



Der Kreisausschuss

# Jahresabschluss

mit Anhang und Rechenschaftsbericht

**des Landkreises Gießen**  
**zum 31.12.2015**

**Herausgeber:**

Kreisausschuss des Landkreises Gießen  
Riversplatz 1 - 9  
35394 Gießen

**Kontakt:**

Telefon: 0641 9390 0  
Fax: 0641 33448  
E-Mail: [info@lkgi.de](mailto:info@lkgi.de)  
Internet: [www.lkgi.de](http://www.lkgi.de)

**Redaktionsschluss:**

- für den Aufstellungsbeschluss durch den Kreisausschuss: 07.03.2017
- für den Feststellungsbeschluss durch den Kreistag: 25.10.2019

## **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 2015 auf und legt ihn mit dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht der Revision des Landkreises Gießen zur Prüfung vor.

#### **Ergebnisverwendung/ -verrechnung:**

Der Jahresüberschuss 2015 im ordentlichen Ergebnis beträgt 4.769.344,71 EUR. Dieser wird in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen und mit den noch vorhandenen kumulierten ordentlichen Fehlbeträgen aus Vorjahren verrechnet.

Der Jahresüberschuss 2015 im außerordentlichen Ergebnis beträgt 1.223.839,84 EUR. Hiervon wird ein Teilbetrag i. H. v. 315.374,80 EUR auf neue Rechnung vorgetragen und mit dem noch in gleicher Höhe vorhandenen außerordentlichen Fehlbetrag des Vorjahres verrechnet.

Der zur Abdeckung von außerordentlichen Fehlbeträgen aus Vorjahren sodann nicht mehr benötigte verbleibende Teilbetrag i. H. v. 908.465,04 EUR wurde im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen in die „Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“ eingestellt.

Gießen, 27.03.2017

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 2015 fest und erteilt zugleich dem Kreisausschuss die Entlastung.

Gießen, 16. Dezember 2019

Schneider, Landrätin

## Inhaltsverzeichnis

<b>Abschnitt A</b>	<b>Einleitung</b>	<b>6</b>
<b>Abschnitt B</b>	<b>Jahresabschluss</b>	<b>8</b>
<b>I.</b>	<b>Vermögensrechnung (Bilanz)</b>	<b>8</b>
<b>II.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>10</b>
<b>III.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>11</b>
<b>Abschnitt C</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss</b>	<b>13</b>
<b>I.</b>	<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden</b>	<b>13</b>
<b>II.</b>	<b>Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Aktiva</b>	<b>17</b>
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>17</b>
	a) Immaterielle Vermögensgegenstände	17
	b) Sachanlagen	19
	c) Finanzanlagen	22
	d) Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	25
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>26</b>
	a) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26
	b) Flüssige Mittel	29
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>30</b>
<b>4.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>31</b>
	a) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz	31
	b) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	32
<b>III.</b>	<b>Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Passiva</b>	<b>33</b>
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>33</b>
	a) Netto-Position	33
	b) Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	34
	c) Ergebnisverwendung	35
	d) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	38
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>39</b>
	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
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>42</b>
	a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	43
	b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	44
	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	45
	d) Sonstige Rückstellungen	45
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>49</b>
	a) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	50
	b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	52
	c) Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	52
	d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53
	e) Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	53
	f) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	53
	g) Sonstige Verbindlichkeiten	54
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>55</b>

<b>IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung</b>	<b>56</b>
<b>V. Erläuterungen zur Finanzrechnung</b>	<b>67</b>
<b>VI. Weitere Angaben im Anhang</b>	<b>70</b>
1. Übersichten	70
2. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind	72
3. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	74
4. Derivatgeschäfte	74
5. Personalbestand	75
6. Mitglieder der Kreisgremien des Landkreises Gießen	76
<b>VII. Anlagen zum Anhang</b>	<b>79</b>
<b>Abschnitt D Rechenschaftsbericht</b>	<b>104</b>
I. Vorbemerkungen	104
II. Allgemeine Angaben	104
III. Verlauf der Haushaltswirtschaft	109
IV. Ziele und Kennzahlen	115
V. Vorgänge von besonderer Bedeutung	115
VI. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung	117
<b>Abschnitt E Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen mit Maßnahmen</b>	<b>119</b>

## **Abschnitt A Einleitung**

Das zum 01.01.2009 beim Landkreis Gießen eingeführte neue ressourcenorientierte Haushalts- und Rechnungswesen, die Doppik, 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 Erträge und Aufwendungen. Die Erträge und Aufwendungen 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 31.12.2015**“ ist zunächst vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt, der Revision des Landkreises Gießen, zu prüfen. Erst der geprüfte Jahresabschluss 2015 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 2015 des Landkreises Gießen und entscheidet zugleich über die Entlastung des Kreisausschusses.

## Abschnitt B Jahresabschluss

### I. Vermögensrechnung (Bilanz)

Postition	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	EUR
<b>Aktiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>244.974.713,91</b>	<b>241.903.482,52</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.357.061,94</b>	<b>7.417.607,67</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	764.885,84	676.025,42
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.592.176,10	6.741.582,25
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>203.249.664,10</b>	<b>197.244.179,73</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	17.311.651,88	17.658.757,40
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	148.076.663,63	142.424.145,08
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.314.178,54	23.597.519,55
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.592.221,25	8.303.108,85
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.954.948,80	5.260.648,85
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>26.610.886,81</b>	<b>26.484.594,06</b>
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	23.480.505,75
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.078.668,83	939.876,08
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)	335.000,00	347.500,00
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>10.757.101,06</b>	<b>10.757.101,06</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>32.545.992,38</b>	<b>29.757.094,85</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>23.746.797,32</b>	<b>23.029.218,49</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.301.904,38	20.998.287,24
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.476.332,15	1.393.491,05
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	470.564,49	381.888,54
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.000,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	489.996,30	255.551,66
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>8.799.195,06</b>	<b>6.727.876,36</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.877.355,43</b>	<b>7.614.866,54</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>145.484.989,22</b>	<b>151.478.173,77</b>
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	14.459.749,22	20.452.933,77
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>434.883.050,94</b>	<b>430.753.617,68</b>

Postition	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	EUR
<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Netto-Position</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>908.465,04</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	908.465,04	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>-15.368.214,26</b>	<b>-20.452.933,77</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	-20.452.933,77	-13.297.756,99
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-20.137.558,97	-13.297.756,99
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-315.374,80	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.084.719,51	-7.155.176,78
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.769.344,71	-6.839.801,98
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	315.374,80	-315.374,80
<b>1.4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009</b>	<b>14.459.749,22</b>	<b>20.452.933,77</b>
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>74.069.725,28</b>	<b>81.868.134,91</b>
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>66.759.049,64</b>	<b>70.481.524,37</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	66.634.662,59	70.338.736,71
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	124.387,05	142.787,66
2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>4.524.729,89</b>	<b>4.438.321,86</b>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG</b>	<b>2.498.787,29</b>	<b>6.509.197,22</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>287.158,46</b>	<b>439.091,46</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>84.463.536,44</b>	<b>83.027.492,33</b>
<b>3.1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>56.320.973,11</b>	<b>55.726.806,56</b>
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>24.020.513,65</b>	<b>24.195.872,91</b>
<b>3.4</b>	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.5</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>3.822.049,68</b>	<b>3.104.812,86</b>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>276.175.472,38</b>	<b>265.679.452,71</b>
<b>4.1</b>	<b>Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>84.185.946,11</b>	<b>89.860.694,45</b>
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>183.142,61</i>	<i>2.758.652,27</i>
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	65.589.924,17	71.236.604,32
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>2.438.673,49</i>
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	18.596.021,94	18.624.090,13
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>183.142,61</i>	<i>319.978,78</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>
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>	<b>179.000.000,00</b>	<b>165.000.000,00</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>	<b>2.599.412,25</b>	<b>2.955.261,10</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>6.005.544,52</b>	<b>4.956.057,90</b>
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>80.509,36</b>	<b>41.186,95</b>
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>298.285,56</b>	<b>276.862,86</b>
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.005.774,58</b>	<b>2.589.389,45</b>
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>174.316,84</b>	<b>178.537,73</b>
	<b>Summe Passiva</b>	<b>434.883.050,94</b>	<b>430.753.617,68</b>

## II. Ergebnisrechnung

--- in Euro ---

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.106.800,93	1.040.190,00	1.093.114,41	52.924,41
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.994.413,09	20.576.975,00	21.241.070,01	664.095,01
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	20.749.085,68	30.484.990,00	27.096.049,38	-3.388.940,62
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	225.608,23	0,00	518.395,15	518.395,15
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	126.973.837,19	132.056.200,00	132.054.864,81	-1.335,19
6	547	Erträge aus Transferleistungen	18.973.100,37	22.947.750,00	23.815.623,63	867.873,63
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	89.874.552,45	94.993.399,91	96.922.392,64	1.928.992,73
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.380.881,91	12.331.728,00	11.817.091,09	-514.636,91
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.933.610,99	3.401.720,00	2.863.820,40	-537.899,60
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>289.211.890,84</b>	<b>317.832.952,91</b>	<b>317.422.421,52</b>	<b>-410.531,39</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.007.677,71	34.562.100,00	34.026.687,16	-535.412,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.353.744,48	5.784.600,00	5.602.510,38	-182.089,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.969.522,57	60.857.451,56	58.022.426,46	-2.835.025,10
14	66	Abschreibungen	9.134.023,92	8.445.950,00	8.720.047,25	274.097,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.356.181,88	25.038.876,92	24.041.397,87	-997.479,05
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.199.851,29	49.750.718,00	49.734.189,00	-16.529,00
17	72	Transferaufwendungen	120.243.633,34	128.930.100,00	126.992.409,44	-1.937.690,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.710,36	21.740,00	22.274,75	534,75
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>289.286.345,55</b>	<b>313.391.536,48</b>	<b>307.161.942,31</b>	<b>-6.229.594,17</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-74.454,71</b>	<b>4.441.416,43</b>	<b>10.260.479,21</b>	<b>5.819.062,78</b>
21	56, 57	Finanzerträge	2.955.257,97	3.165.200,00	3.268.151,14	102.951,14
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	9.720.605,24	9.254.800,00	8.759.285,64	-495.514,36
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>-6.765.347,27</b>	<b>-6.089.600,00</b>	<b>-5.491.134,50</b>	<b>598.465,50</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)</b>	<b>-6.839.801,98</b>	<b>-1.648.183,57</b>	<b>4.769.344,71</b>	<b>6.417.528,28</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	49.675,15	100,00	1.231.002,12	1.230.902,12
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	365.049,95	0,00	7.162,28	7.162,28
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>-315.374,80</b>	<b>100,00</b>	<b>1.223.839,84</b>	<b>1.223.739,84</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)</b>	<b>-7.155.176,78</b>	<b>-1.648.083,57</b>	<b>5.993.184,55</b>	<b>7.641.268,12</b>

### III. Finanzrechnung

--- in Euro ---

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.118.198,27	1.040.190,00	1.077.494,65	37.304,65
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.881.687,07	20.448.850,00	21.184.114,83	735.264,83
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	20.843.795,19	30.484.990,00	26.797.762,62	-3.687.227,38
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	126.973.837,19	132.056.200,00	132.054.802,84	-1.397,16
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	19.077.773,73	22.947.750,00	23.926.904,67	979.154,67
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	89.601.392,35	94.848.100,00	96.849.226,25	2.001.126,25
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.835.900,17	2.085.600,00	2.156.243,14	70.643,14
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	3.480.830,39	3.401.720,00	3.083.275,73	-318.444,27
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis 8)</b>	<b>284.813.414,36</b>	<b>307.313.400,00</b>	<b>307.129.824,73</b>	<b>-183.575,27</b>
10	Personalauszahlungen	33.629.117,55	34.110.400,00	34.361.206,36	250.806,36
11	Versorgungsauszahlungen	4.940.632,62	4.702.000,00	5.028.255,60	326.255,60
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.432.965,06	60.286.440,00	54.783.701,07	-5.502.738,93
13	Auszahlungen für Transferleistungen	117.902.065,36	128.930.100,00	130.952.462,82	2.022.362,82
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	22.159.475,55	24.880.020,00	23.846.835,44	-1.033.184,56
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.196.149,42	49.750.718,00	49.735.260,74	-15.457,26
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8.811.431,89	8.175.200,00	7.745.177,97	-430.022,03
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	22.092,78	21.740,00	21.562,42	-177,58
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 17)</b>	<b>285.093.930,23</b>	<b>310.856.618,00</b>	<b>306.474.462,42</b>	<b>-4.382.155,58</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)</b>	<b>-280.515,87</b>	<b>-3.543.218,00</b>	<b>655.362,31</b>	<b>4.198.580,31</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.333.878,19	8.516.500,00	6.119.119,25	-2.397.380,75
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	70.051,35	2.120.000,00	1.578.107,64	-541.892,36
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	152.250,00	6.250,00	6.250,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 22)</b>	<b>7.556.179,54</b>	<b>10.642.750,00</b>	<b>7.703.476,89</b>	<b>-2.939.273,11</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51.176,64	1.305.000,00	826.253,03	-478.746,97
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.313.734,90	25.175.602,46	11.287.373,68	-13.888.228,78
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.958.570,12	6.530.775,57	3.537.658,13	-2.993.117,44
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	139.620,53	244.005,34	138.792,75	-105.212,59
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis 27)</b>	<b>10.463.102,19</b>	<b>33.255.383,37</b>	<b>15.790.077,59</b>	<b>-17.465.305,78</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)</b>	<b>-2.906.922,65</b>	<b>-22.612.633,37</b>	<b>-8.086.600,70</b>	<b>14.526.032,67</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und 29)</b>	<b>-3.187.438,52</b>	<b>-26.155.851,37</b>	<b>-7.431.238,39</b>	<b>18.724.612,98</b>

--- in Euro ---

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	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	1.496.000,00	11.322.500,00	5.929.000,00	-5.393.500,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	11.286.815,38	11.232.000,00	11.612.741,03	380.741,03
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)</b>	<b>-9.790.815,38</b>	<b>90.500,00</b>	<b>-5.683.741,03</b>	<b>-5.774.241,03</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)</b>	<b>-12.978.253,90</b>	<b>-26.065.351,37</b>	<b>-13.114.979,42</b>	<b>12.950.371,95</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	250.292.646,99	0,00	195.818.728,33	195.818.728,33
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	233.581.925,84	0,00	180.552.451,88	180.552.451,88
<b>37</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)</b>	<b>16.710.721,15</b>	<b>0,00</b>	<b>15.266.276,45</b>	<b>15.266.276,45</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>2.858.232,03</b>	<b>0,00</b>	<b>6.590.699,28</b>	<b>6.590.699,28</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)</b>	<b>3.732.467,25</b>	<b>-26.065.351,37</b>	<b>2.151.297,03</b>	<b>28.216.648,40</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 38 und Pos. 39)</b>	<b>6.590.699,28</b>	<b>-26.065.351,37</b>	<b>8.741.996,31</b>	<b>34.807.347,68</b>

## 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 2015 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 gemäß § 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 aktivierungsfähiger Erhaltungsaufwand enthalten ist, wird abgesehen.
  - Über eine eventuelle Verlängerung und (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 Umbuchungen 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 31.12.2015 noch offenen Forderungen aus dem Haushaltsjahr 2015 werden dabei pauschal mit 7 % wertberichtigt.

Die offenen Forderungen aus Vorjahren werden im Jahresabschluss 2015 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:

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

- 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 2015 keine weiteren diesbezüglichen Anpassungen bzw. Ergänzungen** erforderlich.

## II. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Aktiva

### 1. Anlagevermögen

Die Vermögensgegenstände, welche dem Landkreis Gießen zur dauernden Aufgabenerfüllung zur Verfügung stehen, werden als Anlagevermögen in der Vermögensrechnung (Bilanz) ausgewiesen.

Die Gesamtentwicklung dieses Anlagevermögens des Landkreises Gießen im Haushaltsvollzug 2015 ist der dem Anhang als **Anlage 2** beigefügten Anlagenübersicht, dem sogenannten „Anlagenspiegel“ zu entnehmen. Die Entwicklung innerhalb der einzelnen Bilanzpositionen stellt sich dabei wie folgt dar:

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>244.974.713,91</b>	<b>241.903.482,52</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.357.061,94</b>	<b>7.417.607,67</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>203.249.664,10</b>	<b>197.244.179,73</b>
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>26.610.886,81</b>	<b>26.484.594,06</b>
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>10.757.101,06</b>	<b>10.757.101,06</b>
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 3.071.231,39</b>	

#### a) Immaterielle Vermögensgegenstände

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.357.061,94</b>	<b>7.417.607,67</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	764.885,84	676.025,42
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.592.176,10	6.741.582,25
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 3.060.545,73</b>	

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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.1.1</b>	<b>Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte</b>	<b>764.885,84</b>	<b>676.025,42</b>
	<u>Lizenzen</u> Softwarelizenzen der Verwaltung Softwarelizenzen der Schulen	732.906,80 31.979,04	647.752,17 28.273,25
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 88.860,42</b>	

Die Aktiva-Bilanzposition 1.1.1 „Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte“ beinhaltet Lizenzrechte für entgeltlich erworbene Software. Im Rechnungsjahr 2015 betragen die Anschaffungskosten für die Software der Schulen rd. 14.600 EUR, die der Verwaltung rd. 382.200 EUR.

### Position 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.1.2</b>	<b>Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse</b>	<b>3.592.176,10</b>	<b>6.741.582,25</b>
	<b><u>Investitionszuweisungen und -zuschüsse</u></b>		
	Investitionszuweisungen an Gemeinden	1.194.884,46	3.642.366,65
	Investitionszuschuss an Servicebetrieb des LK Gießen	288.270,96	315.943,40
	Weiterleitung Zuschuss SIP an das Ev. Krankenhaus	975.000,00	1.012.500,00
	Investitionszuschüsse SIP	639.134,44	672.773,10
	Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	445.461,23	486.266,82
	Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	49.425,01	611.732,28
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 3.149.406,15</b>	

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

Im Haushaltsjahr 2015 hat der Landkreis Gießen Investitionen Dritter (Städte, Gemeinden, Vereine, Verbände u. dgl.) in den folgenden Bereichen gefördert:

Produkt	Bezeichnung	Betrag
12.6.01	<b>Brandschutz</b> Beschaffung eines Staffellöschfahrzeuges für die Gemeinde Rabenau	54.900,00 EUR
12.7.01	<b>Rettungsdienst/ Zentrale Leitstelle</b> Erstattung von Sachkosten (investiv) für die Zentrale Leitstelle an die Stadt Gießen (z.B. Mobiliar, Lizenzen, IT-Geräte)	9.563,77 EUR
24.3.01	<b>Schulartübergreifende Dienstleistungen/ Internes Management</b> Investitionszuschuss an den Servicebetrieb des Landkreises Gießen	48.214,86 EUR
36.1.01	<b>Tagesbetreuung für Kinder</b>	1.033.588,00 EUR
<b>Investitionszuweisungen/-zuschüsse insgesamt:</b>		<b>1.146.266,63 EUR</b>

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

Den Zugängen in Höhe von rd. 1,15 Mio. EUR stehen Abgänge in Höhe von rd. 4,6 Mio. EUR entgegen. Die Abgänge resultieren aus der zum Jahresende 2015 erfolgten Ausbuchung der geleisteten Investitionszuweisungen aus verschiedenen Investitionsprogrammen der „Kinderbetreuungsfinanzierung“ (Bundesmittel).

Gestützt auf die bisherige Fachliteratur und Rechtsauslegung der Arbeitsgemeinschaft der Kämmererämter hessischer Landkreise erfolgte die Abwicklung der Investitionsprogramme „Kinderbetreuungsfinanzierung“ bisher im Finanzhaushalt.

Aufgrund einer Neufassung der „Kommentierung zu § 38 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) von Amerkamp, Kröckel, Rauber“ sind Investitionszuweisungen nicht zu passivieren, wenn die Gemeinde diese für einen Dritten lediglich einnimmt und weiterleitet.

Es handelt sich hierbei um fremde Zahlungsmittel im Sinne des § 15 Abs. 1 GemHVO, welche nicht im Haushalt der Kommune zu veranschlagen sind.

Der Landkreis Gießen schließt sich dieser Rechtsauffassung an. Daher werden ab dem Haushaltsjahr 2016 beim Landkreis Gießen die Investitionen im Rahmen der Investitionsprogramme „Kinderbetreuungsfinanzierung“ als durchlaufende Finanzmittel verbucht. Analog wurde bei den korrespondierenden „Sonderposten“ verfahren (vgl. auch Passiva-Bilanzposition 2.1.1 „Zuweisungen vom öffentlichen Bereich“).

## b) Sachanlagen

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>203.249.664,10</b>	<b>197.244.179,73</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	17.311.651,88	17.658.757,40
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	148.076.663,63	142.424.145,08
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.314.178,54	23.597.519,55
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.592.221,25	8.303.108,85
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.954.948,80	5.260.648,85
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 6.005.484,37</b>	

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 2015 des Landkreises Gießen im Einzelnen folgende Veränderungen ergeben:

### Position 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.2.1</b>	<b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>17.311.651,88</b>	<b>17.658.757,40</b>
	<b><u>Unbebaute Grundstücke</u></b>	<b>644.611,91</b>	<b>646.065,41</b>
	Naturschutzgrundstücke	86.209,73	86.209,73
	Acker- und Grünland	558.402,18	559.855,68
	<b><u>Bebaute Grundstücke</u></b>	<b>16.530.962,17</b>	<b>16.876.614,19</b>
	Verwaltung	317.913,75	317.913,75
	Schulen	12.826.673,84	13.172.325,86
	Kreisstraßen	2.165.938,23	2.165.938,23
	Abfallwirtschaft	1.220.436,35	1.220.436,35
	<b><u>Grundstücke mit fremden Bauten</u></b>	<b>136.075,80</b>	<b>136.075,80</b>
	Laubach (ehemalige Jugendherberge)	136.075,80	136.075,80
	<b><u>Grundstücksgleiche Rechte</u></b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>
	Erbbaurechte	2,00	2,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 347.105,52</b>	

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 2015 verringerte sich der Bestand der Schulgrundstücke um rd. 347.100 EUR durch den Teilverkauf eines Grundstückes an der Gesamtschule Lich.

