54.2.01 Kreisstraßen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|---------------------|--------------------------|----------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 403.117,08 | 492.500,00 | 1.846.300,00 | 1.353.800,00 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 475,00 | 475,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 403.117,08 | 492.500,00 | 1.846.775,00 | 1.354.275,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 1.124.845,43 | 4.781.213,66 | 3.586.197,22 | -1.195.016,44 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.124.845,43 | 4.781.213,66 | 3.586.197,22 | -1.195.016,44 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -721.728,35 | -4.288.713,66 | -1.739.422,22 | 2.549.291,44 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 103 K 31 - Ausbau Teilstrecke zwischen Buseck/Trohe und Gießen/Rödgen

Erläuterung zum Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen/Auszahlungen für Investitionen:

Die Vorplanung ist abgeschlossen und das Planfeststellungsverfahren wird eingeleitet. Nach derzeitiger Planung bei entsprechender Fördermittelzusage soll die Maßnahme spätestens im Jahr 2015 baulich umgesetzt werden. Im Maßnahmenumfang befindet sich sowohl die Sanierung der Strecke, als auch der Neubau eines straßenbegleitenden Rad-Gehweges sowie die Sanierung des Brückenbauwerkes am Ortseingang Buseck-Trohe.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 40.000,00 | 215.800,00 | 175.800,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 40.000,00 | 215.800,00 | 175.800,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 36.000,00 | 786.401,30 | 680.594,89 | -105.806,41 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 36.000,00 | 786.401,30 | 680.594,89 | -105.806,41 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -36.000,00 | -746.401,30 | -464.794,89 | 281.606,41 |

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 104 K 26 - Abriss und Neubau der Eisenbahnüberführung bei Lollar-Odenhausen

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die Maßnahme befindet sich noch in der Vorplanung und wird bei entsprechender Fördermittelzusage in den Jahren 2015 und 2016 baulich umgesetzt werden.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.785,00 | 43.215,00 | 1.890,00 | -41.325,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.785,00 | 43.215,00 | 1.890,00 | -41.325,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.785,00 | -43.215,00 | -1.890,00 | 41.325,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 105 K 145 - Erneuerung Lauterbrücke Laubach/Wetterfeld

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 30.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 30.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 48,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 48,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 30.351,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 107 K 156 - Fernwald/Albach - B 457 Grundhafte Erneuerung

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen / Auszahlungen für Investitionen:

Aufgrund des derzeitigen Planungsstandes erhöht sich der Gesamtausgabebedarf um 442.000 EUR auf 2.472.000 EUR. Die Fördermittel des Landes erhöhen sich entsprechend. Die ursprüngliche Summe basierte auf einer Kostenschätzung, die nunmehr konkretisiert werden kann.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|----------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 274.000,00 | 1.031.200,00 | 757.200,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 274.000,00 | 1.031.200,00 | 757.200,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 119.857,02 | 2.325.437,76 | 2.304.829,43 | -20.608,33 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 119.857,02 | 2.325.437,76 | 2.304.829,43 | -20.608,33 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -119.857,02 | -2.051.437,76 | -1.273.629,43 | 777.808,33 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 108 K 38 - Deckenoberbauerneuerung B 49 Beltershain

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 85.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 85.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 38.450,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 38.450,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 47.249,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 109 K 149 - Deckenoberbauerneuerung Hungen/Nonnenroth

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 583.378,65 | 101.621,35 | 15.616,01 | -86.005,34 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 583.378,65 | 101.621,35 | 15.616,01 | -86.005,34 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -583.378,65 | -101.621,35 | 284.383,99 | 386.005,34 |

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 110 K 38 / K 51 - OD Grünberg-Göbelnrod grundhafte Erneuerung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|--------------------|--------------------------|--------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 299.300,00 | 299.300,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 299.300,00 | 299.300,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 293.759,78 | 808.077,69 | 534.746,21 | -273.331,48 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 293.759,78 | 808.077,69 | 534.746,21 | -273.331,48 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -293.759,78 | -808.077,69 | -235.446,21 | 572.631,48 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 111 K 145 - Wetterfeld-Lauter grundhafte Erneuerung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 24.581,92 | 108.209,38 | 14.810,72 | -93.398,66 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 24.581,92 | 108.209,38 | 14.810,72 | -93.398,66 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -24.581,92 | -108.209,38 | -14.810,72 | 93.398,66 |

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 112 Verbesserung des Sicherheitsstandards an Bahnübergängen der Vogelsbergbahn

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 287.017,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 287.017,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 75.800,00 | 0,00 | -75.800,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 0,00 | 36.419,02 | 0,00 | -36.419,02 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 75.800,00 | 0,00 | -75.800,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 287.017,08 | -75.800,00 | 0,00 | 75.800,00 |