### Position 1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.2.2</b>	<b>Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken</b>	<b>148.076.663,63</b>	<b>142.424.145,08</b>
	<b>Bauten</b>		
	Schulgebäude	114.967.802,21	108.993.608,27
	Schulgebäude SIP	19.877.072,05	20.610.000,63
	Sportanlagen / Sporthallen	6.667.380,91	7.180.699,55
	Sonstige Betriebsgebäude an Schulen	32.877,51	38.702,56
	Verwaltungsgebäude	4.502.027,33	4.614.684,21
	Außenanlagen an Schulen	1.690.072,14	636.943,32
	Wohngebäude an Schulen	339.431,48	349.506,54
	<b>Veränderungen im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 5.652.518,55</b>	

Der Bestand im Bereich der Bauten erhöhte sich im Wesentlichen durch Umbuchungen aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ für Schulbaumaßnahmen in Höhe von rd. 10,0 Mio. EUR. Allein die investiven Auszahlungen für den Neubau der Grundschule Lich (einschließlich der Außenanlage) betragen mit Fertigstellung der Maßnahme zum Jahresende rd. 7,76 Mio. EUR.

Mit der Inbetriebnahme von Bauten erfolgt aber nicht nur eine Umbuchung in das abnutzbare Sachanlagevermögen, gleichzeitig wird auch die Abschreibung aktiviert, welche sich dann wieder bestandsmindernd auf diese Bilanzposition auswirkt.

### Position 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.2.3</b>	<b>Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen</b>	<b>24.314.178,54</b>	<b>23.597.519,55</b>
	<b>Kreisstraßen</b>	<b>21.029.091,50</b>	<b>19.852.400,74</b>
	Straßenkörper	16.941.912,94	16.339.489,57
	Brücken- und Ingenieurbauwerke	2.940.441,50	2.321.341,45
	Durchlässe	639.637,06	684.469,72
	Straßenausstattung	507.100,00	507.100,00
	<b>Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen der Abfallwirtschaft</b>	<b>3.285.087,04</b>	<b>3.745.118,81</b>
	Kompostwerk Rabenau	218.203,80	436.407,60
	Abfallwirtschaftszentrum	3.066.883,24	3.308.711,21
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 716.658,99</b>	

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

Für die Straßenausstattung (Schutzplanken, Verkehrszeichen, Streugutbehälter, Leitpfosten und Stationszeichen) wird hier das Festwertverfahren gem. § 35 Abs. 2 GemHVO angewendet.

Bei dieser Bilanzposition erhöhte sich im Rechnungsjahr 2015 der Bilanzwert durch die Inbetriebnahme von drei Straßenbaumaßnahmen. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten für diese Maßnahmen betragen insgesamt rd. 2,0 Mio. EUR.

### Position 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.2.5</b>	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>8.592.221,25</b>	<b>8.303.108,85</b>
	<u><b>Anlagen, BGA</b></u>		
	Betriebsvorrichtungen	772.951,14	651.998,40
	Fuhrpark	1.029.706,19	576.749,91
	Sonstige Betriebsausstattung	1.825.305,83	1.983.496,01
	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	1.307.039,60	1.271.410,59
	Büromöbel und sonstige Ausstattung	1.482.932,98	1.577.743,56
	Pauschale Verbesserung des Lernumfeldes/ Einrichtung SIP	502.804,87	585.719,86
	Einrichtung ZIP	283.079,97	309.018,61
	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GwG)	1.388.400,67	1.346.971,91
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 289.112,40</b>	

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.

Für die Ausstattung der PC-Arbeitsplätze der gesamten Verwaltung wird das Festwertverfahren gem. § 35 Abs. 2 GemHVO angewendet und der entsprechend ermittelte Wert unter der Bilanzposition 085 „Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen“ bilanziert.

Eine Gruppenbewertung von beweglichen Vermögensgegenständen gem. § 35 Abs. 3 GemHVO wird immer dann angewendet, sofern ein Sachverhalt dies aus wirtschaftlichen Gründen erfordert oder wenn diese Vermögensgegenstände in ihrer Gesamtheit wertmäßig bedeutsam für die Behörde sind (wie z.B. Müllgefäße der Abfallwirtschaft, Feldbetten für den Katastrophenschutz, Ausstattung IT Schulen und Verwaltung).

### Position 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.2.6</b>	<b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>	<b>4.954.948,80</b>	<b>5.260.648,85</b>
	<u><b>Anlagen im Bau</b></u>		
	Hochbaumaßnahmen	4.498.351,71	4.402.497,35
	Hochbaumaßnahmen KIP Land	11.711,63	0,00
	Sonstige Baumaßnahmen	70.728,50	31.558,46
	Infrastrukturbaumaßnahmen	374.156,96	826.593,04
	<b>Veränderungen im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 305.700,05</b>	

Bei den im Jahresabschluss 2015 erfassten „Anlagen im Bau“ handelt es sich um Gebäude, Infrastrukturvermögen und andere Anlagegüter, deren Fertigstellung zum Bilanzstichtag 31.12.2015 noch nicht abgeschlossen war.

Durch die Fertigstellung von Baumaßnahmen wurden im Rechnungsjahr 2015 insgesamt rd. 12,0 Mio. EUR über dieses Bilanzkonto „Anlagen im Bau“ abgewickelt und auf die entsprechenden Bilanzkonten (Gebäude, Straßen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung) umgebucht und aktiviert (=Aktivtausch).

Mit der Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der Anlage beginnt dann auch die planmäßige Abschreibung des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

### c) Finanzanlagen

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>26.610.886,81</b>	<b>26.484.594,06</b>
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	23.480.505,75
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.078.668,83	939.876,08
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)	335.000,00	347.500,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 126.292,75</b>	

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 resultieren oder sich aus vorzunehmenden außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung einer Beteiligung (§ 43 Abs. 3 GemHVO) ergeben, 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 126.292,75 EUR im Jahresabschluss 2015, was sich im Einzelnen wie folgt darstellt:

#### Position 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3.1</b>	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>1.716.712,23</b>	<b>1.716.712,23</b>
	<b>Unternehmen</b>		
	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
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+/- 0,00</b>	

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 Jahresverlauf 2015 keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswerten ergeben.

### Position 1.3.3 Beteiligungen

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3.3</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>23.480.505,75</b>	<b>23.480.505,75</b>
	<b><u>Unternehmen</u></b>		
	Technologie- und Innovationszentrum GmbH	105.441,44	105.441,44
	Stadttheater Gießen GmbH	1,00	1,00
	Regionalfonds Mittelhessen GmbH	29.200,00	29.200,00
	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 Hochtaunus	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
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+/- 0,00</b>	

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.

Veränderungen gegenüber den Bilanzwerten des Vorjahres haben sich bei der Aktiva-Bilanzposition 1.3.3 „Beteiligungen“ im Jahresabschluss 2015 nicht ergeben.

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 jedoch 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

Im Jahresabschluss 2015 musste aufgrund des positiven Eigenkapitals der Stadttheater Gießen GmbH jedoch keine entsprechende Rückstellung gebildet werden.

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 2015 weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR angesetzt (vgl. auch Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 26.05.2011).

### Position 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
1.3.5	<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>1.078.668,83</b>	<b>939.876,08</b>
	<u>Wertpapiere</u> Versorgungsrücklage (Fondsanteile)	1.078.668,83	939.876,08
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 138.792,75</b>	

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 2015 erhöht sich somit um den im Haushaltsjahr 2015 vom Landkreis Gießen tatsächlich gezahlten Betrag in Höhe von 138.792,75 EUR auf insgesamt 1.078.668,83 EUR (=Anschaffungskosten). Der Wert der Fondsanteile zum Ende des Haushaltsjahres 2015 beläuft sich dagegen nunmehr auf 1.424.930,50 EUR.

### Position 1.3.6 Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
1.3.6	<b>Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)</b>	<b>335.000,00</b>	<b>347.500,00</b>
	<u>Sonstiges</u> Stiftung „Hallo Welt“ (Einlage) Weiterleitung Kofinanzierung SIP an Ev. Krankenhaus	10.000,00 325.000,00	10.000,00 337.500,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 12.500,00</b>	

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 2015 gegenüber dem Jahresabschluss 2014 folgende Bestandsveränderungen ergeben:

Bei dem zum 31.12.2015 als „Weiterleitung Kofinanzierung SIP an Ev. Krankenhaus“ noch bilanzierten Betrag in Höhe von 325.000,00 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 werden jedoch aufgrund der entsprechenden vertraglichen Vereinbarung über die „Abwicklung der Fördermittel - Kofinanzierungsdarlehen über 375.000,00 EUR“ von der Evangelischen Krankenhaus Mittelhessen gGmbH erstattet.

#### d) Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>10.757.101,06</b>	<b>10.757.101,06</b>
	Sparkasse Gießen	10.757.101,06	10.757.101,06
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+/- 0,00</b>	

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 2015 weiterhin 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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>32.545.992,38</b>	<b>29.757.094,85</b>
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	23.746.797,32	23.029.218,49
2.4	Flüssige Mittel	8.799.195,06	6.727.876,36
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 2.788.897,53</b>	

### a) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>23.746.797,32</b>	<b>23.029.218,49</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.301.904,38	20.998.287,24
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.476.332,15	1.393.491,05
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	470.564,49	381.888,54
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.000,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	489.996,30	255.551,66
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 717.578,83</b>	

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 Richtlinien 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 eventuelle 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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.3.1</b>	<b>Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b>	<b>21.301.904,38</b>	<b>20.998.287,24</b>
	Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	3.260.322,56	2.899.447,25
	Forderungen aus Investitionszuweisungen SIP und ZIP (Tilgungszuschüsse)	12.843.944,85	13.387.713,19
	Forderungen aus Investitionszuweisungen Land	897,86	9.859,96
	Forderungen aus Investitionszuweisungen Gemeinden	153.933,00	168.990,21
	Forderungen aus Transferleistungen	5.042.806,11	4.532.276,63
	<i>davon:</i> <i>Forderungen Jobcenter (SGB II)</i>	<i>3.481.059,05</i>	<i>3.092.263,90</i>
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 303.617,14</b>	

**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 Passiva-Bilanzposition 2.1.1 „Zuweisungen vom öffentlichen Bereich“).

**Forderungen aus Transferleistungen**

Bestand am 31.12.2014:	4.532.276,63 EUR
Zugänge:	26.196.864,93 EUR
Abgänge:	-25.509.635,45 EUR
Bestand Forderungen:	5.219.506,11 EUR
Pauschale Wertberichtigungen:	-176.700,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	5.042.806,11 EUR

**Davon Forderungen Jobcenter (SGB II)**

<i>Bestand am 31.12.2014:</i>	<i>3.092.263,90 EUR</i>
<i>Zugänge:</i>	<i>518.395,15 EUR</i>
<i>Bestand Forderungen:</i>	<i>3.610.659,05 EUR</i>
<i>Pauschale Wertberichtigung:</i>	<i>-129.600,00 EUR</i>
<i>Bestand am 31.12.2015:</i>	<i>3.481.059,05 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 2014 wurde für die „Forderungen aus Transferleistungen“ des Landkreises Gießen (ohne Jobcenter) auf der Basis der Haushaltsjahre 2005 - 2014 eine pauschale Wertberichtigung in Höhe von 1.685.100,00 EUR ermittelt.

Für das Rechnungsjahr 2015 bilden nun die Jahre 2005 - 2015 die Berechnungsbasis. Die so ermittelte pauschale Wertberichtigung beträgt 1.732.200,00 EUR, so dass in Bezug auf den Jahresabschluss 2014 zum Bilanzstichtag 31.12.2015 nunmehr eine ergebniswirksame Erhöhung der pauschalen Wertberichtigung in Höhe von 47.100,00 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 2014 einer pauschalen Wertberichtigung einer Höhe von 1.030.800,00 EUR. Im Jahresabschluss 2015 wurden auf der o. g. Basis zunächst 518.395,15 EUR an neuen Forderungen des Jobcenters zugeschrieben, um den Bestand an Forderungen vollständig abzubilden. Dieser Forderungsbestand musste dann um 1.160.400,00 EUR pauschal wertberichtigt werden, was 25% des Forderungsbestandes des Jobcenters zum 31.12.2015 entspricht. In Bezug auf den Bilanzstichtag 31.12.2014 ergibt sich hier somit eine ergebniswirksame Erhöhung der pauschalen Wertberichtigung um 129.600,00 EUR im Jahresabschluss 2015.

### Position 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.3.2</b>	<b>Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>1.476.332,15</b>	<b>1.393.491,05</b>
	Forderungen aus Gebühren	1.410.556,70	1.330.747,42
	Sonstige Forderungen aus Abgaben	65.775,45	62.743,63
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 82.841,10</b>	

### Forderungen aus Gebühren

Die Veränderung (Erhöhung) bei den Forderungen aus Gebühren resultiert aus den unterschiedlichen Produkten, welche Erträge aus Gebühren generieren können.

### Position 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.3.3</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>470.564,49</b>	<b>381.888,54</b>
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	470.564,49	381.888,54
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 88.675,95</b>	

**Position 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.3.4</b>	<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8.000,00	0,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 8.000,00</b>	

**Forderungen gegen verbundene Unternehmen**

Die hier entstandene Veränderung resultiert, in Verbindung mit dem Jahresabschluss des Eigenbetriebes „Servicebetrieb“, aus einer Korrekturbuchung bzgl. der Warenbestände des Eigenbetriebes.

**Position 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.3.5</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>489.996,30</b>	<b>255.551,66</b>
	Sonstige Vermögensgegenstände	15.437,52	15.460,79
	Debitorische Kreditoren	474.558,78	240.090,87
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 234.444,64</b>	

**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 474.558,78 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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>8.799.195,06</b>	<b>6.727.876,36</b>
	Bankbestände	8.703.177,26	6.660.719,28
	Bargeld	96.017,80	67.157,08
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 2.071.318,70</b>	

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 31.12.2015 vorhandenen Bestände der Barkassen und sämtlicher Girokonten des Landkreises Gießen.

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 einem Girokonto gutgeschrieben wurden, enthält.

Erstmals im Jahresabschluss 2015 wird auch das am Jahresende noch vorhandene Guthaben der Frankiermaschine der Postausgangsstelle des Landkreises Gießen im Bestand der „Flüssigen Mittel“ geführt. Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 beläuft sich das Guthaben dieser Frankiermaschine auf 4.192,08 EUR.

Die bis zum 31.12.2015 ausgestellten, am Bilanzstichtag jedoch noch nicht eingereichten, Schecks in Höhe von 2.323,19 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 31.12.2015 keine negativen Bankkonten, welche ebenfalls als Verbindlichkeiten hätten bilanziert werden müssen.

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 bzw. 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 2015 handelt es sich zum Bilanzstichtag 31.12.2015 für das AWZ Gießen um einen Bestand in Höhe von 1.370,97 EUR und für das Kompostwerk Rabenau um einen Bestand in Höhe von 328,06 EUR.

### 3. Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.877.355,43</b>	<b>7.614.866,54</b>
	<b><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>		
	Ansparraten und Sonderbeiträge für Fondsdarlehen	4.459.463,51	4.464.040,08
	Andere Jahresabgrenzungsposten	7.417.891,92	3.150.826,46
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 4.262.488,89</b>	

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 2016 in Höhe von 529.431,38 EUR, um soziale Leistungen (SGB XII und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) für den Monat Januar 2016 in Höhe von insgesamt 2.569.419,69 EUR, Leistungen nach SGB VIII für die Tagesbetreuung von Kindern in Höhe von 549.064,76 EUR sowie Leistungen im Rahmen der Unterhaltsvorschusskasse von rd. 115.000 EUR. Im Gegensatz zum vergangenen Jahr ist die Belastung der „kommunalen SGB II Kosten“ durch die Bundesagentur für Arbeit für den Monat Januar 2016 im Dezember 2015 erfolgt, so dass hier nun doch wieder ein hoher Betrag in Höhe von 3.161.128,72 EUR abgegrenzt werden musste.

## **4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>145.484.989,22</b>	<b>151.478.173,77</b>
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	14.459.749,22	20.452.933,77
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	- 5.993.184,55	

### **a) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz	131.025.240,00	131.025.240,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	+/- 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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
4.2	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	14.459.749,22	20.452.933,77
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	- 5.993.184,55	

Neben dem o. g. „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ ergibt sich beim Landkreis Gießen die Besonderheit, die in den Jahresabschlüssen entstandenen kumulierten 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“) soweit „aufgebraucht“ sind, dass 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 14.459.749,22 EUR aufgrund der „Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen seit 2009“ 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.

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
1.	<b>Eigenkapital</b>	0,00	0,00
1.1	<b>Netto-Position</b>	0,00	0,00
1.2	<b>Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	908.465,04	0,00
1.3	<b>Ergebnisverwendung</b>	- 15.368.214,26	- 20.452.933,77
1.4	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009</b>	- 14.459.749,22	- 20.452.933,77
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	+/- 0,00	

#### a) Netto-Position

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
1.1	<b>Netto-Position</b>	0,00	0,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	+/- 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 Schutzeschirmes“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

**b) Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>908.465,04</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	908.465,04	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 908.465,04</b>	

Die Passiva-Bilanzposition 1.2 „Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital“ beinhaltet die zum Eigenkapital des Landkreises Gießen gehörenden „Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses“, die darüber hinaus gebildeten „Sonderrücklagen“ sowie eventuell vorhandenes „Stiftungskapital“.

**Position 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentliche Ergebnisses**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	908.465,04	0,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 908.465,04</b>	

Im Jahresabschluss 2015 konnte erstmals - im Gegensatz zu den bisherigen doppischen Jahresabschlüssen der Vorjahre 2009 bis 2014 - bei der Passiva-Bilanzposition 1.2.2 „Rücklagen aus Überschüssen des außerordentliche Ergebnisses“ ein Betrag in Höhe von 908.465,04 EUR passiviert werden.

Nach den Vorschriften des § 46 Abs. 3 GemHVO sind zur Ermittlung des Jahresergebnisses die Überschüsse des ordentlichen Ergebnisse in die Passiva-Bilanzposition „Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ und die Überschüsse im außerordentlichen Ergebnis entsprechend in die Passiva-Bilanzposition „Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“ einzustellen, sofern diese nicht einer vorrangigeren Verwendung unterliegen. Folgende Rangfolge ist dabei zu beachten:

Oberste Priorität für die Verwendung eines Überschusses beim außerordentlichen Ergebnis hat zunächst einmal der Ausgleich bzw. die Rückführung negativer Ergebnisvorträge des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren. Diese Regelung in § 106 Abs. 2 HGO geht als höherrangiges Recht den in der Gemeindehaushaltsverordnung bestimmten Verwendungszwecken vor.

Ein danach noch verbleibender Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses darf nunmehr gemäß § 24 Abs. 3 GemHVO zum Ausgleich eines Fehlbetrages beim ordentlichen Ergebnis des gleichen Haushaltsjahres verwendet werden, wenn bei den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen alle Ertrags- bzw. Einsparmöglichkeiten ausgeschöpft worden sind und der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses nicht vorrangig für Investitionen oder die außerordentliche Tilgung von Krediten benötigt wird.

Ein nach dieser vorrangigen Ergebnisverwendung verbleibender Jahresüberschuss des außerordentlichen Ergebnisses ist sodann gemäß § 46 Abs. 3 Satz 2 GemHVO in die Passiva-Bilanzposition 1.2.2 „Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“ einzustellen.

Grundsätzlich darf - ebenfalls unter den o. g. Voraussetzungen - mit einem verbleibenden Jahresüberschuss des außerordentlichen Ergebnisses gemäß § 25 Abs. 2 GemHVO auch ein Ausgleich von in der Bilanz vorgetragenen „Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren“ erfolgen. Da hierdurch jedoch außerordentliche (einmalige bzw. selten vorkommende) Erträge zur Deckung eines laufenden Ressourcenverbrauchs eingesetzt würden, wäre keine nachhaltige Deckung der laufenden Aufwendungen und damit keine stetige Aufgabenerfüllung mehr gewährleistet. Vor diesem Hintergrund wird der Landkreis Gießen jedoch von dieser Verwendungsoption eines Überschusses beim außerordentlichen Ergebnis keinen Gebrauch machen.

Hiernach stellt sich die Verwendung des „Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses 2015“ wie folgt dar:

Im Haushaltsjahr 2015 überstiegen die außerordentlichen Erträge mit 1.231.002,12 EUR die außerordentlichen Aufwendungen von 7.162,28 EUR um insgesamt 1.223.839,84 EUR, so dass in der Ergebnisrechnung zunächst ein entsprechender „Außerordentlicher Jahresüberschuss“ auszuweisen ist.

Hiervon muss jedoch lediglich noch ein Teilbetrag in Höhe von 315.374,80 EUR auf neue Rechnung vorgetragen werden, um damit den noch in gleicher Höhe vorhandenen außerordentlichen Fehlbetrag des Vorjahres abzudecken.

Der zur Abdeckung von außerordentlichen Fehlbeträgen aus Vorjahren sodann nicht mehr benötigte verbleibende Teilbetrag in Höhe von 908.465,04 EUR wurde daher im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen in die „Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“ eingestellt.

### c) Ergebnisverwendung

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>- 15.368.214,26</b>	<b>- 20.452.933,77</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	- 20.452.933,77	- 13.297.756,99
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.084.719,51	- 7.155.176,78
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 5.084.719,51</b>	

Die Ergebnisverwendung ist - unter Beachtung des höherrangigen Rechts des § 106 Abs. 2 HGO - in den §§ 24, 25 und 46 GemHVO geregelt (vgl. Erläuterungen zu der Passiva-Bilanzposition 1.2.2 „Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“).

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 2015 insgesamt nachfolgendes Bild ergibt:

### Position 1.3.1 Ergebnisvortrag

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3.1</b>	<b>Ergebnisvortrag</b>	<b>- 20.452.933,77</b>	<b>- 13.297.756,99</b>
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	- 20.137.558,97	- 13.297.756,99
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	- 315.374,80	0,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 7.155.176,78</b>	

Im Jahresabschluss 2015 sind - im Gegensatz zum Vorjahr - beim „Ergebnisvortrag“ sowohl bei der Passiva-Bilanzposition 1.3.1.1 „Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ als auch bei der Passiva-Bilanzposition 1.3.1.2 „Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ Beträge zu passivieren.

### Position 1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3.1.1</b>	<b>Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</b>	<b>- 20.137.558,97</b>	<b>- 13.297.756,99</b>
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 6.839.801,98</b>	

Gemäß den o. g. Regelungen über die Ergebnisverwendung wurde der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2014 in Höhe von -6.839.801,98 EUR auf neue Rechnung vorgetragen.

Im Jahresabschluss 2015 des Landkreises Gießen erhöht sich daher bei der Passiva-Bilanzposition 1.3.1.1 „Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ der zu passivierende Fehlbetrag von -13.297.756,99 EUR auf nunmehr -20.137.558,97 EUR.

### Position 1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3.1.2</b>	<b>Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</b>	<b>- 315.374,80</b>	<b>0,00</b>
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 315.374,80</b>	

Gemäß den o.g. Regelungen über die Ergebnisverwendung wurde der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2014 in Höhe von -315.374,80 EUR auf neue Rechnung vorgetragen.

Im Jahresabschluss 2015 des Landkreises Gießen ist daher dieser Fehlbetrag bei der Passiva-Bilanzposition 1.3.1.2 „Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ entsprechend zu passivieren.

### Position 1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3.2</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>5.084.719,51</b>	<b>- 7.155.176,78</b>
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.769.344,71	- 6.839.801,98
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	315.374,80	- 315.374,80
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 12.239.896,29</b>	

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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3.2.1</b>	<b>Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>4.769.344,71</b>	<b>- 6.839.801,98</b>
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 11.609.146,69</b>	

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 31.12.2014 bilanzierte Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von -6.839.801,98 EUR wurde gemäß den o. g. Regelungen über die Ergebnisverwendung auf neue Rechnung vorgetragen (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Passiva-Bilanzposition 1.3.1 „Ergebnisvortrag“).

Im Jahresabschluss 2015 überstiegen die ordentlichen Erträge mit 320.690.572,66 EUR die ordentlichen Aufwendungen von 315.921.227,95 EUR um insgesamt 4.769.344,71 EUR, so dass hier zum Bilanzstichtag 31.12.2015 ein entsprechender „Ordentlicher Jahresüberschuss“ auszuweisen ist.

### Position 1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>1.3.2.2</b>	<b>Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>315.374,80</b>	<b>- 315.374,80</b>
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 630.749,60</b>	

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 31.12.2014 bilanzierte Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von -315.374,80 EUR wurde gemäß den o. g. Regelungen über die Ergebnisverwendung auf neue Rechnung vorgetragen (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Passiva-Bilanzposition 1.3.1 „Ergebnisvortrag“).

Im Haushaltsjahr 2015 überstiegen die außerordentlichen Erträge mit 1.231.002,12 EUR die außerordentlichen Aufwendungen von 7.162,28 EUR um insgesamt 1.223.839,84 EUR, so dass in der Ergebnisrechnung zunächst ein entsprechender „Außerordentlicher Jahresüberschuss“ auszuweisen ist.

Hiervon muss jedoch lediglich noch ein Teilbetrag in Höhe von 315.374,80 EUR auf neue Rechnung vorgetragen werden, um damit den noch in gleicher Höhe vorhandenen außerordentlichen Fehlbeträge des Vorjahres abzudecken.

Der zur Abdeckung von außerordentlichen Fehlbeträgen aus Vorjahren sodann nicht mehr benötigte verbleibende Teilbetrag in Höhe von 908.465,04 EUR wurde daher im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen in die „Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“ eingestellt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 erscheint daher hier nur noch der o. g. Betrag als „Außerordentlicher Jahresüberschuss“ (vgl. auch Erläuterungen zu der Passiva-Bilanzposition 1.2.2 „Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“).

#### d) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	14.459.749,22	20.452.933,77
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	- 5.993.184,55	

Neben dem o. g. „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ ergibt sich beim Landkreis Gießen die Besonderheit, die in den Jahresabschlüssen entstandenen kumulierten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung zusätzlich noch hier in der Passiva-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“) soweit „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 14.459.749,22 EUR aufgrund der „Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen seit 2009“ sowie der „Korrektur durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des Kommunalen Schutzschildes“ 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 noch der Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ sowie der Sonderposten „Schulumlage“ ausgewiesen.

Demnach ist zu unterscheiden zwischen:

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>74.069.725,28</b>	<b>81.868.134,91</b>
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	66.759.049,64	70.481.524,37
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	4.524.729,89	4.438.321,86
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	2.498.787,29	6.509.197,22
2.4	Sonstige Sonderposten	287.158,46	439.091,46
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	-7.798.409,63	

### a) Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	66.759.049,64	70.481.524,37
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	66.634.662,59	70.338.736,71
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	124.387,05	142.787,66
2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	- 3.722.474,73	

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 2015 des Landkreises Gießen im Vergleich zum Bilanzstichtag 31.12.2014 (Vorjahreswert) bei den erhaltenen und zu passivierenden Investitionszuwendungen (Sonderposten) nachfolgende Veränderungen ergeben:

### Position 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.1.1</b>	<b>Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</b>	<b>66.634.662,59</b>	<b>70.338.736,71</b>
	<u><b>Bund</b></u>	<b>5.661.923,46</b>	<b>8.311.122,07</b>
	<u><b>Land</b></u>	<b>58.646.695,22</b>	<b>59.823.859,15</b>
	Projektbezogene Zuweisungen	19.370.249,44	19.775.270,02
	Allgemeine Investitionspauschale	4.848.500,00	5.026.500,00
	Schulbaupauschale	13.869.555,00	13.643.230,00
	Zuweisungen aus SIP und ZIP (Tilgungszuschüsse)	12.843.944,85	13.387.713,19
	Zuweisungen aus ZIP (Investitionen)	7.714.445,93	7.991.145,94
	<u><b>Gemeinden</b></u>	<b>2.321.459,67</b>	<b>2.198.631,92</b>
	<u><b>Sonstige</b></u>	<b>4.584,24</b>	<b>5.123,57</b>
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 3.704.074,12</b>	

Die Reduzierung des Rechnungsergebnisses der Zuweisungen vom öffentlichen Bereich resultiert zu einem großen Teil aus der Ausbuchung der Zuweisungen für die Kinderbetreuungsfinanzierung in Höhe von rd. 4,6 Mio. EUR zum Jahresende 2015.

Gestützt auf die bisherige Fachliteratur und Rechtsauslegung der Arbeitsgemeinschaft der Kämmererämter hessischer Landkreise erfolgte die Abwicklung der Investitionsprogramme „Kinderbetreuungsfinanzierung“ bisher im Finanzhaushalt.

Aufgrund einer Neufassung der „Kommentierung zu § 38 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) von Amerkamp, Kröckel, Rauber“ sind Investitionszuweisungen nicht zu passivieren, wenn die Gemeinde diese für einen Dritten lediglich einnimmt und weiterleitet.

Es handelt sich hierbei um fremde Zahlungsmittel im Sinne des § 15 Abs. 1 GemHVO, welche nicht im Haushalt der Kommune zu veranschlagen sind.

Der Landkreis Gießen schließt sich dieser Rechtsauffassung an. Daher werden ab dem Haushaltsjahr 2016 beim Landkreis Gießen die Investitionen im Rahmen der Investitionsprogramme „Kinderbetreuungsfinanzierung“ als durchlaufende Finanzmittel verbucht. Analog wurde bei den korrespondierenden „Geleisteten Investitionszuschüssen“ verfahren (vgl. auch Aktiva-Bilanzposition 1.1.2 „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“).

**Position 2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.1.2</b>	<b>Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich</b>	<b>124.387,05</b>	<b>142.787,66</b>
	<u>Zuschüsse</u>		
	Zuschüsse von privaten Unternehmen	8.308,66	14.070,32
	Zuschüsse von übrigen Bereichen	108.731,47	121.003,07
	Pauschale Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	7.346,92	7.714,27
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 18.400,61</b>	

**b) Sonderposten für den Gebührenausgleich**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenausgleich</b>	<b>4.524.729,89</b>	<b>4.438.321,86</b>
	Sonderposten für den Gebührenausgleich Abfallwirtschaft	4.524.729,89	4.438.321,86
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 86.408,03</b>	

Unter Anwendung der Bestimmungen des § 41 Abs. 7 GemHVO werden die entstandenen Überschüsse bei den Abfallgebühren hier bei der Passiva-Bilanzposition 2.2 „Sonderposten für den Gebührenausgleich“ ausgewiesen. 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 „Gebührenausgleich Abfallwirtschaft“ wurde im Rechnungsjahr 2015 daher ein Betrag in Höhe von 86.408,03 EUR zugeführt.

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

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG</b>	<b>2.498.787,29</b>	<b>6.509.197,22</b>
	Sonderposten für die Schulumlage	2.498.787,29	6.509.197,22
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 4.010.409,93</b>	

Nach den Bestimmungen des § 41 Abs. 8 GemHVO ist immer dann, wenn die Erträge aus der Schulumlage gemäß § 37 Abs. 3 FAG die Aufwendungen aus der Schulträgerschaft übersteigen, der sich ergebende Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres auf der Passivseite bei der Bilanzposition 2.3 „Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen“ bilanziell anzusetzen und abzuwickeln.

Der zum Ausgleich des Schulträgerhaushaltes des Haushaltsjahres 2015 letztendlich noch benötigte Betrag in Höhe von 4.010.409,93 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“ ertragswirksam entnommen.

#### d) Sonstige Sonderposten

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>287.158,46</b>	<b>439.091,46</b>
	<u>Sonstige Sonderposten</u> Sonderposten für Anlagen im Bau	287.158,46	439.091,46
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 151.933,00</b>	

Bei den Sonderposten „Anlagen im Bau“ mit einem Betrag von insgesamt 287.158,46 EUR handelt es sich um projektbezogene Zuweisungen, welche im Rechnungsjahr 2015 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 31.12.2015 daher die nachfolgend aufgeführten Rückstellungen gebildet und passiviert worden:

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>84.463.536,44</b>	<b>83.027.492,33</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	56.320.973,11	55.726.806,56
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	24.020.513,65	24.195.872,91
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	300.000,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	3.822.049,38	3.104.812,86
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 1.436.044,11</b>	

#### a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	56.320.973,11	55.726.806,56
	<b><u>Rückstellungen im Personalbereich</u></b>		
	Pensionsrückstellungen	44.757.273,00	43.757.169,00
	Beihilferückstellungen	11.032.358,00	11.471.379,00
	Altersteilzeitrückstellungen	30.298,49	41.606,75
	Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten Beamte	501.043,62	456.651,81
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 594.166,55</b>	

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 folgende Veränderungen im Jahresabschluss 2015 ergeben:

#### **Pensionsrückstellungen**

Bestand am 31.12.2014:	43.757.169,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	1.000.104,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	44.757.273,00 EUR

Nachrichtlich (gemäß Ziffer 3 der Hinweis zu § 39 GemHVO):

Die Pensionsrückstellungen des Landkreises Gießen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 würden bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebenen Abzinsungssatzes nach § 353 Abs. 2 HGB (4,89 %) insgesamt 57.983.827,00 EUR betragen.

**Beihilferückstellungen**

Bestand am 31.12.2014:	11.471.379,00 EUR
Entnahme:	- 439.021,00 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	11.032.358,00 EUR

**Altersteilzeitrückstellungen**

Bestand am 31.12.2014:	41.606,75 EUR
Entnahme:	- 11.308,26 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	30.298,49 EUR

**Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten Beamte**

Bestand am 31.12.2014:	456.651,81 EUR
Entnahme:	- 12.037,79 EUR
Zuführung:	56.429,60 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	501.043,62 EUR

**b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	24.020.513,65	24.195.872,91
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	- 175.359,26	

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 2015 - 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 31.12.2014:	24.195.872,91 EUR
Entnahme:	- 1.203.683,86 EUR
Zuführung:	1.028.324,60 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	24.020.513,65 EUR

**c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>3.4</b>	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Altlastensanierung</b>		
	Grundstückverkauf an der Dietrich-Bonhoeffer Schule in Lich	300.000,00	0,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 300.000,00</b>	

Auch für drohende Sanierungsverpflichtungen infolge Altlasten müssen von den Kommunen Rückstellungen gebildet werden.

Unter dem Begriff „Altlasten“ sind dabei Ablagerungen und Altstandorte zu verstehen, sofern von diesen eine Gefährdung für die Umwelt, insbesondere für die menschliche Gesundheit, ausgeht oder zumindest zu erwarten ist.

Der Landkreis Gießen hat im Haushaltsjahr 2015 Teilflächen von Schulgrundstücken an der Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Lich an die Fa. Bauunternehmung Albert Weil AG, Limburg, verkauft (Gemarkung Lich, Flur 1, Flurstücke 876/13 und 876/50 mit einer Gesamtfläche von 16.323 qm). Hierfür wurde ein Verkaufserlös in Höhe von 1.578.107,64 EUR erzielt.

In § 12 (Sachmängel) des entsprechenden Kaufvertrages wurde jedoch vereinbart, dass, sollte sich im Zuge der Bebauung des Vertragsgegenstandes ein altlastenrechtlicher Sanierungsbedarf ergeben, der Landkreis Gießen die tatsächlich entstandenen Aufwendungen für die Altlastensanierung bis zu einem Gesamtbetrag in Höhe von 300.000,00 EUR (einschließlich der dann geltenden Mehrwertsteuer) zu tragen hat.

Auf Grund der zwischenzeitlich begonnenen Baumaßnahmen hat sich nunmehr herausgestellt, dass hier tatsächliche die Beseitigung einer Altlast erforderlich wird, welche voraussichtlich sogar den vom Landkreis Gießen zu übernehmenden Anteil in Höhe von 300.000,00 EUR übersteigen werden.

Daher wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2015 von dem o. g. Verkaufserlös diese „Rückstellung für die Sanierung der Altlasten an der Dietrich-Bonhoeffer-Schule“ gebildet.

**d) Sonstige Rückstellungen**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>3.5</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>3.822.049,68</b>	<b>3.104.812,86</b>
	<b>Sonstiges</b>		
	Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	68.364,63	61.669,75
	Flurbereinigungsverfahren Hungen-Utphe	10.000,00	10.000,00
	TVöD-Leistungsentgelt	450.510,29	425.692,55
	Sozialbudget	224.336,56	18.450,56
	Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung	1.881.138,20	2.443.000,00
	Rückstellung aus Kapitalrückzahlung der RegioMIT GmbH	146.000,00	146.000,00
	Arbeitsgerichtsprozess des FD Personal	41.700,00	0,00
	Rückstellung für ausstehende Rechnungen im Bereich Asyl	1.000.000,00	0,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 717.236,82</b>	

Die Entwicklung der zu Beginn des Haushaltsjahres bereits bestehenden bzw. erstmals im Jahresabschluss 2015 gebildeten „Sonstigen Rückstellungen“ stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

**Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren**

Bestand am 31.12.2014:	61.669,75 EUR
Entnahme:	- 840,63 EUR
Zuführung:	22.059,31 EUR
Auflösung:	- 14.523,80 EUR
Bestand am 31.12.2015:	68.364,63 EUR

Für drohende Kostenverpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind ebenfalls entsprechende Beträge „zurückzustellen“. Von den zum 31.12.2014 für anhängige Gerichtsverfahren zurückgestellten Mitteln in Höhe von 61.669,75 EUR mussten zur Abgeltung der Kostenansprüche Dritter, die sich im Rahmen von abgeschlossenen Gerichtsverfahren ergeben haben, im Haushaltsjahr 2015 insgesamt 840,63 EUR dieser „Prozesskostenrückstellung“ entnommen werden.

Für Gerichtsverfahren, die erst im Haushaltsjahr 2015 neu begonnen wurden, aber bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 noch nicht abgeschlossen/ abgerechnet werden konnten, wurde dagegen ein Betrag von insgesamt 22.059,31 EUR der Rückstellung wieder zugeführt. Des Weiteren konnte diese „Prozesskostenrückstellung“ im Jahresabschluss 2015 um insgesamt 14.523,80 EUR ertragswirksam aufgelöst werden, weil für im Haushaltsjahr 2015 abgeschlossene Gerichtsverfahren die ursprünglich zurückgestellten Mittel wider Erwarten nicht oder nicht in voller Höhe benötigt wurden.

**Flurbereinigungsverfahren Hungen-Utphe**

Bestand am 31.12.2014:	10.000,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	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 geschätzten 10.000,00 EUR wurde bereits in der Eröffnungsbilanz (01.01.2009) des Landkreises Gießen eine entsprechende Rückstellung gebildet. Auch bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 ist die Eintragung der Eigentumsänderung im Grundbuch jedoch noch nicht vollständig erfolgt, so dass die Rückstellung zunächst noch in unveränderter Höhe beibehalten wird.

**TVöD-Leistungsentgelt**

Bestand am 31.12.2014:	425.692,55 EUR
Entnahme:	- 129.239,84 EUR
Zuführung:	154.057,58 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	450.510,29 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 letztendlich abgeschlossenen „Dienstvereinbarung zur Einführung leistungsorientierter Entgelte und Vereinbarung eines betrieblichen Systems nach § 18 Abs. 6 Satz 1 TVöD“ konnten im Haushaltsjahr 2014 den anspruchsberechtigten Beschäftigten die für die Jahre 2008 bis 2013 einbehaltenen und der Rückstellung zugeführten Beträge nachträglich ausgezahlt werden.

Auch wird seit dem Haushaltsjahr 2014 den Beschäftigten der Sockelbetrag für das jeweilige Haushaltsjahr, für den 75 v. H. des individuell angesparten Gesamtvolumens des Vorjahres zur Verfügung stehen (= Leistungsstufe 1), ausgezahlt, so dass es sich bei dem Zuführungsbeträgen nunmehr lediglich noch um das zusätzliche differenzierte Leistungsentgelt des jeweiligen Haushaltsjahres handelt, welches dann im Folgejahr noch aufgrund der von den Führungskräften zu erstellenden Leistungsbewertungen ausgezahlt wird.

Des Weiteren enthält die Rückstellung „TVöD-Leistungsentgelt“ zum Jahresende 2015 jedoch noch Beträge für verschiedene Personengruppen, für welche die Anspruchsberechtigung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 noch nicht abschließend geklärt werden konnte.

### **Sozialbudget**

Bestand am 31.12.2014:	18.450,56 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	205.886,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	224.336,56 EUR

Bei der Rückstellung „Sozialbudget“ handelt es sich um die am Bilanzstichtag noch nicht verausgabten Landesmittel.

Um hier zu erreichen, dass der ergebniswirksame Aufwand wirtschaftlich mit dem Haushaltsjahr der Zuweisung 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 - ausgezahlt werden.

### **Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung**

Bestand am 31.12.2014:	2.443.000,00 EUR
Entnahme:	- 2.108.000,00 EUR
Zuführung:	1.546.138,20 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	1.881.138,20 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 2015 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“.

Erstmals im Jahresabschluss 2015 wurden in dem Produkt 54.2.01 „Kreisstraßen“ auch Mittel für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen dieser Rückstellung zugeführt. Der Bestand der „Instandhaltungsrückstellung“ zum Bilanzstichtag 31.12.2015 setzt sich somit aus den Mitteln für die Instandsetzung an Verwaltungsgebäuden (743.453,00 EUR), den Mitteln für die Instandsetzung an Schulen (782.791,20 EUR) sowie den Mitteln für die Instandsetzung an Kreisstraßen (354.894,00 EUR) zusammen.

### **Rückstellung aus Kapitalrückzahlung der RegioMit GmbH**

Bestand am 31.12.2014:	146.000,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	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 nach wie vor mit 10 % beteiligt, woraus sich auch der zum 31.12.2015 noch zu bilanzierende Beteiligungswert in Höhe von 29.200,00 EUR ergibt.

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.

Eine Schlussverteilung des Restkapitals der RegioMit erfolgte bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 ebenso wenig, wie eine zweckentsprechende wirtschaftsfördernde Verwendung der Rückstellungsmittel, so dass sich der Bestand hier weiterhin auf 146.000,00 EUR beläuft.

### **Rückstellung für Arbeitsgerichtsprozess des FD Personal**

Bestand am 31.12.2014:	0,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	41.700,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	41.700,00 EUR

Im Jahresabschluss 2015 musste vom FD Personal für drohende Kostenverpflichtungen aus einem anhängigen Arbeitsgerichtsverfahren ein Betrag in Höhe von insgesamt 41.700,00 EUR zurückgestellt werden.

Hierbei handelt es sich um ein Berufungsverfahren vor dem Landesarbeitsgericht aus dem Bereich des FD Veterinärwesen und Verbraucherschutz. Sofern die Berufungsklägerin hier Recht zugesprochen bekommen sollte, könnten hier Entgeltanzahlungen in Höhe von rd. 33.200 EUR sowie Gerichts- und Anwaltskosten in Höhe von rd. 8.500 EUR auf den Landkreis Gießen zukommen. Die Mittel von insgesamt 41.700,00 EUR werden daher im Jahresabschluss 2015 einer entsprechenden Rückstellung zugeführt.