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 113 K 394; Teil-Ausbau OD Lollar-Salzböden (Grundh. Erneuerung)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -75.000,00 | 0,00 | 75.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 117 K 186 - UF Riedbach bei Hungen/Trais-Horloff

Erläuterungen Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen / Auszahlungen für Investitionen:

Diese Maßnahme wurde als 2. Fördermaßnahme für das Haushaltsjahr 2014 angemeldet. Im Fall der Förderbewilligung soll die Maßnahme in 2014/2015 ausgeführt werden.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 178.500,00 | 0,00 | -178.500,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 178.500,00 | 0,00 | -178.500,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 1.983,60 | 325.000,00 | 14.825,37 | -310.174,63 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.983,60 | 325.000,00 | 14.825,37 | -310.174,63 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.983,60 | -146.500,00 | -14.825,37 | 131.674,63 |

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 118 K 20 - UF Kleebach Gießen-Lützellinden

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 199 Projektvorplanungen einschl. Baugrundgutachten

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die Mittel werden benötigt, um handlungsfähig zu sein, damit Gutachten oder Vorplanungsaufträge für neue, noch nicht im Haushaltsplan veranschlagte Maßnahmen beauftragt werden können.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 25.000,00 | 42.451,18 | 8.884,59 | -33.566,59 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 25.000,00 | 42.451,18 | 8.884,59 | -33.566,59 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -25.000,00 | -42.451,18 | -8.884,59 | 33.566,59 |

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 200 Erwerb/Veräußerung von Grundstücken

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Die Mittel werden für evtl. erforderliche Grundstücksankäufe bereit gestellt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|---|-------------|--------------------------|---------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 475,00 | 475,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 475,00 | 475,00 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -5.000,00 | 475,00 | 5.475,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 501 Kanalkostenbeitrag für OD Langgöns-Dornholzhausen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 |
| | (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -75.000,00 | 0,00 | 75.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

55.4.01 Naturschutz

| Posi- tion | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|---------------|---|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 49.661,00 | 100.000,00 | 49.661,00 | -50.339,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 49.661,00 | 100.000,00 | 49.661,00 | -50.339,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -49.661,00 | -100.000,00 | -49.661,00 | 50.339,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 55.4.01.01 Naturschutz

Maßnahme: 002 Erwerb von Geobasisdaten

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Auszahlungen für Investitionen:

Für den Erwerb der Geobasisdaten wird die letzte Jahresrate veranschlagt.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|-------------------|--|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 49.661,00 | 100.000,00 | 49.661,00 | -50.339,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 49.661,00 | 100.000,00 | 49.661,00 | -50.339,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -49.661,00 | -100.000,00 | -49.661,00 | 50.339,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

| Posi- tion | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|---------------|--|----------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| 6 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 1.351,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.351,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.351,00 | 0,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 57.1.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Maßnahme: 010 Erwerb Stammkapitalanteile

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|---|------------------|-------------------------------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| 6 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 1.351,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | = Summe investive Auszahlungen | 1.351,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.351,00 | 0,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen | 810.000,00 | 800.000,00 | 824.000,00 | 24.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 810.000,00 | 800.000,00 | 824.000,00 | 24.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 810.000,00 | 800.000,00 | 824.000,00 | 24.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 61.1.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Maßnahme: 010 Investitionspauschalen vom Land

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen für Investitionen:

Veranschlagung aufgrund der Festsetzung für Haushaltsjahr 2013.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2014 |
|----------|--|------------------|--|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 810.000,00 | 800.000,00 | 824.000,00 | 24.000,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 810.000,00 | 800.000,00 | 824.000,00 | 24.000,00 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 810.000,00 | 800.000,00 | 824.000,00 | 24.000,00 |

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 545.943,06 | 0,00 | 543.768,34 | 543.768,34 |
| 3 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten) | 6.250,00 | 6.250,00 | 6.250,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 552.193,06 | 6.250,00 | 550.018,34 | 543.768,34 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 552.193,06 | 6.250,00 | 550.018,34 | 543.768,34 |

Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 61.2.01.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Maßnahme: 901 Sonderinvestitionsprogramm - Land

Erläuterung Haushaltsansatz 2014:

Einzahlungen für Investitionen:

Rückzahlungsbetrag aus der Ausleihung an das Ev. Krankenhaus aus dem Sonderinvestitionsprogramm.

| Position | Bezeichnung | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 545.943,06 | 0,00 | 543.768,34 | 543.768,34 |
| 3 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 6.250,00 | 6.250,00 | 6.250,00 | 0,00 |
| | (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten) | 6.250,00 | 6.250,00 | 6.250,00 | 0,00 |
| 4 | = Summe investive Einzahlungen | 552.193,06 | 6.250,00 | 550.018,34 | 543.768,34 |
| 8 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 552.193,06 | 6.250,00 | 550.018,34 | 543.768,34 |