### **Rückstellung für ausstehende Rechnungen im Bereich Asyl**

Bestand am 31.12.2014:	0,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	1.000.000,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	1.000.000,00 EUR

Aufgrund der zunehmenden „Flüchtlingsproblematik“ im Laufe des Haushaltsjahres 2015 hat der Kreistag des Landkreises Gießen am 14.12.2015 mit dem Beschluss der 2. Nachtragshaushaltssatzung zum Doppelhaushalt 2015/2016 auch noch einmal Veränderungen im Bereich „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz“ vorgenommen.

Neben der fallzahlbedingten Erhöhung der Transferaufwendungen und gleichzeitigen Veranschlagung von Mehrerträgen bei der pauschalen Kostenerstattung des Bundes wurden auch die Kosten für Bereitstellung und Betrieb von Not- und Gemeinschaftsunterkünften auf der Basis einer groben Kostenschätzung mit einer Summen von 5,0 Mio. EUR veranschlagt.

Der am Jahresende 2015 diesbezüglich verbuchte Aufwand lag jedoch über 1 Mio. EUR unter dem Planansatz. Da nicht abgeschätzt werden konnte, ob und in welchem Umfang in diesem Zusammenhang noch Dienstleistungen abzurechnen sein werden, die im Haushaltsjahr 2015 erbracht wurden und daher nach dem Grundsatz der Periodenzuordnung entsprechend der wirtschaftlichen Verursachung der Rechnungsperiode 2015 zuzuordnen sind, wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine „Rückstellung für ausstehenden Rechnungen im Bereich Asyl“ in Höhe von 1.000.000,00 EUR gebildet.

## **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** beigelegt ist, diese Untergliederung dann noch hinsichtlich der Fälligkeiten (ein Jahr, ein bis fünf Jahre und mehr als fünf Jahre) erweitert.

Im Einzelnen stellen sich beim Landkreis Gießen die Veränderungen der Bilanzpositionen bei den Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2015 wie folgt dar:

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>276.175.472,38</b>	<b>265.679.452,71</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	84.185.946,11	89.860.694,45
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	179.000.000,00	165.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.599.412,25	2.955.261,10
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.005.544,52	4.956.057,90
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	80.509,36	41.186,95
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	298.285,56	276.862,86
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	4.005.774,58	2.589.389,45
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 10.496.019,67</b>	

**a) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>84.185.946,11</b>	<b>89.860.694,45</b>
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	65.589.924,17	71.236.604,32
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	18.596.021,94	18.624.090,13
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 5.674.748,34</b>	

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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4.2.1</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>65.589.924,17</b>	<b>71.236.604,32</b>
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	49.170.331,95	54.123.246,76
	Verbindlichkeiten aus Sonderinvestitionsprogrammen	16.419.592,22	17.113.357,56
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>-5.646.680,15</b>	

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 31.12.2014:	54.123.246,76 EUR
Zugänge (Neuaufnahme):	2.000.000,00 EUR
Abgänge (Tilgungen):	- 6.952.914,81 EUR
Bestand am 31.12.2015:	49.170.331,95 EUR

**Verbindlichkeiten aus Sonderinvestitionsprogrammen (SIP/ZIP)**

Bestand am 31.12.2014:	17.113.357,56 EUR
Zugänge (Neuaufnahmen):	0,00 EUR
Abgänge (Rückzahlungen):	0,00 EUR
Abgänge (Tilgungen):	- 693.765,34 EUR
Bestand am 31.12.2015:	16.419.592,22 EUR

**Position 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4.2.2</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern</b>	<b>18.596.021,94</b>	<b>18.624.090,13</b>
	Verbindlichkeiten aus Darlehen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	16.060.844,63	16.102.828,25
	Verbindlichkeiten aus Sonderbeiträgen für Darlehen aus sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.535.177,31	2.521.261,88
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>- 28.068,19</b>	

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 31.12.2014:	16.102.828,25 EUR
Zugänge (Neuaufnahmen):	1.529.000,00 EUR
Abgänge (Tilgungen):	- 1.570.983,62 EUR
Bestand am 31.12.2015:	16.060.844,63 EUR

**Verbindlichkeiten aus Sonderbeiträgen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen**

Bestand am 31.12.2014:	2.521.261,88 EUR
Zugänge Sonderbeitrag (Neuaufnahmen):	121.045,83 EUR
Abgänge Sonderbeitrag (Zahlungen):	- 107.130,40 EUR
Bestand am 31.12.2015:	2.535.177,31 EUR

**b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	179.000.000,00	165.000.000,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	+ 14.000.000,00	

**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung**

Bestand am 31.12.2014:	165.000.000,00 EUR
Zugänge (Neuaufnahmen):	63.000.000,00 EUR
Abgänge (Rückzahlungen):	- 49.000.000,00 EUR
Bestand am 31.12.2015:	179.000.000,00 EUR

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

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.599.412,25	2.955.261,10
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Bund	4.782,30	4.933,83
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden	12.025,10	184.807,00
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber sonstigem öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen	258.005,94	263.160,18
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	35.318,39	12.352,81
	Verbindlichkeiten aus nicht zweckbestimmter Verwendung von Investitionszuwendungen	153.933,00	0,00
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Bund	1.500,00	2.245,03
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber übrigen Bereichen	2.133.847,52	2.487.762,25
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	- 355.848,85	

Die bei dieser Bilanzposition entstandenen „Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen sowie Investitionszuweisungen und -zuschüssen und -beiträgen“ sind auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen waren.

**d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>6.005.544,52</b>	<b>4.956.057,90</b>
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.944.194,61	3.987.533,59
	Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.061.349,91	968.524,31
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 1.049.486,62</b>	

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 2015 zuzuordnen waren.

**e) Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>80.509,36</b>	<b>41.186,95</b>
	Steuerähnliche Abgaben	80.509,36	41.186,95
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 39.322,41</b>	

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 2015 zuzuordnen waren.

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

Position	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>298.285,56</b>	<b>276.862,86</b>
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an verbundene Unternehmen	209.660,00	101.400,00
	Verbindlichkeiten aus Zuwendungen an verbundene Unternehmen und Sondervermögen	25.750,00	38.505,12
	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	62.875,56	136.957,74
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 21.422,70</b>	

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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.005.774,58</b>	<b>2.589.389,45</b>
	Verbindlichkeiten aus Zinsen (bisher Position 4.2.3)	1.513.920,41	1.619.417,82
	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt Gießen	24.583,78	6.848,00
	Scheckauszahlungen	2.323,19	219,34
	Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	1.991,86	6.081,85
	Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	19.977,15	335.013,46
	Sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrungen	1.753.420,64	488.583,22
	Andere sonstige Verbindlichkeiten	21.899,13	10.296,46
	Sonstige Verbindlichkeiten - kreditorische Debitoren	667.658,42	122.929,30
	<b>Veränderung im Rechnungsjahr 2015</b>	<b>+ 1.416.385,13</b>	

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 31.12.2015 ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen waren.

Außerdem wird hier auch der Zahlweg „Scheckauszahlungen“ ausgewiesen, d. h. die Verbuchung der Ausgabechecks erfolgt hier bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten“, 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 2015 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	31.12.2015	31.12.2014
		<b>EUR</b>	
5	Rechnungsabgrenzungsposten	174.316,84	178.537,73
	Veränderung im Rechnungsjahr 2015	- 4.220,89	

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 52.960,02 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 40.000,00 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 2016 im Bereich Jugend- und Soziales entfallen rd. 59.000 EUR.

Im Bereich der Kreisvolkshochschule sind bereits Gelder für Kurse des Jahres 2016 in Höhe von rd. 14.000 EUR eingegangen.

Im Übrigen handelt es sich um eine Vielzahl von Einzahlungen für unterschiedliche Sachverhalte, deren Erträge in das Haushaltsjahr 2016 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 und den fortgeschriebenen Planansätzen des Ergebnishaushaltes 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 Planansätzen und den jeweiligen Ergebnissen werden nachstehend erläutert:

### Pos. 1 - Privatrechtliche Entgelte:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
1.040.190,00	1.093.114,41	52.924,41

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

### Pos. 2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
20.576.975,00	21.241.070,01	664.095,01

Die gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz im Ergebnis erzielte Verbesserung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultiert in erster Linie aus höheren Gebührenaufkommen in den nachstehenden Produkten:

Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Vergleich EUR
12.2.01	Ausländer- und Personenstandswesen	128.199,47	150.036,70	21.837,23
12.2.04	Verkehrswesen	2.740.100,00	2.929.647,34	189.547,34
12.2.06	Veterinärwesen und Verbraucherschutz	155.925,53	184.687,11	28.761,58
12.7.01	Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst	1.150.000,00	1.340.255,00	190.255,00
41.4.01	Maßnahmen der Gesundheitspflege	198.250,00	215.078,39	16.828,39
52.1.01	Bauaufsicht	1.346.000,00	1.389.624,10	43.624,10
53.7.01	Abfallwirtschaft	13.519.500,00	13.782.057,75	262.557,75
55.2.01	Wasser- und Bodenschutz	52.000,00	70.453,01	18.453,01

**Pos. 3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015  EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
30.484.990,00	27.096.049,38	- 3.388.940,62

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

- Produkt 11.1.10 (Zentrale Dienste):  
Hier sind Mehrerträge bei der Kostenerstattung des Jobcenters Gießen für die Übernahme von Postdienstleistungen durch den Landkreis Gießen von rd. 68.000 EUR entstanden.
- Produkt 11.1.11 (Personalservice):  
Die Erstattungen von Arbeitgeberaufwendungen durch Krankenkassen liegen hier rd. 59.000 EUR über dem fortgeschriebenen Ansatz.
- Produkt 31.2.01 (Kommunale Leistungen nach dem SGB II):  
Bei den „Kommunalen Leistungen nach SGB II“ liegen insbesondere die Kostenerstattungen vom Bund rd. 190.000 EUR über der Haushaltsplanung in Höhe von 6.100.000,00 EUR.
- Produkt 36.3.40 (Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche):  
Auch hier konnten bei den Kostenerstattungen von anderen Trägern der Jugendhilfe gegenüber der ursprünglichen Planung rd. 67.000 EUR an Mehrerträgen erzielt werden.

In folgenden Produkten konnten die Erträge nicht in der geplanten Höhe erreicht werden:

- Produkt 12.6.01 (Brandschutz):  
Ausgebliebene Kostenerstattungen für die Prüfungs- und Überwachungsleistungen (nach IfSG, TrinkwV und HGöGd) von rd. 63.000 EUR.
- Produkt 12.7.01. (Rettungsdienst und zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst):  
Hier sind insbesondere die Kostenerstattungen von Gemeinden/ Gemeindeverbänden rd. 67.000 EUR niedriger ausgefallen.
- Produkt 31.1.50. (Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen):  
Die Erstattungen von überörtlichen Sozialhilfeträgern liegen hier rd. 61.000 EUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 1.528.500,00 EUR.
- Produkt 31.3.01 (Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfe für Zuwanderer):  
Die größte Abweichung bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen mit rd. 3.520.000 EUR ist im Haushaltsjahr 2015 jedoch im Bereich „Asyl“ zu verzeichnen. Dies ist insbesondere auf Kostenerstattungsansprüche gegenüber dem Land Hessen nach dem Landesaufnahmegesetz (LAG) zurückzuführen, die noch im Folgejahr geltend gemacht worden sind.

- Produkt 34.1.01 (Unterhaltsvorschussleistungen):  
Hier sind insbesondere die Kostenerstattungen des Landes rd. 63.000 EUR hinter der Prognose aus der Haushaltsplanung zurückgeblieben.

**Pos. 4 - Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015  EUR	Ergebnis 2015  EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
0,00	518.359,15	518.359,15

Es handelt sich hier um die Zugänge für die Forderungen aus Transferleistungen des Jobcenters Gießen nach dem SGB II für das Jahr 2015, 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 2015  EUR	Ergebnis 2015  EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
132.056.200,00	132.054.864,81	- 1.335,19

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

**Pos. 6 - Erträge aus Transferleistungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015  EUR	Ergebnis 2015  EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
22.947.750,00	23.815.623,63	867.873,63

Im folgenden Produkt sind insgesamt Mehrerträge entstanden:

- Produkt 31.1.06 (Leistungen nach Kap. 4 SGB XII - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen):
  - Grundsicherung im Alter/ Tilgung darlehensweise gewährter Hilfen (rd. -50.000 EUR)
  - Grundsicherung bei Erwerbsminderung/ Leistungen von Sozialleistungsträgern außerhalb von Einrichtungen (rd. +101.000 EUR)
  - Grundsicherung bei Erwerbsminderung/ Rückzahlung zu Unrecht erbrachter Hilfen außerhalb von Einrichtungen (rd. +77.000 EUR)

- Produkt 31.1.50 (Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen nach Kap. 8 und 9 SGB XII):
  - Delegationsaufgabe nach § 67 SGBXII/ Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz in Einrichtungen (rd.+59.000 EUR)
- Produkt 31.2.01 (Kommunale Leistungen nach dem SGB II):
  - Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (rd.+1.338.000 EUR)
- Produkt 31.3.01 (Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfen für Zuwanderer):
  - Sachleistungen/ Leistungen von Sozialleistungsträgern außerhalb von Einrichtungen (rd.+60.000 EUR)
- Produkt 36.3.40 (Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche)
  - Leistungen von Sozialleistungsträgern außerhalb von Einrichtungen (rd. +234.000 EUR)
  - Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz in Einrichtungen (rd. -244.000 EUR)
  - Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen (rd. +63.000 EUR)

Demgegenüber sind jedoch auch bei Transferleistungen in den nachfolgenden Produkten insgesamt Mindererträge entstanden:

- Produkt 31.1.01 (Leistungen nach Kap. 3 SGB XII - Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen):
  - Hilfe zum Lebensunterhalt/ Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche außerhalb von Einrichtungen (rd. -308.000 EUR)
  - Hilfe zum Lebensunterhalt/ Rückzahlung zu Unrecht erbrachter Hilfen außerhalb von Einrichtungen (rd. -74.000 EUR)
- Produkt 31.1.02 (Kommunale Leistungen nach Kap. 7 SGB XII - Hilfe zur Pflege):
  - Leistungen für stationäre Pflege (Pflegestufe 0)/ Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche (rd. -330.000 EUR)
  - Leistungen für stationäre Pflege (Pflegestufe 0)/ Rückzahlung zu Unrecht erbrachter Hilfen in Einrichtungen (rd. +159.000 EUR)
- Produkt 35.1.01 (Sonstige soziale Hilfen):
  - Leistungen für Bildung und Teilhabe/ Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (rd. -80.000 EUR)

**Pos. 7 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj.
EUR	EUR	EUR
94.993.399,91	96.922.392,64	1.928.992,73

Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen kam es im Haushaltsvollzug zu zahlreichen (positiven und negativen) Abweichungen gegenüber der ursprünglichen Planung, welche sich somit auch im Jahresergebnis 2015 niederschlagen. Die gravierendsten Abweichungen sind dabei in den nachfolgend aufgeführten Produkten entstanden:

Produkt	Bezeichnung	Abweichung
		EUR
21.1.01	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein/ Förderung ganztägig arbeitender Schulen (Pakt für den Nachmittag)	506.000,25
31.0.01	Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales/ Zuweisung zu den Ausgaben der örtlichen Sozialhilfe	106.500,00
31.1.06	Grundsicherung im Alter/ Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.141.524,82
31.2.01	Kommunale Leistungen nach dem SGB II/ Erstattung von Sozialleistungen nach dem Landesaufnahmegesetz	860.185,73
31.2.02	Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration/ Ausbildungsbudget	255.650,00
31.2.02	Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration/ Landeszuweisung PIA	- 412.000,00
33.1.01	Sozialbudget/ Zuweisung des Landes zur Förderung sozialer Hilfen	190.741,00
33.1.01	Sozialbudget/ Zuweisung des Bundes - Xenos	- 222.383,03
36.1.01	Tagesbetreuung für Kinder/ Landesförderung für Kindertagespflege - unter 3 Jahre	- 185.527,67

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

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj.
EUR	EUR	EUR
12.331.728,00	11.817.091,09	- 514.636,91

Insbesondere bei der Auflösung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen des öffentlichen Bereiches sind hier im Haushaltsjahr 2015 zahlreiche Mehrerträge generiert worden. Da jedoch die zunächst geplante Auflösung des Sonderpostens „Gebührenausschlag Abfallwirtschaft“ in Höhe von 1.026.078,00 EUR nicht erforderlich war, ist hier insgesamt ein Minderertrag entstanden.

**Pos. 9 - Sonstige ordentliche Erträge:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj.
EUR	EUR	EUR
3.401.720,00	2.863.820,40	- 537.899,60

Die Mindererträge bei den „Sonstigen ordentlichen Erträgen“ entfallen zum größten Teil auf den Bereich der Abfallwirtschaft.(Produkt 53.7.01), Hier sind die Erlöse aus dem Verkauf von Altmetallen um rd. 73.000 EUR, die Erlöse aus der Altpapierverwertung um rd. 287.000 EUR sowie die Erlöse aus der Gasverwertung um rd. 107.000 EUR hinter den Erwartungen zurück geblieben.

**Pos. 11 - Personalaufwendungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
34.562.100,00	34.026.687,16	- 535.412,84

Durch unterjährig eintretende, nicht planbare Vakanzen und die gegenüber der Planung spätere Besetzung neuer Planstellen des Haushalts 2015 konnte eine deutliche Verbesserung im Jahresergebnis gegenüber den Planansätzen erzielt werden. Die Verbesserung wäre noch höher ausgefallen, wenn nicht ab dem 2. Halbjahr 2015 zusätzliches Personal befristet außerhalb des Stellenplans für den Aufgabenbereich Flüchtlinge/ Asyl hätte eingestellt werden müssen.

**Pos. 12 - Versorgungsaufwendungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
5.784.600,00	5.602.510,38	- 182.089,62

Analog des Rechnungsergebnisses bei den Personalaufwendungen der Pos. 11 ergab sich eine anteilige Verbesserung auch bei den Versorgungsaufwendungen.

**Pos. 13 - Sach- und Dienstleistungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
60.857.451,56	58.022.426,46	- 2.835.025,10

Die Abweichungen im Ergebnis 2015 zum fortgeschriebenen Ansatz 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	6.634.250,79	5.512.759,66	- 1.121.491,13
12	Sicherheit und Ordnung	1.771.070,99	1.514.331,93	- 256.739,06
21-24	Schulträgeraufgaben	24.438.839,46	24.653.153,06	214.313,60
27-28	Kultur- und Wissenschaft	721.237,76	688.200,07	- 33.037,69
30-35	Soziale Leistungen	8.846.296,29	8.731.683,44	- 114.612,85
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	407.100,00	317.344,87	-89.755,13
41	Gesundheitsdienste	477.111,55	453.789,16	- 23.322,39
42	Sportförderung	1.560,00	55,00	- 1.505,00
52	Bauen und Wohnen	80.750,07	46.809,86	- 33.940,21
53	Ver- und Entsorgung	15.582.228,30	14.669.668,09	- 912.560,21
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.362.869,87	1.130.263,05	- 232.606,82
55	Natur- und Landschaftspflege	119.039,86	79.435,71	- 39.604,15
57	Wirtschaft und Tourismus	415.096,62	224.932,56	- 190.164,06

Von den nicht verbrauchten Mitteln in Höhe von 2.835.025,10 EUR wurden insgesamt 1.150.105,96 EUR als Ermächtigungsübertragungen nach 2016 vorgetragen und stehen somit in diesem Haushaltsjahr zusätzlich zum Haushaltsansatz zur Verfügung.

**Pos. 14 - Abschreibungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015		Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj.
EUR		EUR	EUR
Abschreibungen auf abnutzbare Vermögensgegenstände	8.439.700,00	8.599.650,10	159.950,10
Abschreibungen auf Finanzanlagen	6.250,00	6.250,00	0,00
Abschreibungen auf Forderungen	0,00	114.147,15	114.147,15
<b>Summe</b>	<b>8.445.950,00</b>	<b>8.720.047,25</b>	<b>274.097,25</b>

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

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 114.147,15 EUR an Abschreibungen auf Forderungen, die nicht im Voraus geplant werden können. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Einzelwertberichtigung:	-62.552,85 EUR
Pauschalwertberichtigungen:	176.700,00 EUR
<b>Summe:</b>	<b><u>114.147,25 EUR</u></b>

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 2015  EUR	Ergebnis 2015  EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
25.038.876,92	24.041.397,87	- 997.479,05

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen kam es im Haushaltsvollzug zu zahlreichen (positiven und negativen) Abweichungen gegenüber der ursprünglichen Planung. Die gravierendsten Abweichungen hierbei sind:

Im Produkt 11.1.41 „Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden“ sind gegenüber der Haushaltsplanung Mehraufwendungen in Höhe von 300.000,00 EUR entstanden. Hierbei handelt es sich um die Zuführung zu einer „Altlastenrückstellung“, welche aufgrund vertraglicher Verpflichtungen im Zusammenhang mit dem Grundstücksverkauf an der Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Lich gebildet werden musste (vgl. auch Erläuterungen zur Passiva-Bilanzposition 3.4 „Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten“).

Im Produkt 36.3.03 „Hilfen zur Erziehung/ Hilfe für junge Volljährige“ sind bei den Erstattungen an andere Jugendhilfeträger insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von rd. 859.000 EUR entstanden.

Dagegen blieben im Produkt 36.1.01 „Tagesbetreuung für Kinder“ die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse rd. 305.000 EUR hinter dem Planansatz zurück.

Auch im Produkt 53.5.01 „Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV)“ konnten rd. 698.000 EUR eingespart werden, weil der tatsächliche Verlustausgleich an den ZOV für den Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) entsprechend niedriger ausgefallen ist, wie dies in der Haushaltsplanung vorgesehen war.

**Pos. 16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015  EUR	Ergebnis 2015  EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
49.750.718,00	49.734.189,00	- 16.529,00

Im Bereich „Steuern und Umlagen“, der insbesondere die LWV-Umlage sowie die Krankenhausumlage umfasst, ist es im Haushaltsvollzug 2015 zu keinen nennenswerten Abweichungen von der Planung gekommen.

**Pos. 17 - Transferaufwendungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015  EUR	Ergebnis 2015  EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
128.930.100,00	126.992.409,44	- 1.937.690,56

Die wesentlichen Abweichungen im Ergebnis 2015 zum fortgeschriebenen Ansatz im Bereich der Transferaufwendungen stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Abweichung EUR</b>
31.1.02	Leistungen für stationäre Pflege (Pflegestufe 2)/ Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natürliche Personen in Einrichtungen	- 320.292,28
31.1.06	Grundsicherung im Alter/ Lfd. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	- 787.215,56
31.1.06	Grundsicherung im Alter/ Unterkunftskosten	- 721.053,89
31.1.06	Grundsicherung bei Erwerbsminderung/ Lfd. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	2.009.095,72
31.1.06	Grundsicherung bei Erwerbsminderung/ Unterkunftskosten	768.855,90
31.1.30	Heilpädagogische Leistungen für Kinder/ Maßnahmenpauschale für Integrationsplätze	- 1.010.973,34
31.2.01	Kommunale Leistungen nach dem SGB II/ Leistungsbeteiligung für lfd. KdU-Leistungen	419.312,43
31.3.01	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)/ Leistungen nach AsylbLG an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.169.756,02
31.3.01	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)( Unterkunftskosten außerhalb von Einrichtungen	641.669,38
31.3.01	AsylbLG-Leistungen nach dem 5. bis 9. Kapitel des SGB XII (§ 2 AsylbLG/ Leistungen nach AsylbLG an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	300.170,56
31.3.01	Geldleistungen für den Lebensunterhalt (Regelbedarf)/ Leistungen nach AsylbLG an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	- 2.691.199,73
31.3.01	Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt/ Leistungen nach AsylbLG in Einrichtungen an natürliche Personen	645.231,68
36.3.03	Vollzeitpflege/ Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	- 564.415,25
36.3.03	Heimerziehung, Erziehung in einer sonstigen betreuten Wohnform/ Heimpflegekosten	- 909.073,73
36.3.40	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§35a i. v. m. § 41 SGB VIII)/ Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	347.765,60

**Pos. 18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:**

<b>Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 EUR</b>	<b>Ergebnis 2015 EUR</b>	<b>Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR</b>
21.740,00	22.274,75	534,75

Wegen Geringfügigkeit der Beträge wird auf eine Erläuterung verzichtet.

**Pos. 21 - Finanzerträge:**

<b>Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015 EUR</b>	<b>Ergebnis 2015 EUR</b>	<b>Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR</b>
3.165.200,00	3.268.151,14	102.951,14

Der Mehrerträge setzen sich insbesondere wie folgt zusammen:

- Produkt 11.1.21 (Kreiskasse):  
Mehrerträge in Höhe von 61.303,81 EUR aus Säumniszuschlägen, Mahn- und Vollstreckungsgebühren der Kreiskasse.
- Produkt 53.5.01 (Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe):  
Mehrerträge in Höhe von 28.492,93 EUR aus den Gewinnen der Versorgungssparte des ZOV.
- Produkt 53.7.01 (Abfallwirtschaft):  
Mehrerträge in Höhe von 21.513,08 EUR aus der Verzinsung des „Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ und der „Rückstellung für Rekultivierungsmaßnahmen“.
- Produkt 61.2.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft):  
Hier sind Mindererträge bei den Zinsen aus Derivatgeschäften in Höhe von 62.986,57 EUR entstanden.  
Außerdem konnten auf dem Konto „Bürgschaftsprovisionen“ Mehrerträge in Höhe von 50.106,59 EUR verbucht werden, weil hierfür keine Mittel im Haushaltsplan veranschlagt waren. Es handelt sich dabei um die Avalprovision der Asklepios Klinik Lich GmbH für die Bereitstellung einer unbefristeten Bürgschaft des Landkreises Gießen gegenüber der Zusatzversorgungskasse Darmstadt (ZVK).  
Am 03.03.2015 wurde vertraglich vereinbart, dass die Bürgschaft bestehen bleiben soll. Bis zum 31.12.2029 ist eine jährliche Avalprovision in Höhe von 50.106,59 EUR und ab dem 01.01.2030 eine jährliche Avalprovision in Höhe von 30.677,51 EUR durch die Asklepios Klinik Lich GmbH zu leisten.

**Pos. 22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015  EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
9.254.800,00	8.759.285,64	- 495.514,36

Allein bei den Zinsen für Investitionskredite konnten aufgrund des weiterhin niedrigen Zinsniveaus Einsparung in Höhe von 477.772,30 EUR realisiert werden. Gegenüber der Kalkulation für den Haushaltsplan konnten hier bei einer Kreditneuaufnahme sowie einer vorgenommenen Umschuldung niedriger Zinssätze realisiert werden.

**Pos. 25 - Außerordentliche Erträge:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015  EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
100,00	1.231.002,12	1.230.902,12

Der Landkreis Gießen hat im Haushaltsjahr 2015 entwidmete Teilflächen der Schulgrundstücke an der Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Lich an die Fa. Bauunternehmung Albert Weil AG, Limburg, verkauft (Gemarkung Lich, Flur 1, Flurstücke 876/13 und 876/50 mit einer Gesamtfläche von 16.323 qm).

Hierfür wurde ein Verkaufserlös in Höhe von 1.578.107,64 EUR erzielt, welcher mit einem Betrag in Höhe von 1.231.002,12 EUR über dem bilanzierten Buchwert (347.105,52 EUR) liegt und somit außerordentlichen Ertrag (Produkt 11.1.41) für den Landkreis Gießen darstellt.

**Pos. 26 - Außerordentliche Aufwendungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015  EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
0,00	7.162,28	7.162,28

Bei der Grundschule Hungen (Produkt 21.1.01) musste nach einem Brandschaden ein Geräteholzhaus abgerissen werden. Durch den Vollabgang ist in Höhe des Restbuchwerts von 1.369,20 EUR ein entsprechender außerordentlicher Aufwand entstanden.

Im Rahmen der Inbetriebnahme der Unterführung Wieseck (bei Trohe) wurde die alte Brücke abgerissen und zum 30.11.2015 aus dem Bestand des Anlagevermögens des Landkreises Gießen mit einem Restbuchwert in Höhe von 5.793,08 EUR ausgebucht. Auch dies stellt somit im Bereich der Kreisstraßen (Produkt 54.2.01) einen außerordentlichen Aufwand im Haushaltsjahr 2015 dar.

**Anmerkung:**

Die im Ergebnishaushalt im Verlauf des Haushaltsvollzuges entstandenen über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen wurden gemäß § 100 HGO vom Kreisausschuss mit Beschluss vom 06. Juni 2016 genehmigt und dem Kreistag in seiner Sitzung am 04. Juli 2016 zur Kenntnis gegeben (vgl. auch die als **Anlage 9** beigefügte „Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen 2015“, die alle vom Kreisausschuss/ Kreistag im Haushaltsvollzug gemäß § 100 HGO genehmigten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen des Ergebnishaushalts bzw. Auszahlungen des Finanzhaushalts enthält.

## V. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Gemäß § 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 Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19) ist im Ergebnis 2015 um rd. 4,2 Mio. EUR besser als der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2015. Das verbesserte Ergebnis beruht insbesondere aus geringeren Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 12) gegenüber der Haushaltsplanung.

Im Rahmen der **Investitionstätigkeit** (Pos. 20 bis 28) gibt es im Ergebnis 2015 ebenfalls Abweichungen von der ursprünglichen Planung:

### **Pos. 23 - Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj.
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen Investitionszuweisungen	8.516.500,00	5.575.350,91	
Einzahlungen aus Tilgungszuschüssen (SIP)		543.768,34	- 2.397.380,75
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.120.000,00	1.578.107,64	- 541.892,36
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	6.250,00	6.250,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>10.642.750,00</b>	<b>7.703.476,89</b>	<b>- 2.939.273,11</b>

Bei den Investitionszuweisungen (Pos. 20) sind die Abweichungen größtenteils auf die verzögerte Ausführung der Maßnahmen zurückzuführen, da bei der Haushaltsplanung der Zeitpunkt der Fertigstellung von Maßnahmen noch nicht konkret feststeht und die Investitionszuweisungen daher erst verspätet abgerufen werden können.

Bei den Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen (Pos. 21) handelt es sich um den Erlös für den Verkauf von Teilflächen der Schulgrundstücke an der Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Lich an die Fa. Bauunternehmung Albert Weil AG, Limburg (Gemarkung Lich, Flur 1, Flurstücke 876/13 und 876/50 mit einer Gesamtfläche von 16.323 qm). Die Einzahlung wurde abweichend von der Planung nicht im Produkt 21.8.01 (Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen), sondern im Produkt 11.1.41 (Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden) gebucht, weil das Schulgrundstück zum Zeitpunkt der Veräußerung bereits entwidmet war. Die übrigen geplanten Grundstücksveräußerungen konnten noch nicht realisiert werden.

**Pos. 28 - Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015		Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj.
EUR		EUR	EUR
Ermächtigungsübertragungen aus 2014	16.792.817,17		
Haushaltsansatz 2015	15.942.400,00		
Veränderung durch über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen	520.166,20		
<b>Summe</b>	<b>33.255.383,37</b>	<b>15.790.077,59</b>	<b>-17.465.305,78</b>

Bei dem in der Ergebnisspalte ausgewiesenen Betrag handelt es sich um die im Haushaltsjahr 2015 tatsächlich kassenwirksam verausgabte Summe. 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 2016“ zu entnehmen.

Die Veränderung durch über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen enthält auch einen Betrag in Höhe von 485.000,00 EUR, der im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms des Landes Hessen bereits in 2015 für die Umsetzung der Maßnahme „Anbau für Schülerbetreuung/ Mensa an der Grundschule Großen-Buseck“ bereitgestellt wurde. Außerdem wurden 35.166,20 EUR als Mittelverschiebung vom Ergebnishaushalt an den Finanzhaushalt übertragen (gemäß der Haushaltsvermerke Ziffer 4.2 und Ziffer 4.3 - einseitige Deckungsfähigkeit).

Die Umsetzung der geplanten Investitionsvorhaben führte auch im Haushaltsjahr 2015 noch nicht zu einem deutlichen Abbau der aus dem Vorjahr vorhandenen Ermächtigungsübertragungen, die Abweichung gegenüber dem „fortgeschriebenen Ansatz“ bleibt damit weiterhin groß.

**Pos. 31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015		Ergebnis 2015
EUR	EUR	EUR
Ermächtigungsübertragung aus 2014		3.622.850,00
Haushaltsansatz 2015:	5.299.650,00	
Aufnahme Investitionskredite		3.529.000,00
Umschuldung	2.400.000,00	2.400.000,00
<b>Summe</b>		<b>11.322.500,00</b>
		<b>5.929.000,00</b>

Außer dem Darlehensanteil aus der Schulbaupauschale in Höhe von 1.529.000,00 EUR wurde ein Kapitalmarktdarlehen in Höhe von 2.000.000,00 EUR aufgenommen.

**Pos. 32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015			Ergebnis 2015
	EUR	EUR	EUR
Haushaltsansatz 2015			
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	8.832.000,00		9.212.741,03
Umschuldung	2.400.000,00	11.232.000,00	2.400.000,00
<b>Summe</b>		<b>11.232.000,00</b>	<b>11.612.741,03</b>

**Pos. 35 - Haushaltsunwirksame Einzahlungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015			Ergebnis 2015
	EUR	EUR	EUR
Sonstige haushaltsunwirksame Einzahlungen		0,00	132.818.728,33
Aufnahme von Kassenkrediten einschließlich Umschuldungen		0,00	63.000.000,00
<b>Summe</b>		<b>0,00</b>	<b>195.818.728,33</b>

**Pos. 36 - Haushaltsunwirksame Auszahlungen:**

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015			Ergebnis 2015
	EUR	EUR	EUR
Sonstige haushaltsunwirksame Auszahlungen		0,00	131.552.451,88
Rückzahlung von Kassenkrediten einschließlich Umschuldungen		0,00	49.000.000,00
<b>Summe</b>		<b>0,00</b>	<b>180.552.451,88</b>

**Anmerkung:**

Die im Finanzhaushalt im Verlauf des Haushaltsvollzuges entstandenen über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen wurden gemäß § 100 HGO vom Kreistag mit Beschluss vom 14. Dezember 2015 genehmigt (vgl. auch die als **Anlage 9** beigefügte „Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen 2015“, die alle vom Kreisausschuss/ Kreistag im Haushaltsvollzug gemäß § 100 HGO genehmigten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen des Ergebnishaushalts bzw. Auszahlungen des Finanzhaushalts enthält.

## VI. Weitere Angaben im Anhang

### 1. Übersichten

Die verbindlich vorgeschriebenen Übersichten sowie weitere freiwillige Übersichten/Aufstellungen sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2015 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 2015 beim Landkreis Gießen vorhandenen Anlagevermögens ist, sowie der Darstellung der Veränderungen im Jahresverlauf, einschließlich dem sich daraus ergebenden Endbestand zum Bilanzstichtag 31.12.2015. 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 31.12.2015 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 2015, der Zuführungen, der Entnahmen sowie dem Stand am Bilanzstichtag 31.12.2015 dargestellt werden.
- die Sonderpostenübersicht als **Anlage 5**, die einen Überblick über alle erhaltenen bzw. zum Bilanzstichtag 31.12.2015 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 2015 und der Darstellung, wie diese sich im Jahresverlauf durch Inanspruchnahme, Auflösung oder Zuführung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 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 2015 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 2015 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 4.9 „Sonstige Verbindlichkeiten“.
- die Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen 2015 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 2016 als **Anlage 10** sowie die Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushalts einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2016 als **Anlage 11**, welche u. a. alle gemäß § 21 GemHVO in das Haushaltsjahr 2016 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 31.12.2015, aus denen sich gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 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 2015 bestanden beim Landkreis Gießen nachfolgend aufgeführte Haftungsverhältnisse:

### 1. Bürgschaften

Art	Wert in EUR	Erläuterung
<b><u>Bürgschaft</u></b> Lebenshilfe für Menschen mit geistiger Behinderung, Kreisvereinigung Gießen e.V.	562.391,89 EUR (50% von 1.124.783,77 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 31.12.2015 dabei noch auf 562.391,89 EUR.
<b><u>Bürgschaft</u></b> Stiftung „Von Schulen - Für Schulen“	109.849,72 EUR	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 eine Ausfallbürgschaft für alle Ansprüche, die der Sparkasse Gießen aus der Gewährung des Darlehens in Höhe von 125.000 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 RP Gießen genehmigt (I13 - 33 f 04-(07)). Der Stand des Darlehens beläuft sich zum 31.12.2015 auf 109.849,72 EUR.
<b>Gesamtsumme</b>	<b>672.241,61 EUR</b>	

Des Weiteren besteht zum 31.12.2015 folgende Bürgschaft:

**Bürgschaft gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) Darmstadt für die Asklepios Klinik Lich GmbH**

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 (ZVK) 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. Am 03.03.2015 wurde vertraglich vereinbart, dass die Bürgschaft weiterhin bestehen bleiben soll.

**2. Mögliche Pflichten aus Mitgliedschaften in Zweckverbänden und diesen ähnlichen Körperschaften des öffentlichen Rechts**

Aus Mitgliedschaften können sich finanzielle Pflichten (Nachschuss- und Ausgleichspflichten) ergeben. So können Mitglieder in Zweckverbänden aufgrund der gesetzlichen Heranziehungspflicht (§ 19 KGG) der Verbandsmitglieder zur Sicherstellung des Finanzbedarfs des Verbandes zur Zahlung von Umlagen verpflichtet werden.

**3. Gewährträgerhaftung als Sparkassenträger**

Nach dem grundsätzlichen Wegfall der Gewährträgerhaftung haftet der Landkreis Gießen als Mitglied im Sparkassenzweckverband Gießen gemäß § 32 Abs. 1 Hessisches Sparkassengesetz (in Verbindung mit der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Gießen bzw. der Sparkasse Gießen) mittelbar als Träger in Höhe von 10% nur noch für alle bis zum 18.07.2001 von der Sparkasse eingegangenen Verbindlichkeiten zeitlich unbegrenzt, für alle vom 19.07.2001 bis zum 18.07.2005 eingegangenen Verbindlichkeiten nur, wenn deren Laufzeit nicht über den 31.12.2015 hinausgeht. Da die Sparkasse Gießen dem Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppen angeschlossen ist, der die Haftungsrisiken auffängt, besteht hier letztlich kein Haftungsrisiko.

### 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 2015 ist daher als **Anlage 13** eine Aufstellung aller zum Bilanzstichtag 31.12.2015 bestehenden vertraglichen Verpflichtungen mit einer jährlichen Belastung in 2015 für den Landkreis Gießen von über 50.000,00 EUR beigefügt. Dies entspricht der gemäß § 100 Abs. 1 Satz 3 HGO in der Haushaltssatzung 2015 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 2015 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	-62.721,78	nein	Ratentilgungs- darlehen	Commerz- bank	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	-454.839,95	nein	Ratentilgungs- darlehen	Commerz- bank	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 2015 in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen und hierfür Entgeltzahlungen vom Landkreis Gießen erhielten, stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2014	31.12.2015
Beamte	131	126
Tarifbeschäftigte	817	850
Insgesamt	948	976

Davon im Eigenbetrieb „Servicebetrieb Gießen“:

	31.12.2014	31.12.2015
Beamte	0	0
Tarifbeschäftigte	206	210
Insgesamt	206	210

## 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 2015 dem jeweiligen Organ nur zeitweise angehört haben:

<b>Mitglieder des Kreistages</b>		
<b>SPD-Fraktion</b>	<b>CDU-Fraktion</b>	<b>FW-Fraktion</b>
Stefan Bechthold	Ingrid Albert	Kurt Hillgärtner
Hans-Jürgen Becker	Ernst-Jürgen Bernbeck	Frank Ide
Annette Bergen-Krause	Mathias Fritz	Inge Mohr
Thomas Brunner	Christel Gontrum	Erhard Reinl
Klaus Döring (bis 11.12.2015)	Ursula Häuser	Günther Semmler
Gerald Dörr	Martin Hanika	Anne Sussmann
Karl-Heinz Funck	Heinz-Peter Haumann	Julia Trampisch
Klaus-Dieter Gimbel	Isabel de Jesus Domicke	Rainer Wengorsch
Dietlind Grabe-Bolz	Peter Kleiner	Claudia Zecher
Monika Graulich	Matthias Klose	
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	
Gudrun Lang (ab 11.12.2015)	Birgit Otto	
Elisabeth Langwasser	Manfred Paul	
Nadeschda Laudenschleger	Reinhard Peter	
Christa Launspach	Thomas Rausch	
Roswitha Lorenz	Dr. Sven Simon	
Horst Nachtigall	Claus Spandau	
Irfan Ortac	Lars Burkhard Steinz	
Peter Pilger	Isa Varli (bis 16.11.2015)	
Karl-Heinz Schäfer	Christiane G. Wagener	
Gerhard Schmidt		
Norman Speier		
Ellen Volk		
Norbert Weigelt		

<b>Fraktion Bündnis 90/ Die Grünen</b>	<b>FDP-Fraktion</b>	<b>Gruppe Linkes Bündnis/Die Linke</b>
Hubert Blöhs-Michaelis	Dennis Pucher	Reinhard Hamel
Reinhard Ewert (ab 23.06.2015)	Sylke Schäfer	Christiane Plonka
Heike Habermann	Harald Scherer	
Volker Heine		
Matthias Knoche		
Nadja Kolanus		
Geronimo Sanchez Miguel		
Edith Nürnberger		
Dr. Bettina Speiser		
Dr. Rolf Tobisch		
Gerda Weigel-Greilich		
Ewa Wenig (bis 31.05.2015)		
Alexander Wright		
<b>Gruppe Piratenpartei</b>	<b>Fraktionslos</b>	
Iwan Lappo Danilewski	Hans-Bernd Kaufmann	
Paul Otto Rommel	Dennis Stephan	
	Isa Varli *) (ab 16.11.2015)	

\*) Herr Isa Varli teilte vor der Kreistagssitzung am 16. November 2015 mit, dass er nicht mehr als Mitglied der CDU-Fraktion, sondern nunmehr als fraktionsloser Kreistagsabgeordneter an den Sitzungen des Kreistages teilnehmen wird.

<b>Mitglieder des Kreisausschusses</b>		
<b>SPD</b>	<b>FW</b>	<b>Bündnis 90/ Die Grünen</b>
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		
<b>CDU</b>		
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
<b>4.1</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009</b>		<b>151.017.093,69</b>
	<b>Korrektur von Eröffnungsbilanzwerten gem. § 108 Abs. 5 HGO:</b>		
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	
	<b>Stand am 31.12.2009</b>		<b>150.704.228,24</b>
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	
	<b>Stand am 31.12.2010</b>		<b>150.825.358,51</b>
in 2011	+/- Keine nachträgliche Korrektur des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009".	0,00	
	<b>Stand am 31.12.2011</b>		<b>150.825.358,51</b>
in 2012	+/- Keine nachträgliche Korrektur des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009".	0,00	
	<b>Stand am 31.12.2012</b>		<b>150.825.358,51</b>
	<b>Korrektur im Rahmen des "Kommunalen Schutzschirmes":</b>		
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	
	<b>Stand am 31.12.2013</b>		<b>131.025.240,00</b>
in 2014	+/- Keine nachträglichen Korrekturen des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009".	0,00	
	<b>Stand am 31.12.2014</b>		<b>131.025.240,00</b>
in 2015	+/- Keine nachträglichen Korrekturen des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009".	0,00	
<b>Summe 4.1</b>	<b>Stand am 31.12.2015</b>		<b>131.025.240,00</b>
<b>4.2</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009</b>		
	<b>Ausgleich der ansonsten im Jahresabschluss auf der Passivseite negativen "Eigenkapitalposition" (vgl. Passiva-Bilanzposition 1.4):</b>		
in 2009	+/- aus dem Jahresabschluss 2009	0,00	
	<b>Stand am 31.12.2009</b>		<b>0,00</b>
in 2010	+ aus dem Jahresabschluss 2010	24.647.964,68	
	<b>Stand am 31.12.2010</b>		<b>24.647.964,68</b>
in 2011	+ aus dem Jahresabschluss 2011	32.442.836,50	
	<b>Stand am 31.12.2011</b>		<b>57.090.801,18</b>
in 2012	+ aus dem Jahresabschluss 2012	12.177.321,31	
	<b>Stand am 31.12.2012</b>		<b>69.268.122,49</b>
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	
	<b>Stand am 31.12.2013</b>		<b>13.297.756,99</b>
in 2014	+ aus dem Jahresabschluss 2014	7.155.176,78	
	<b>Stand am 31.12.2014</b>		<b>20.452.933,77</b>
in 2015	- aus dem Jahresabschluss 2015	-5.993.184,55	
<b>Summe 4.2</b>	<b>Stand am 31.12.2015</b>		<b>14.459.749,22</b>
<b>Gesamtsumme "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" im Jahresabschluss 2015</b>			<b>145.484.989,22</b>

## Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel)

-1.000 Euro-

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres 31.12.2015	am 31.12. des Vorjahres 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.590	397	0	0	2.987	1.914	0	308	0	2.222	765	676
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	8.725	1.146	4.603	0	5.268	1.983	0	541 <sup>1)</sup>	0	1.676	3.592	6.742
<b>Summe 1.</b>	<b>11.315</b>	<b>1.543</b>	<b>4.603</b>	<b>0</b>	<b>8.255</b>	<b>3.897</b>	<b>0</b>	<b>849</b>	<b>0</b>	<b>3.898</b>	<b>4.357</b>	<b>7.418</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.660	0	347	0	17.313	1	0	0	0	1	17.312	17.659
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	242.950	8	266	10.066	252.758	100.526	0	4.420 <sup>2)</sup>	0	104.681	148.077	142.424
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	45.357	312	34	1.989	47.624	21.759	0	1.578 <sup>3)</sup>	0	23.310	24.314	23.598
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.439	2.037	29	4	23.451	13.136	0	1.752 <sup>4)</sup>	0	14.859	8.592	8.303
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.261	11.775	22	-12.059	4.955	0	0	0	0	0	4.955	5.260
<b>Summe 2.</b>	<b>332.667</b>	<b>14.132</b>	<b>698</b>	<b>0</b>	<b>346.101</b>	<b>135.422</b>	<b>0</b>	<b>7.750</b>	<b>0</b>	<b>142.851</b>	<b>203.250</b>	<b>197.244</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.717	0	0	0	1.717	0	0	0	0	0	1.717	1.717
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Beteiligungen	34.271	0	0	0	34.271	34	0	0	0	34	34.237	34.237
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	940	139	0	0	1.079	0	0	0	0	0	1.079	940
3.6 Sonstige Finanzanlagen	366	0	6	0	360	19	0	6	0	25	335	348
<b>Summe 3.</b>	<b>37.294</b>	<b>139</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>37.427</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>37.368</b>	<b>37.242</b>
<b>Gesamtsumme (1. bis 3.)</b>	<b>381.276</b>	<b>15.814</b>	<b>5.307</b>	<b>0</b>	<b>391.783</b>	<b>139.372</b>	<b>0</b>	<b>8.605</b>	<b>0</b>	<b>146.808</b>	<b>244.975</b>	<b>241.904</b>

1) Abschreibungen 541 TEUR ./.. Angesammelte Abschreibungen auf Abgänge 848 TEUR

2) Abschreibungen 4.420 TEUR ./.. Angesammelte Abschreibungen auf Abgänge 265 TEUR

3) Abschreibungen 1.578 TEUR ./.. Angesammelte Abschreibungen auf Abgänge 27 TEUR

4) Abschreibungen 1.752 TEUR ./.. Angesammelte Abschreibungen auf Abgänge 29 TEUR

**Anlage 3**

**Forderungsübersicht**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		Stand zum 31.12.2015	Stand zum 01.01.2015
		EUR	EUR
<b>1.</b>	<b>Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b>		
1.1	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	3.260.322,56	2.899.447,25
1.2	Forderungen aus Transferleistungen	5.042.806,11	4.532.276,63
1.3	Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.998.775,71	13.566.563,36
	<b>Summe 1.</b>	<b>21.301.904,38</b>	<b>20.998.287,24</b>
<b>2.</b>	<b>Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>1.476.332,15</b>	<b>1.393.491,05</b>
<b>3.</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>470.564,49</b>	<b>381.888,54</b>
<b>4.</b>	<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>		
4.1	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8.000,00	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
	<b>Summe 4.</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>489.996,30</b>	<b>255.551,66</b>
	<b>Summe 1. - 5.</b>	<b>23.746.797,32</b>	<b>23.029.218,49</b>

**Anlage 4**

**Rücklagenübersicht**

Rücklagen		Stand zum 01.01.2015	Zuführungen	Entnahmen	Stand zum 31.12.2015
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.</b>	<b>Kapitalrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Gesetzliche, zweckgebundene und freie Rücklagen</b>				
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	908.465,04	0,00	908.465,04
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
	<b>Summe 2.</b>	<b>0,00</b>	<b>908.465,04</b>	<b>0,00</b>	<b>908.465,04</b>
	<b>Summe 1. + 2.</b>	<b>0,00</b>	<b>908.465,04</b>	<b>0,00</b>	<b>908.465,04</b>

**Anlage 5**

**Sonderpostenübersicht**

Sonderposten		Stand zum	Zugang	Abgang	Umbuchung	Planmäßige	Stand zum
		01.01.2015			+/-	Auflösung	31.12.2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.</b>	<b>Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b>						
1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	70.338.736,71	6.875.920,68	6.101.473,49	369.733,00	4.848.254,31	66.634.662,59
1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	142.787,66	1.167,92	0,00	0,00	19.568,53	124.387,05
1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe 1.</b>	<b>70.481.524,37</b>	<b>6.877.088,60</b>	<b>6.101.473,49</b>	<b>369.733,00</b>	<b>4.867.822,84</b>	<b>66.759.049,64</b>
<b>2.</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>						
2.1	Sonderposten für Abfallgebühren	4.438.321,86	86.408,03	0,00	0,00	0,00	4.524.729,89
	<b>Summe 2.</b>	<b>4.438.321,86</b>	<b>86.408,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.524.729,89</b>
<b>3.</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG</b>	<b>6.509.197,22</b>	<b>2.089.590,07</b>	<b>6.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.498.787,29</b>
<b>4.</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>439.091,46</b>	<b>217.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>369.733,00</b>	<b>0,00</b>	<b>287.158,46</b>
	<b>Summe 1. - 4.</b>	<b>81.868.134,91</b>	<b>9.270.886,70</b>	<b>12.201.473,49</b>	<b>0,00</b>	<b>4.867.822,84</b>	<b>74.069.725,28</b>

**Rückstellungsübersicht**

Rückstellungen		Stand zum 01.01.2015	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31.12.2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen	43.757.169,00	0,00	0,00	1.000.104,00	44.757.273,00
2.	Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	11.471.379,00	439.021,00	0,00	0,00	11.032.358,00
3.	Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	41.606,75	11.308,26	0,00	0,00	30.298,49
4.	Rückstellungen für Verpflichtungen aus Lebensarbeitszeitkonten	456.651,81	12.037,79	0,00	56.429,60	501.043,62
5.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.443.000,00	2.108.000,00	0,00	1.546.138,20	1.881.138,20
6.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von AbfalldPONien	24.195.872,91	1.203.683,86	0,00	1.028.324,60	24.020.513,65
7.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
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
	<b>Summe 8.</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
9.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	61.669,75	840,63	14.523,80	63.759,31	110.064,63
10.	Sonstige Rückstellungen	600.143,11	129.239,84	0,00	1.359.943,58	1.830.846,85
	<b>Gesamtsumme 1. - 10.</b>	<b>83.027.492,33</b>	<b>3.904.131,38</b>	<b>14.523,80</b>	<b>5.354.699,29</b>	<b>84.463.536,44</b>

**Anlage 7**

**Verbindlichkeitenübersicht**

Verbindlichkeiten		Stand zum 31.12.2015  EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 01.01.2015  EUR
			bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre	
1.	<b>Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>					
2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	65.589.924,17	0,00	3.141.487,20	62.448.436,97	71.236.604,32
2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	18.596.021,94	183.142,61	2.289.316,99	16.123.562,34	18.624.090,13
2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe 2.</b>	<b>84.185.946,11</b>	<b>183.142,61</b>	<b>5.430.804,19</b>	<b>78.571.999,31</b>	<b>89.860.694,45</b>
3.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>179.000.000,00</b>	<b>49.000.000,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>95.000.000,00</b>	<b>165.000.000,00</b>
4.	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>					
5.1	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	310.131,73	310.131,73	0,00	0,00	465.253,82
5.2	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.135.347,52	2.135.347,52	0,00	0,00	2.490.007,28
5.3	Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	153.933,00	153.933,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe 5.</b>	<b>2.599.412,25</b>	<b>2.599.412,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.955.261,10</b>
6.	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>6.005.544,52</b>	<b>6.005.544,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.956.057,90</b>
7.	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>80.509,36</b>	<b>80.509,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.186,95</b>
8.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>					
8.1	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	298.285,56	298.285,56	0,00	0,00	276.862,86
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
	<b>Summe 8.</b>	<b>298.285,56</b>	<b>298.285,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276.862,86</b>
9.	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.005.774,58</b>	<b>4.005.774,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.589.389,45</b>
	<b>Summe 1. - 9.</b>	<b>276.175.472,38</b>	<b>62.172.668,88</b>	<b>40.430.804,19</b>	<b>173.571.999,31</b>	<b>265.679.452,71</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind (vgl. Anhang unter VI., Ziffer 2)	<b>672.241,61</b>				<b>2.263.703,38</b>

**Anlage 8**

**Übersicht Fremde Finanzmittel**

Produkt	Konto	Soll EUR	Haben EUR	Saldo pro Kontenpaar EUR	Bezeichnung
6120101	82911000	37.485,21	0,00		Vorschüsse Allgemein FD Personal
6120101	84911000	0,00	29.002,59	8.482,62	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	82913001	66,90	0,00		Durchlaufende Gelder FD IT
6120101	84913001	0,00	66,90	0,00	Durchlaufende Gelder FD IT
6120101	82920000	84.885.579,93	375.172,22		Abwicklung kommunaler FAG (VW FD Finanzen)
6120101	84920000	-71.754,49	84.439.444,67	-791,45	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	82920003	1.461.261,21	0,00		Durchlaufende Gelder
6120101	84920003	-495.000,00	1.458.274,71	-492.013,50	Durchlaufende Gelder
6120101	82921000	40.670.861,32	0,00		Klärungskonto FD Kreiskasse
6120101	84921000	0,00	40.692.063,17	-21.201,85	Klärungskonto FD Kreiskasse
6120101	82921001	2.002.516,00	0,00		Durchlaufende Gelder VST (VW)
6120101	84921001	0,00	2.026.659,91	-24.143,91	Durchlaufende Gelder VST (VW)
6120101	82921002	0,00	0,00		Abbuchungen aller Art (FD Kreiskasse)
6120101	84921002	0,00	0,00	0,00	Abbuchungen aller Art (FD Kreiskasse)
6120101	82922000	58.681.201,41	58.219.009,80		Pauschalbuchungen
6120101	84922000	57.064.673,35	56.968.782,05	558.082,91	Pauschalbuchungen
6120101	82930000	69.717,80	0,00		Durchlaufende Gelder für Wahlen und Kriegsgräberfürsorge (FD 30)
6120101	84930000	0,00	69.717,80	0,00	Durchlaufende Gelder für Wahlen und Kriegsgräberfürsorge (FD 30)
6120101	82931000	14.974,00	0,00		Fonds "verkehrssicher-in-mittelhessen"
6120101	84931000	0,00	12.702,44	2.271,56	Fonds "verkehrssicher-in-mittelhessen"
6120101	82931001	1,00	0,00		Einzahlung KBA-Gebühren Führerscheine
6120101	84931001	0,00	1,00	0,00	Auszahlung KBA-Gebühren Führerscheine
6120101	82931002	0,50	0,00		Einzahlung KBA-Gebühren Zulassung
6120101	84931002	0,00	0,50	0,00	Auszahlung KBA-Gebühren Zulassung
6120101	82931003	0,00	0,00		Einzahlung KBA-Gebühren der Zähl- werke 3, 5, 9
6120101	84931003	0,00	0,00	0,00	Einzahlung KBA-Gebühren der Zähl- werke 3, 5, 9
6120101	82932000	36.044,00	0,00		Jagdabgabe
6120101	84932000	0,00	35.932,00	112,00	Jagdabgabe
6120101	82932001	7.632,50	0,00		Jagdprüfungsgebühren
6120101	84932001	0,00	7.632,50	0,00	Jagdprüfungsgebühren
6120101	82933000	240,00	0,00		Hinterlegung Kauttionen und Abwicklung Abschiebekosten (VW FD33)
6120101	84933000	0,00	1.539,70	-1.299,70	Hinterlegung Kauttionen und Abwicklung Abschiebekosten (VW FD33)

Produkt	Konto	Soll EUR	Haben EUR	Saldo pro Kontenpaar EUR	Bezeichnung
6120101	82937000	0,00	0,00		Verw ahrgeld Katastrophenschutz
6120101	84937000	0,00	1.002,32	-1.002,32	Verw ahrgeld Katastrophenschutz
6120101	82940000	0,00	0,00		Schlüsselpfand GS Hungen
6120101	84940000	0,00	0,00	0,00	Schlüsselpfand GS Hungen
6120101	82940001	1.200,00	0,00		Einzahlungen Kautionen für Mensen etc.
6120101	84940001	0,00	0,00	1.200,00	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 Abw icklung Differenzen Schulen
6120101	84940003	0,00	0,00	0,00	Auszahlung Abw icklung 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		Abw icklung Servicebetrieb (Vorlauf nur 2012)
6120101	84940005	0,00	0,00	0,00	Abw icklung Servicebetrieb (Vorlauf nur 2012)
6120101	82940006	167.368,95	14.034,30		Essen - PaN
6120101	84940006	0,00	105.119,98	48.214,67	Essen - PaN
6120101	82940007	201.684,40	15.155,00		Betreuung - PaN
6120101	84940007	0,00	185.975,40	554,00	Betreuung - PaN
6120101	82941000	436,93	0,00		Wärmeversorgung Feuerw ehrstützpunkt Lollar
6120101	84941000	0,00	0,00	436,93	Wärmeversorgung Feuerw ehrstützpunkt Lollar
6120101	82941001	600,00	0,00		Verw ahrgeld "Hallenbad Großen-Buseck"
6120101	84941001	0,00	0,00	600,00	Verw ahrgeld "Hallenbad Großen-Buseck"
6120101	82941002	0,00	0,00		Gew ährleistungsbürgschaften bzgl. Baumaßnahmen
6120101	84941002	0,00	1.373,49	-1.373,49	Gew ährleistungsbürgschaften bzgl. Baumaßnahmen
6120101	82941003	0,00	0,00		FD Bauen (Abw icklung versch. Sachverhalte)
6120101	84941003	0,00	0,00	0,00	FD Bauen (Abw icklung versch. Sachverhalte)
6120101	82941005	0,00	0,00		Vorbereitung Solartechnik (Stiftungsmodell)
6120101	84941005	0,00	0,00	0,00	Vorbereitung Solartechnik (Stiftungsmodell)
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	0,00	0,00		Zuw eisierung Förderung energetische Modernisierung - Willy Brandt Schule
6120101	84941008	0,00	0,00	0,00	Zuw eisierung Förderung energetische Modernisierung - Willy Brandt Schule
6120101	82950001	5.148,00	0,00		Vorschüsse für Leistungen nach dem berufl. Rehabilitationsgesetz
6120101	84950001	0,00	3.855,00	1.293,00	Vorschüsse für Leistungen nach dem berufl. Rehabilitationsgesetz
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 Ausgleichsw esen
6120101	84950003	0,00	0,00	0,00	Durchlaufende Gelder Ausgleichsw esen
6120101	82950004	5.864,09	0,00		Rückforderung Wohngeld (VW FD 50)
6120101	84950004	0,00	4.539,76	1.324,33	Rückforderung Wohngeld (VW FD 50)

Produkt	Konto	Soll	Haben	Saldo	Bezeichnung
		EUR	EUR	pro Kontenpaar EUR	
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	3.207,54	0,00		Überzahlte Beträge BAföG
6120101	84950013	0,00	3.117,26	90,28	Überzahlte Beträge BAföG
6120101	82951001	368.316,15	0,00		Mündelgeld Region 1
6120101	84951001	0,00	371.336,19	-3.020,04	Mündelgeld Region 1
6120101	82951002	205.452,64	0,00		Mündelgeld Region 2
6120101	84951002	0,00	207.855,55	-2.402,91	Mündelgeld Region 2
6120101	82951003	201.314,51	0,00		Mündelgeld Region 3
6120101	84951003	0,00	202.773,33	-1.458,82	Mündelgeld Region 3
6120101	82951004	219.801,13	0,00		Mündelgeld Region 4
6120101	84951004	0,00	219.264,76	536,37	Mündelgeld Region 4
6120101	82951005	281.369,77	0,00		Mündelgeld Region 5
6120101	84951005	0,00	287.395,82	-6.026,05	Mündelgeld Region 5
6120101	82951006	199.067,67	0,00		Mündelgeld Region 6
6120101	84951006	0,00	205.044,33	-5.976,66	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	35.897,24	0,00		Verw ahrgelder FD Jugend
6120101	84951009	0,00	18.233,00	17.664,24	Verw ahrgelder FD Jugend
6120101	82951011	710.154,00	0,00		Erstattung für Betreuungsaufwand
6120101	84951011	0,00	108.356,00	601.798,00	Erstattung für Betreuungsaufwand
6120101	82951012	14.913,77	0,00		Durchlaufende Gelder der Jugendfürsorge
6120101	84951012	0,00	9.789,78	5.123,99	Durchlaufende Gelder der Jugendfürsorge
6120101	82951013	32.098,00	0,00		Fachdienst Kindertagespflege
6120101	84951013	0,00	32.098,00	0,00	Fachdienst Kindertagespflege
6120101	82953000	0,00	0,00		Jugendsammelwoche
6120101	84953000	0,00	0,00	0,00	Jugendsammelwoche
6120101	82953001	111.114,00	0,00		Kinderbetreuungsfinanzierung (alt: Kinderbetreuung für Kinder unter 3 Jahren)
6120101	84953001	0,00	0,00	111.114,00	Kinderbetreuungsfinanzierung (alt: Kinderbetreuung für Kinder unter 3 Jahren)
6120101	82961000	24.000,00	0,00		Durchlaufende Gelder Gesundheitsamt
6120101	84961000	0,00	24.000,00	0,00	Durchlaufende Gelder Gesundheitsamt
6120101	82962000	294,00	0,00		Durchlaufende Gelder Veterinäramt
6120101	84962000	0,00	294,00	0,00	Durchlaufende Gelder Veterinäramt
6120101	82970000	0,00	0,00		Deponie Hohe Warte (Vorschuss)
6120101	84970000	0,00	0,00	0,00	Deponie Hohe Warte (Vorschuss)

Produkt	Konto	Soll EUR	Haben EUR	Saldo pro Kontenpaar EUR	Bezeichnung
6120101	82970001	172.865,18	0,00		Einzahlung Abwicklung DSD
6120101	84970001	0,00	172.865,18	0,00	Auszahlung Abwicklung DSD
6120101	82971000	257,88	0,00		Durchlaufende Gelder Bauaufsicht
6120101	84971000	0,00	355,78	-97,90	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
6120101	84971002	0,00	3.252,88	-3.252,88	Verwaltung Zuschussmittel energetische Ertüchtigung von Denkmälern
6120101	82980001	0,00	0,00		Liquiditätshilfe Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen mbH
6120101	84980001	0,00	30.000,00	-30.000,00	Liquiditätshilfe Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen mbH
6120101	82980002	500.000,00	0,00		Durchlaufende Gelder Controlling
6120101	84980002	0,00	0,00	500.000,00	Durchlaufende Gelder Controlling
6120101	82997000	0,00	0,00		Durchlaufende Gelder Frauenbüro
6120101	84997000	0,00	0,00	0,00	Durchlaufende Gelder Frauenbüro
6120101	84913000	0,00	0,00		Abwicklung Projekt Zensus
6120101	82913000	0,00	0,00	0,00	Abwicklung Projekt Zensus
6120101	84920002	0,00	0,00		Abwicklung Steuer allg.
6120101	82920002	0,00	0,00	0,00	Abwicklung Steuer allg.
6120101	84931004	0,00	0,00		Abwicklung Abrechnung Kfz-Briefe
6120101	82931004	0,00	0,00	0,00	Abwicklung Abrechnung Kfz-Briefe
6120101	84970002	0,00	0,00		Sicherheitsleistungen ZAUG
6120101	82970002	0,00	0,00	0,00	Sicherheitsleistungen ZAUG
6120101	84980000	0,00	0,00		Auszahlung Abwicklung Schnittstellen
6120101	82980000	0,00	0,00	0,00	Einzahlung Abwicklung Schnittstellen
<b>Summen</b>		<b>247.827.926,49</b>	<b>246.563.089,07</b>	<b>1.264.837,42</b>	

**Übersicht der Haushaltsüberschreitungen 2015**

**Ergebnishaushalt**

Produkt/ Produkt- bereich	Bezeichnung	Budget	Bereitgestellte Haushaltsmittel EUR	Buchungs- volumen EUR	üpl./apl. Aufwendungen EUR	Begründung
11.1.21	Kreiskasse	21001 - Produktbudget	84.978,56	84.993,25	14,69	Die Überschreitung ist geringfügig. Die Mehraufwendungen sind durch Mehrerträge im Produkt gedeckt.
24.1.01	Schülerbeförderung	41003 - Produktbudget Schülerbeförderung	5.322.518,15	5.533.709,15	211.191,00	Mit dem Beginn des Schuljahres 2015/2016 hat der VGO die kreisweite "Clever-Card" eingeführt. Daraus haben sich Mehrkosten ergeben. Die Mehraufwendungen werden durch Minderaufwendungen im FB 4 gedeckt.
30.0.01	Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales	59001 - Produktbudget	106.200,00	113.419,48	7.219,48	Mehraufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten, insbesondere durch Erstellung eines Mietpiegelgutachtens, werden durch Minderaufwendungen im Produkt 31.0.01 "Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales" gedeckt.
30.0.01	Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales	59002 - Geschäftsausgaben- budget FB 5	266.680,00	266.871,48	191,48	Die Überschreitung ist geringfügig. Die Mehraufwendungen sind durch Mehrerträge in mehreren Produkten gedeckt.
31.1.06	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs- minderung	50006 - Produktbudget	17.595.000,00	18.731.342,48	1.136.342,48	Die jährliche Steigerung der Fallzahlen führt zu Mehraufwendungen im Bereich der Transferleistungen. Diese werden zu 100 % vom Bund erstattet, d. h. die Mehraufwendungen sind durch Mehrerträge im Produkt gedeckt.
31.2.01	Kommunale Leistungen nach dem SGB II	50010 - Produktbudget BTP 59003 - Produktbudget	45.490.600,00	46.160.689,13	670.089,13	Die Anerkennung höherer Mieten führt zu Mehraufwendungen. Die Mehraufwendungen sind durch Mehrerträge im Produkt gedeckt, da der Aufwand für Leistungen für Bildung und Teilhabe nach dem SGB II zusammen mit der Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung gemäß § 46 Abs. 5 bis 8 SGB II vom Bund erstattet wird.
36.3.05	Andere Aufgaben der Jugendhilfe	51006 - Produktbudget	323.300,00	365.926,77	42.626,77	Die erste Abrechnung der in 2014 eingerichteten gemeinsamen Adoptionsvermittlungsstelle erfolgte im Jahr 2015. Der daraus entstehende Mehraufwand wird durch Minderaufwand im Produkt 36.3.03 "Hilfen zur Erziehung / Hilfen für junge Volljährige" gedeckt.
36.3.40	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	53007 - Produktbudget	8.690.000,00	8.974.950,17	284.950,17	Unter anderem durch den Ausbau von Integrationshilfen und -maßnahmen sowie der Steigerung kostenintensiver Einzelfälle erhöhten sich die Aufwendungen. Dieser Mehraufwand wird durch Minderaufwand im Produkt 36.3.03 "Hilfen zur Erziehung / Hilfen für junge Volljährige" aufgefangen.
<b>Haushaltsüberschreitungen im Ergebnishaushalt insgesamt</b>					<b>2.352.625,20</b>	

## Finanzhaushalt

Produkt/ Leistung	Maß.	Bezeichnung	Bereitgestellte Haushaltsmittel EUR	Buchungs- volumen (einschl. übergeleitete Aufträge) EUR	üpl./apl. Aufwendungen EUR	Begründung
31.3.01.03	100	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz/ Baumaßnahmen für Unterkünfte	0,00	2.300.000,00	2.320.000,00	Mittelbereitstellung für die Errichtung von Flüchtlingsunterkünften aus Ermächtigungsübertragungen für die Willy-Brandt-Schule gem. KT-Vorlage 1323/2015.
52.2.01.01	010	Wohnbauförderung, Stammkapitalanteile	0,00	0,00	86.005,34	Erforderlichen Mittel für de Gründung einer Wohnungsbaugesellschaft (KT-Vorlage 1312/2015).
<b>Zwischensumme</b>					<b>2.406.005,34</b>	
21.1.01.07	702	Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) GrS Großen-Buseck / Anbau Ganztagsbereich	0,00	11.711,63	485.000,00	Überplanmäßige Mittelbereitstellung für Maßnahme aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) gem. KT-Vorlage 1325/2015.
<b>Haushaltsüberschreitungen im Finanzhaushalt insgesamt</b>					<b><u>2.891.005,34</u></b>	

**Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen  
des Ergebnishaushaltes nach 2016**

Produkt	Bezeichnung	Sach- konto/ Budget	Bezeichnung	Bereitgestellte	Buchungs-	Verfügbar	Haushalts-
				Haushaltsmittel 2015	volumen		ermächtigung für 2016
				EUR	EUR	EUR	EUR
11.1.00 bis 57.1.01	alle Organisationseinheiten		Geschäftsausgabenbudgets einschl. EDV-Arbeitsplätze	1.307.599,90	881.585,66	426.014,24	329.795,16
21.1.01 bis 23.1.01	Schulen des Landkreises		Betriebsmittelbudgets einschl. Einrichtung- und Ausstattung	965.988,96	691.366,52	274.622,44	224.238,47
11.1.07	Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann	67790000	Aufw endungen für Projekte	13.100,00	3.512,99	9.587,01	7.700,00
11.1.07	Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann	68610010	Öffentlichkeitsarbeit	2.700,00	1.114,71	1.585,29	1.200,00
11.1.11	Personalservice	67790000	Aufw endungen für Projekte	50.000,00	20.955,10	29.044,90	29.000,00
11.1.12	Personal- und Organisations- entw icklung	68800032	Zentrale Fortbildungs- veranstaltungen	74.300,00	53.906,37	20.393,63	15.000,00
24.3.01	Schulartübergreifende Dienst- leistungen und internes Management	61790013	Nutzung gemeindeigener Turnhallen für den Schulsportbetrieb	936.300,00	714.838,40	221.461,60	75.000,00
24.3.01	Schulartübergreifende Dienst- leistungen und internes Management	67790015	Energieeinsparung durch Änderung im Nutzerverhalten	10.000,00	3.215,00	6.785,00	5.000,00
31.2.02	Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration	71220003	Zuw eisungen für Jobagenten	34.000,00	16.190,00	17.810,00	17.810,00
31.2.02	Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration	71260002	Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration	95.000,00	51.130,96	43.869,04	43.800,00
36.0.01	Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend	67790005	Jugendhilfeplanung	12.600,00	5.762,49	6.837,51	6.837,51
41.4.01	Maßnahmen der Gesund- heitspflege	67790012	Durchführung von Veranstaltungen und mediale Begleitung von Projekten	38.000,00	29.741,12	8.258,88	7.000,00
52.2.01	Wohnbauförderung	71270000	Förderung barrierearmer Wohnraum - Zuschüsse an private Unternehmen	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
52.2.01	Wohnbauförderung	71280006	Zuschüsse für energetische Sanierungen	39.860,00	23.002,39	16.857,61	16.857,61
52.3.01	Denkmalschutz	71270000	Zuschüsse für lfd. Zw ecke an private Unternehmen	8.000,00	5.500,00	2.500,00	2.500,00
52.3.01	Denkmalschutz	71280000	Zuschüsse für laufende Zw ecke an übrige Bereiche	32.500,00	32.000,00	500,00	500,00
55.4.01	Naturschutz	61650010	Pflege von Biotopen	12.000,00	1.407,12	10.592,88	2.500,00
55.4.01	Naturschutz	68610010	Öffentlichkeitsarbeit	4.500,00	594,50	3.905,50	3.905,50
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Tourismus	60650000	Materialaufw and für Straßen, Wege u.a.	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Tourismus	67730000	Aufw endungen für betriebsw irtschaftliche Beratungen und ähnliches	10.000,00	5.316,75	4.683,25	4.600,00
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Tourismus	67790007	Projektkosten "Modellregion Erneuerbare Energien"	56.500,00	22.103,49	34.396,51	34.000,00

Produkt	Bezeichnung	Sachkonto/ Budget	Bezeichnung	Bereitgestellte Haushaltsmittel 2015 EUR	Buchungs- volumen EUR	Verfügbar EUR	Haushalts- ermächtigung für 2016 EUR
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Tourismus	68610010	Öffentlichkeitsarbeit	36.500,00	33.115,12	3.384,88	3.300,00
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Tourismus	71270002	Clustermanagement Medizintechnik	20.000,00	0,00	20.000,00	10.000,00
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Tourismus	71270003	Förderung touristischer Infrastrukturmaßnahmen	20.000,00	10.173,16	9.826,84	9.800,00
versch. Produkte			Mittelübertragung von erteilten und am Jahresende 2015 noch offenen Aufträgen				281.029,32
<b>Ermächtigungsübertragungen im Ergebnishaushalt insgesamt</b>							<b><u>1.301.373,57</u></b>

**Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushaltes  
einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2016**

Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs- übertragung	Mittelversch./ üpl./ apl.	Plan- ansatz	Anordnungs- Soll	noch verfügbar	Haushalts- ermächtigung für 2016
			Vorjahr (2014)	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11.1.03.01	001	Technikunterstützte Informationsverarbeitung, Anschaff. zum Betrieb des Rechenzentrums	318.930,31	0,00	436.000,00	466.416,29	288.514,02	288.514,02
11.1.10.01	001	Zentrale Dienste, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	27.229,96	0,00	62.000,00	83.081,62	6.148,34	6.148,34
11.1.11.01	100	Personalservice, gesetzl. Versorgungsrücklage	0,00	0,00	158.000,00	138.792,75	19.207,25	0,00
11.1.41.01	001	Bereitstellung/ Betrieb von Verwaltungsgebäuden, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	140.000,00	0,00	0,00	129.418,45	10.581,55	1.314,95
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	849,24	2.150,76	0,00
12.2.06.01	002	Veterinärwesen und Verbraucherschutz, Anschaff. von Kraftfahrzeugen	30.000,00	0,00	0,00	27.120,70	2.879,30	0,00
12.6.01.01	001	Brandschutz, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	29.728,34	0,00	19.500,00	2.591,23	46.637,11	46.637,11
12.6.01.01	004	Brandschutz, Anschaff. im Rahmen des Fahrzeugkonz.	377.127,91	0,00	775.000,00	476.716,47	675.411,44	675.411,44
12.6.01.01	300	Brandschutz, Investitionszuweisungen	88.500,00	0,00	78.000,00	54.900,00	111.600,00	111.600,00
12.7.01.01	001	Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	42.500,00	0,00	68.000,00	15.274,16	95.225,84	95.225,84
12.7.01.01	006	Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst, Software f. Umstellung auf digitale Funktechnik	66.099,75	0,00	0,00	0,00	66.099,75	66.099,75
12.7.01.01	007	Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst, Empfangszentrale für Brandmeldeanlage	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
12.7.01.01	100	Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst, Gefahrenabwehrzentrum	145.710,05	0,00	1.000.000,00	58.637,20	1.087.072,85	1.087.072,85
12.8.01.01	001	Maßnahmen des Katastrophenschutzes, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	60.000,00	0,00	40.000,00	22.631,98	77.368,02	74.702,02
12.8.01.01	002	Maßnahmen des Katastrophenschutzes, Ausstatt. d. Katastrophenschutzraumes	74.248,00	0,00	0,00	46.261,25	27.986,75	30.652,75
12.8.01.01	004	Maßnahmen des Katastrophenschutzes, Anschaff. Abrollbehälter für Hochwasserschutz	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
21.1.01.01	001	Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	12.353,34	0,00	40.000,00	29.109,10	23.244,24	12.656,10

Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs- übertragung Vorjahr (2014)	Mittelversch./ üpl./ apl.	Plan- ansatz	Anordnungs- Soll	noch verfügbar	Haushalts- ermächtigung für 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
21.1.01.01- 21.1.01.41	001	<b>Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein,</b> Anschaff. v. bew egl. Vermögen - budgetiert	122.008,85	7.656,27	0,00	59.828,82	69.836,30	69.836,30
21.1.01.01	300	<b>Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein,</b> Verzahnung Kindergarten/ Grundschule	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	100.000,00
21.1.01.10	003	<b>GrS Grünberg,</b> Neueinrichtung Lehrerzimmer	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
21.1.01.14	500	<b>GrS Hungen-Bellersheim/ Obbornhofen,</b> Anliegerbeitrag Straßensanierung Hexenweg	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
21.1.01.19	005	<b>GrS Lich - Erich-Kästner-Schule,</b> Neueinrichtung	0,00	0,00	33.000,00	30.869,25	2.130,75	892,50
21.1.01.19	100	<b>GrS Lich - Erich-Kästner-Schule,</b> Neubau Grundschule	2.730.485,17	0,00	3.850.000,00	4.999.661,75	1.580.823,42	1.580.823,42
21.1.01.38	102	<b>GrS Wettenberg-Krofdorf/Gleiberg</b> Um- und Anbau d. Grundschule	343.562,60	0,00	500.000,00	607.251,20	236.311,40	236.311,40
21.8.01.01	001	<b>Bereitstellung u. Betrieb von Gesamtschulen allgemein,</b> Anschaffung v. bew egl. Vermögen	22.379,94	0,00	45.000,00	40.347,24	27.032,70	24.314,33
21.8.01.01- 21.8.01.12	001	<b>Bereitstellung u. Betrieb von Gesamtschulen allgemein,</b> Anschaff. v. bew egl. Vermögen - budgetiert	88.766,52	22.045,94	0,00	78.742,41	32.070,05	32.070,05
21.8.01.04	101	<b>GS Busecker Tal,</b> Energetische Sanierung Sporthalle	670.000,00	0,00	600.000,00	206.982,82	1.063.017,18	1.063.017,18
21.8.01.05	004	<b>GS Grünberg,</b> Einrichtung Haus E u. F	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	10.000,00
21.8.01.05	005	<b>GS Grünberg,</b> Einricht.Naturwissenschaften	2.502,55	1.647,55	0,00	4.028,51	121,59	0,00
21.8.01.05	105	<b>GS Grünberg,</b> Bau eines Schulklassentraktes	326.804,89	0,00	1.430.000,00	344.331,70	1.412.473,19	1.412.473,19
21.8.01.06	003	<b>GS Hungen,</b> Einrichtung Verwaltung und Organisation	506,46	0,00	0,00	506,46	0,00	0,00
21.8.01.06	103	<b>GS Hungen</b> Neubau Sporthalle	1.916.025,45	0,00	0,00	35.279,33	1.880.746,12	1.880.746,12
21.8.01.07	005	<b>GS Laubach,</b> Einrichtung Küche und Speisesaal	25.000,00	0,00	25.000,00	7.139,19	42.860,81	29.060,81
21.8.01.08	103	<b>GS Lich,</b> Erwerb von Klassenraumpavillons und Umbaumaßnahmen im bestehenden Gebäude	0,00	0,00	1.464.000,00	824.302,86	639.697,14	639.697,14
21.8.01.09	104	<b>GS Linden,</b> Energetische Sanierung naturwissenschaftlicher Trakt	990.242,00	0,00	0,00	130.534,19	859.707,81	859.707,81
21.8.01.10	005	<b>GS Lollar,</b> Neueinrichtung Mensabereich	2.130,22	50.000,00	50.000,00	81.466,63	20.663,59	20.663,59
21.8.01.10	100	<b>GS Lollar,</b> Sanierung u. Erw. Haus C	23.258,65	0,00	0,00	0,00	23.258,65	23.258,65
21.8.01.10	106	<b>GS Lollar,</b> Neubau eines Schulklassentraktes	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
21.8.01.10	107	<b>GS Lollar,</b> Energet. Sanierung Haus A	893.161,99	0,00	0,00	70.357,37	822.804,62	822.804,62
21.8.01.11	005	<b>GS Pohlheim,</b> Einrichtung IV. BA	0,00	2.391,30	0,00	0,00	2.391,30	2.391,30

Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs-	Mittelversch./	Plan-	Anordnungs-	noch	Haushalts-
			übertragung Vorjahr (2014)	üpl./ apl.	ansatz	Soll	verfügbar	ermächtigung für 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
21.8.01.11	006	GS Pohlheim, Einrichtung V. BA	48.960,81	-21.126,30	0,00	0,00	27.834,51	27.834,51
21.8.01.11	007	GS Pohlheim, Einrichtung VI. BA	35.022,86	18.735,00	0,00	53.757,86	0,00	0,00
21.8.01.11	060	GS Pohlheim, Erw erb von Klassenraumcontainern	1.046,69	0,00	0,00	0,00	1.046,69	0,00
21.8.01.11	100	GS Pohlheim, Lüftungs- u. elektrot. Sanierung, Brandschutz u. Modernisierung Naturwissenschaften 1. EG u. Ganztagsschulbereich	1.124.495,96	0,00	665.000,00	504.028,95	1.285.467,01	1.285.467,01
21.8.01.12	002	GS Wettenberg, Einrichtung Naturwissenschaften	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.01.01	001	Bereitstellung und Be- trieb v. Förderschulen allgemein, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	8.657,17	0,00	10.500,00	16.177,96	2.979,21	0,00
22.1.01.01	001	Bereitstellung und Betrieb v. Förderschulen allgemein, Anschaff. v. bew egl. Vermögen - budgetiert	18.861,45	3.816,44	0,00	10.754,40	11.923,49	11.923,49
22.1.01.01	100	Bereitstellung und Betrieb v. Förderschulen - allgemein, Baukosten allgemein	3.803,76	1.190,00	0,00	4.993,76	0,00	0,00
22.1.01.02	100	Martin-Buber-Schule, Sanierungs- u. Umbau- maßnahmen	67.833,22	0,00	0,00	0,00	67.833,22	67.833,22
23.1.01.01	001	Kreisberufsschule, Willy- Brandt-Schule, Anschaff. v. bew egl. Vermögen - budgetiert	101.374,55	0,00	20.000,00	65.138,24	56.236,31	56.236,31
23.1.01.01	104	Kreisberufsschule, Willy- Brandt-Schule, Energetische Sanierung und Brandschutzkonzept	3.679.564,35	-2.320.000,00	0,00	91.314,57	1.268.249,78	1.268.249,78
21.1.01.../ 24.3.01.01	002	Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Einrichtung v. Ganztagsbereichen	125.777,62	0,00	200.000,00	161.550,81	164.226,81	164.226,81
21.1.01.../ 24.3.01.01	004 044	Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Anschaff. v. Sportgeräten	43.233,11	0,00	50.000,00	11.933,20	81.299,91	81.299,91
24.3.01.01	005	Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Anschaff. f. d. Jugendverkehrsschule	0,00	0,00	8.000,00	6.795,02	1.204,98	0,00
24.3.01.01	006	Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Landesprogramm "Verlässliche Schule"	0,00	0,00	20.000,00	2.557,86	17.442,14	0,00
24.3.01.01	007	Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Anschaff. im Rahmen der Inklusion	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
24.3.01.01	099	Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management, Eigenbetrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen"	0,00	0,00	50.000,00	48.214,86	1.785,14	0,00
24.3.01.01	100	Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management Baumaßnahmen allgemein	0,00	-1.190,00	50.000,00	0,00	48.810,00	48.810,00
24.3.02.01	002	Medienzentrum, IT-Ausstattung Schulen - Anschaff. v. EDV-Fachmöbeln	1.448,47	0,00	20.000,00	970,15	20.478,32	0,00

Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs- übertragung Vorjahr (2014)	Mittelversch./ üpl./ apl.	Plan- ansatz	Anordnungs- Soll	noch verfügbar	Haushalts- ermächtigung für 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
24.3.02.01	003	<b>Medienzentrum,</b> IT-Ausstattung Schulen - Anschaff. v. bew egl. Vermögen	4.820,07	0,00	310.000,00	227.924,07	86.896,00	86.896,00
24.3.02.01	100	<b>Medienzentrum,</b> IT-Ausstattung Schulen - Baumaßnahmen i. V. mit Schule@Zukunft	350.621,19	0,00	210.000,00	134.315,34	426.305,85	170.128,16
27.1.01.01	001	<b>Kreisvolkshochschule,</b> Anschaff. v. bew egl. Verm.	6.032,01	0,00	10.000,00	6.235,02	9.796,99	4.072,54
27.1.01.01	003	<b>Kreisvolkshochschule,</b> Anschaffung von EDV	0,00	0,00	22.000,00	14.967,19	7.032,81	0,00
31.3.01.03	100	<b>Leistungen n.d.</b> <b>Asylbewerberleistungsgese- tz</b> Baumaßnahmen für Unterkünfte	0,00	2.320.000,00	0,00	2.300.000,00	20.000,00	20.000,00
36.1.01.01	300 302	<b>Tagesbetreuung f. Kinder,</b> Investitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung	0,00	0,00	795.000,00	834.098,00	-39.098,00	0,00
36.2.01.01	001	<b>Jugendförderung,</b> Anschaff. v. bew egl. Verm.	0,00	0,00	2.500,00	1.648,99	851,01	0,00
41.4.01.01	001	<b>Maßn. d. Gesundheitspflege,</b> Anschaff. v. bew egl. Verm.	0,00	0,00	6.000,00	569,00	5.431,00	0,00
52.2.01.01	010	<b>Wohnbauförderung,</b> Stammkapitalanteile	0,00	86.005,34	0,00	0,00	86.005,34	86.005,34
53.7.01.01	001	<b>Abfallwirtschaft,</b> Anschaff. v. bew egl. Verm. (Abfallbehälter)	51.822,20	0,00	250.000,00	110.523,24	191.298,96	0,00
53.7.01.01	002	<b>Abfallwirtschaft,</b> Ergänzungs- u. Ersatzbe- schaffung v. Hard- u. Software	10.000,00	0,00	26.000,00	714,00	35.286,00	0,00
53.7.01.01	101	<b>Abfallwirtschaft,</b> Planung u. Bau Biogasan- lage/ Kompostanlage Rabenau	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
53.7.01.01	103	<b>Abfallwirtschaft,</b> Grundsanierung Gebäude Lahnstr. 201	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
54.2.01.01	103	<b>Kreisstraßen,</b> K 31 - Ausbau Teilstrecke u. Bahnübergang zw. Buseck- Trohe u. Gießen-Rödgen	105.806,41	0,00	683.000,00	731.798,94	57.007,47	57.007,47
54.2.01.01	104	<b>Kreisstraßen,</b> K 26 - Abriss und Neubau der Eisenbahnüberführung bei Lollar- Odenhausen	41.325,00	0,00	50.000,00	1.715,00	89.610,00	89.610,00
54.2.01.01	107	<b>Kreisstraßen,</b> K 156 - Fernwald-Albach - B 457 Grundhafte Erneuerung	20.228,48	0,00	335.000,00	144.143,38	211.085,10	111.378,37
54.2.01.01	109	<b>Kreisstraßen,</b> K 149 - Deckenerbau- erneuerung Hungen-Nonnenroth	86.005,34	-86.005,34	0,00	0,00	0,00	0,00
54.2.01.01	110	<b>Kreisstraßen,</b> K 38 / K 51 - OD Grünberg- Göbelrod - Grundhafte Erneuerung	373.205,27	0,00	100.000,00	167.628,80	305.576,47	305.576,47
54.2.01.01	111	<b>Kreisstraßen,</b> K 145 - Wetterfeld-Lauter - Grundhafte Erneuerung	93.398,66	26.048,03	128.000,00	235.832,69	11.614,00	11.614,00
54.2.01.01	112	<b>Kreisstraßen,</b> 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	<b>Kreisstraßen,</b> K 394 - Teilausbau OD Lollar- Salzböden - Grundhafte Erneuerung	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
54.2.01.01	117	<b>Kreisstraßen,</b> K 186 - UF Riedbach bei Hungen- Trais-Horloff	0,00	0,00	333.700,00	217.378,06	116.321,94	116.321,94

Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs- übertragung Vorjahr (2014)	Mittelversch./ üpl./ apl.	Plan- ansatz	Anordnungs- Soll	noch verfügbar	Haushalts- ermächtigung für 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
54.2.01.01	118	<b>Kreisstraßen,</b> K 20 - UF Kleebach Gießen- Lützellinden	0,00	0,00	25.200,00	15.460,72	9.739,28	9.739,28
54.2.01.01	119	<b>Kreisstraßen,</b> K 154 - OD Buseck-Oppenrod	0,00	0,00	420.000,00	289.850,65	130.149,35	130.149,35
54.2.01.01	120	<b>Kreisstraßen,</b> K 51 - OD Grünberg-Göbelnrod	0,00	12.071,00	24.000,00	36.071,00	0,00	0,00
54.2.01.01	121	<b>Kreisstraßen,</b> K 159 - Um- und Ausbau OD Reiskirchen-Ettingshausen	0,00	0,00	60.000,00	8.500,00	51.500,00	51.500,00
54.2.01.01	122	<b>Kreisstraßen,</b> K 159 - Erneuerung zw . Reiskirchen/Ettingshausen und Grünberg/Queckborn	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
54.2.01.01	199	<b>Kreisstraßen,</b> Projektvorplanungen einschl. Baugrundgutachten	17.409,57	-38.119,03	60.000,00	0,00	39.290,54	39.290,54
54.2.01.01	200	<b>Kreisstraßen,</b> Erw erb v. Grundstücken	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
55.4.01.01	002	<b>Naturschutz,</b> Erw erb von Geobasisdaten	50.000,00	0,00	0,00	49.661,00	339,00	0,00
<b>Summe</b>			<b>16.792.817,17</b>	<b>35.166,20</b>	<b>15.942.400,00</b>	<b>15.580.652,90</b>	<b>17.189.730,47</b>	<b>16.151.074,08</b>
21.1.01.07	702	<b>Kommunalinvestitionsprogr.</b> <b>GrS Großen-Buseck,</b> Anbau Ganztagsbereich	0,00	485.000,00	0,00	11.711,63	473.288,37	473.288,37
<b>Ermächtigungsübertragungen im Finanzhaushalt insgesamt</b>								<b><u>16.624.362,45</u></b>

**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 Kreislaufwirtschaft - Anlagen, Einrichtung Gebäude Lahnstraße	10 20 - 65 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 2015 für Landkreis Gießen
		EUR
GvV Kommunalversicherung VVag	Haftpflichtversicherung	101.444,00
ekom 21	LOGA Personalabrechnung, mtl.	59.086,00
ekom 21	KFZ21 Zulassung, Verarbeitungskosten	130.840,00
Stadt Gießen	Betrieb des Stadttheaters Gießen GmbH	1.311.980,00
Frauenhaus Gießen e.V.	Beratungsstelle und Frauenhaus für misshandelte oder von Misshandlung bedrohte Frauen	150.000,00
Erletz Reisen GmbH	Schülertransporte im freigestellten Schülerverkehr	485.000,00
Licher Hallenbadverein	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	62.000,00
Gemeinnützige Laubacher Kultur und Bäder GmbH	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	70.000,00
Zweckverband Lollar-Staufenberg	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	71.000,00
Zweckverband Hallenbad Pohlheim	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	110.000,00
Gemeinde Buseck	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	50.000,00
Stadt Hungen	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	78.344,00
Stadt Lollar	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	50.000,00
Stadt Linden	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	53.615,00
Stadt Laubach	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	63.000,00
Gemeinde Langgöns	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	60.482,00
Securitas Sicherheitsdienste GmbH & Co. KG - ehemals Fa. HBI Sicherheits-Dienste GmbH	Zwangsentstempelungen Kfz-Zulassung und Einziehung von Fahrerlaubnissen	100.000,00
Ricoh Deutschland GmbH	Einheitliches Druckkonzept für den Landkreis Gießen	134.112,00
Deutscher Kinderschutzbund Ortsverband Gießen e.V. und Stadt Gießen	Trennungs- und Scheidungsberatung und Mitwirkung in familiengerichtlichen Verfahren nach SGB VIII	76.000,00
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

Vertragspartner	Vertragsgegenstand	Belastung in 2015 für Landkreis Gießen
		EUR
Gemeinde Rabenau	Kompostwerk zur Behandlung von Bioabfällen auf dem Erbbaugrundstück	111.000,00
Alle 17 Kommunen (außer Stadt Gießen) des Landkreises Gießen	Gebührenveranlagung im Bereich Abfallwirtschaft	105.800,00
Veolia Umweltservice West GmbH	Umschlagstelle einschl. Umschlag von Altpapier im Landkreis Gießen	72.134,00
Social Touchpoint	Betreiben eines Kundentelefons für die Entgegennahme von Anmeldungen zur Abholung von Sperrmüll (Sperrmüll-	70.000,00
Fa. Beitlich Bauprojekte, Gießen	Anmietung Haus A, B und G, Gießen, Riversplatz 1 - 9	1.070.000,00
Fa. Beitlich Bauprojekte, Gießen	Miete für Gebäude C, D, E und F, Gießen, Riversplatz 1 - 9	975.000,00
AWO Perspektiven gGmbH	Sozialarbeit an Schulen	415.830,00
Caritasverband Gießen e.V.	Sozialarbeit an Schulen	297.727,00
Diakonisches Werk in Hessen und Nassau, Gießen	Sozialarbeit an Schulen	310.070,00
Internationaler Bund, Verbund Hessen	Sozialarbeit an Schulen	363.580,00
Djamshid Ahuraian, 63769 Schotten, Karlstraße 38	GU, 35428 Langgöns, Schillerstraße 59	108.570,00
Werner Stumpf, 35305 Grünberg, Forsthausstraße 35 a	GU, 35305 Grünberg-Harbach, Forsthausstraße 5	50.440,00
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	924.000,00
Finanzspark AG menthamedia	Erstellung, Druck und Verteilung der Abfallwirtschaftszeitung KommPost	55.581,00
ZAUG Recycling GmbH, 35418 Buseck, Fischbach 5	Nachtrag zum Dienstleistungsvertrag Betrieb AS, Verwiegung	6.800.000,00
Diverse (betr. Fuhrpark)	Diverse Leasingverträge, die zentral in einem dafür vorgesehenen Programm verwaltet werden	80.816,00
apetito catering B. V. & Co. KG	Zubereitung und Ausgabe des Mittagessens	94.987,00
ZAUG Recycling GmbH	Restabfallabfuhr	951.880,00
Stadtwerke Gießen AG	Rahmenvertrag Erdgaslieferung für Schulen und Verwaltung	1.338.000,00
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"	126.759,00
Stadt Gießen	Kooperation zwischen dem Schulträger Stadt Gießen und Landkrei Giëbens	308.000,00
Panse Wetzlar	Sammlung von im Landkreis Gießen anfallenden Sonderabfall-Kleinmengen	123.133,00

Vertragspartner	Vertragsgegenstand	Belastung in 2015 für Landkreis Gießen
		EUR
Verein für Psychosoziale Therapie (VPsT) e.V.	Beratungszentrum Laubach und Grünberg (Erziehungsberatung, Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstelle, Drogen- und Suchtberatung)	145.695,00
AG Rauschmittelprobleme e.V. Gießen	Suchthilfezentrum Gießen	144.825,00
Deutscher Kinderschutzbund - Orts- und Kreisverband Gießen e.V. und Stadt Gießen	Beratungsstelle für Kinder, Jugendliche und Eltern in Konflikt- und Krisensituationen	104.717,00
Wildwasser Gießen e.V. und Stadt Gießen	Beratungsstelle zum Thema "Schutz vor sexualisierter Gewalt und Aufarbeitung von Folgen sexualisierter Gewalt an Mädchen"	99.758,00
Caritasverband Gießen e.V. und Stadt Gießen	Erziehungsberatung - Beratungsstelle für Kinder, Jugendliche und Eltern	76.964,00
Verein für Jugendfürsorge und Jugendpflege e.V. und Stadt Gießen	Erziehungsberatung - Ärztlich-Psychologische Beratungsstelle	145.014,00
Diakonisches Werk in Hessen und Nassau und Kurhessen-Waldeck e.V.	Schuldner- und Insolvenzberatungsstelle	76.107,00
Diakonisches Werk in Hessen und Nassau und Kurhessen-Waldeck e.V.	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
AWO Perspektiven gGmbH, Theo-Koch-Str. 9, 35305 Grünberg	"MACH MAL" Mädchenprojekt der AWO	99.263,00
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	3.689.027,00
OVAG Energie AG	Stromlieferung (Ökostrom)	971.246,00
Stefan Faber, 35625 Hüttenberg, Ringstr. 3	GU, 35460 Staufenberg-Treis, Obere Burgstraße 7	202.540,00
Stefan Erich Philipp Werner und Erdal Polat, 35321 Laubach-Wetterfeld, Am Weinberg 1	GU, 35321 Laubach, Friedrichstr. 19	204.480,00
Ali Bolat, 60386 Frankfurt, Carl-Benz-Str. 33	GU, 35447 Reiskirchen-Lindenstruth, Alsfelder Str. 4 A und 4 B	184.338,00
ZAUG Recycling GmbH	Betriebsführung Abfallwirtschaftszentrum	133.320,00
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	574.608,00
Fa. Rausch-Schulbusse	Schülerbeförderung zur DBS in Lich im freigestellten Schulverkehr	54.000,00
Grontmij GmbH	Vergabeverfahren zum VoF-Verfahren - Planungsleistung Deponie Reiskirchen	383.606,00
ZAUGg GmbH, 35394 Gießen, Kiesweg 31	Überlassung von Mitteln im Rahmes des Pakts für den Nachmittag	753.480,00
Kabie GmbH, 35625 Hüttenberg, Ringstraße 3	GU, 35444 Biebertal-Rodheim, Karlstraße 23-25	203.650,00
Yener Isik, 35321 Laubach, Richard-Wagner-Straße 6	GU, 35447 Reiskirchen-Ettingshausen, Falkenring 29	149.340,00

<b>Vertragspartner</b>	<b>Vertragsgegenstand</b>	<b>Belastung in 2015 für Landkreis Gießen EUR</b>
Orhan und Metin Basmaci Gbr, 35463 Fernwald, Großen-Busecker-Straße 6A	GU, 35305 Grünberg-Beltershain, Rabenastraße 23	112.917,00
IGST Grundstücksverwaltungs GmbH & Co. KG, 35390 Gießen, Zu den Mühlen 19	GU, 35394 Gießen, Rödgener Straße 60, 1.OG (Gießen I)	64.439,00
IGST Grundstücksverwaltungs GmbH & Co. KG, 35390 Gießen, Zu den Mühlen 19	GU, 35394 Gießen, Rödgener Straße 64 (Gießen II)	173.865,00
Melanie Sauer, 35305 Grünberg-Stangenrod, Hügelstraße 5	GU, 35305 Grünberg-Stangenrod, Hügelstraße 24	86.448,00
Erdal Polat, 35321 Laubach-Wetterfeld, Am Weinberg 1	GU, 35457 Lollar, Bleichstraße 18 (Lollar I)	74.260,00
Turhan Dasdan, 35463 Fernwald, Hinter der Platte 5	GU, 35457 Lollar, Daubringer Straße 5 (Lollar II)	66.760,00
Erdal Polat, 35321 Laubach-Wetterfeld, Am Weinberg 1	GU, 35457 Lollar-Röderheide, Heidestraße 4 (Lollar III)	72.910,00
European Homecare GmbH, 45133 Essen, Am Uhlenkrug 45	Sozialpädagogische Betreuung in Gemeinschaftsunterkünften - Frau Braun	85.109,00
Internationaler Bund e. V.	Überlassung von Mitteln im Rahmen des Pakts für den Nachmittag	115.700,00
Taxi-Blitz	Fahrleistungen freigestellter	166.123,00
Fa. Rausch-Schulbusse	Fahrleistungen freigestellter	129.112,00
<b>Summe</b>		<b>32.220.423,00</b>

## Abschnitt D Rechenschaftsbericht

### I. Vorbemerkungen

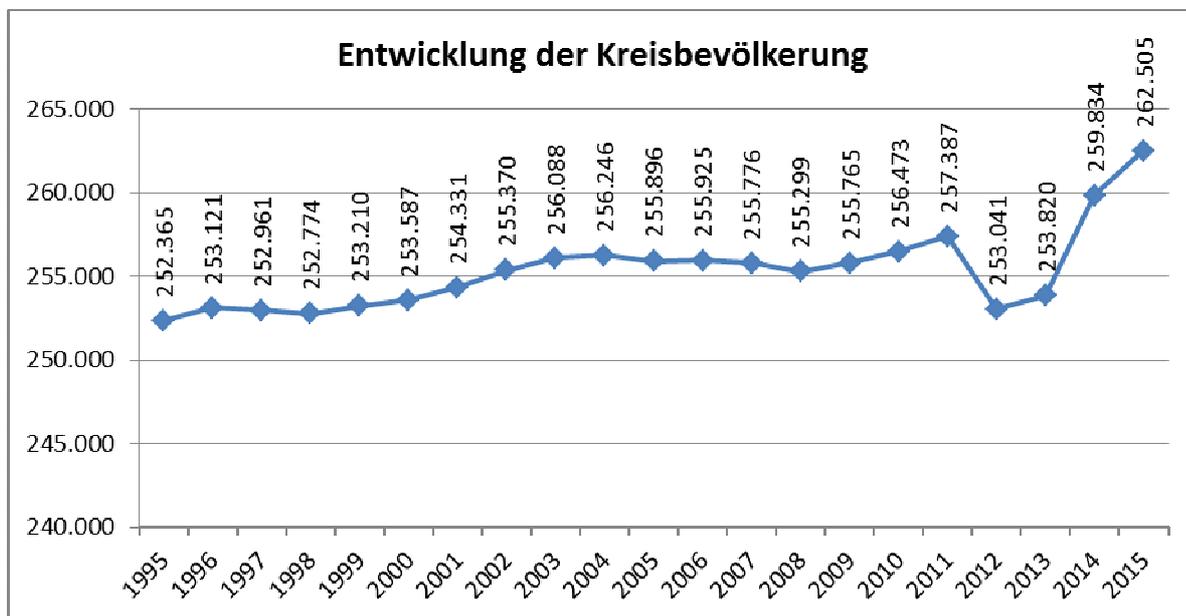
#### Gesetzliche Grundlagen

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 20 Jahren:



Quelle: Hess. Statistisches Landesamt

Anmerkung: In 2011 Korrektur nach der Volkszählung Zensus.

Weil die Bevölkerungsvorausschätzung eine zentrale Grundlage für die Landesentwicklungsplanung ist, führt die Hessen Agentur im Auftrag des Landes regelmäßige Erhebungen durch.

Nach einer umfassenden Untersuchung wurde in 2010 die Studie „Bevölkerungsvorausschätzung für die hessischen Landkreise und kreisfreien Städte - Eine Projektion für den Zeitraum von 2010 bis 2030 und eine Trendfortschreibung bis 2050“ veröffentlicht.

Diese Erhebung basierte auf den amtlichen Einwohnerzahlen bis zum Jahr 2009. Sowohl die Zensuserhebung im Jahr 2011, wonach in Hessen knapp 100.000 Personen weniger ihren Wohnsitz hatten, als auch die seitdem deutlich angestiegenen Wanderungsgewinne haben eine regelmäßige Aktualisierung dieser Datengrundlage notwendig gemacht. Die Ergebnisse werden von der Hessen Agentur unter dem Titel „Bevölkerungsvorausschätzung für Hessen und seine Regionen als Grundlage der Landesentwicklung“ veröffentlicht, zuletzt im Mai 2016:

„Danach verzeichnet Hessen seit der Anpassung der Einwohnerzahl durch den Zensus im Jahr 2011 aufgrund kontinuierlich ansteigender Wanderungsgewinne wieder deutlich wachsende Bevölkerungszahlen. Wie eine detaillierte Analyse der Wanderungsbewegungen in Hessen zeigt, sind hierfür zum einen Zuzüge aus den süd- und osteuropäischen Ländern ursächlich. Zu diesen überwiegend Arbeitsplatz motivierten inner-europäischen Wanderungsbewegungen kommen aktuell Menschen aus Syrien, Afghanistan und dem Irak hinzu, die vor kriegerischen Konflikten und aus vergleichbaren Notlagen geflüchtet sind. Der Anstieg der Zuwanderungen, der insbesondere in der zweiten Jahreshälfte 2015 in Deutschland wie in Hessen stattgefunden hat, wurde in den Annahmen für die bisherigen Bevölkerungsvorausschätzungen in diesem Ausmaß nicht vorgesehen. Nach vorläufigen Ergebnissen erzielte Hessen im Jahr 2015 einen Wanderungsgewinn aus dem Ausland in Höhe von rd. 95.000 Personen. Auch in Zukunft ist mit etwas erhöhten Zuwanderungen aus den Krisenregionen nach Hessen zu rechnen. In der hier vorgestellten, aktualisierten Bevölkerungsvorausschätzung wurden die Annahmen zu den zukünftigen Wanderungsgewinnen daher etwas angehoben.“

Bei regionaler Betrachtung ergibt sich ein sehr unterschiedliches Bild. Für den Landkreis Gießen stellt sich die prognostizierte Entwicklung im Vergleich wie folgt dar:

	Bevölkerungsstand zum 31.12....			Veränderung im Zeitraum...			
	2014	2030	2050	2014- 2030	2030- 2050	2014- 2030	2030- 2050
	in 1.000			in 1.000		in Prozent	
LK Gießen	<b>259,8</b>	<b>269,1</b>	258,1	<b>+9,3</b>	-11,0	<b>+3,6</b>	-4,1
Reg.-Bezirk Gießen	<b>1.029,0</b>	<b>1.036,7</b>	964,7	<b>+7,7</b>	-72,0	<b>+0,7</b>	-6,9
Land Hessen	<b>6.093,9</b>	<b>6.365,0</b>	6.203,8	<b>+271,1</b>	-161,2	<b>+4,4</b>	-2,5

Danach wird sich die Bevölkerungszahl des Landkreises Gießen von rd. 259.800 in 2014 auf rd. 269.100 in 2030 erhöhen. Für den Zeitraum von 2014 bis 2030 ergibt sich demnach ein Zuwachs um 9.300 Personen oder 3,6 %. Im Vergleich dazu erhöht sich die Einwohnerzahl im gleichen Zeitraum in Hessen um 4,4 %, während sie im Regierungsbezirk Gießen nur um 0,7 % ansteigt.

### Überblick über die zu erwartende altersstrukturelle Veränderung:

Zur Veränderung der Altersstruktur wird in der Studie der Hessen Agentur Folgendes ausgeführt:

„Die demografische Entwicklung in Hessen wird nicht nur durch Veränderungen der Einwohnerzahlen, sondern in erheblichem Maße auch durch die altersstrukturelle Zusammensetzung der Bevölkerung geprägt. Die Ergebnisse der aktuellen Bevölkerungsvorausschätzung zeigen, dass sich der seit Jahren zu beobachtende Alterungsprozess auch mit der zu erwartenden Zuwanderung vor allem jüngerer Menschen grundsätzlich fortsetzen wird. So werden sich langfristig die Anteile der Bevölkerungsgruppen unter 60 Jahren deutlich verringern, wohingegen sowohl die relative Bedeutung als auch die absolute Zahl der über 60-jährigen und dabei insbesondere der über 80-Jährigen stark ansteigen wird.

Dieser Alterungsprozess zeigt sich auch in der Entwicklung des Durchschnittsalters der Bevölkerung im Zeitverlauf. So errechnet sich für das Jahr 2000 ein Durchschnittsalter der Bevölkerung in Hessen von 41,1 Jahren. Bis zum Jahr 2014 ist das Durchschnittsalter auf 43,8 Jahre angestiegen, es wird sich bis zum Jahr 2030 auf 46,7 Jahre erhöhen und in der Trendfortschreibung im Jahr 2050 fast 50 Jahre erreichen.“

Im Landkreis Gießen lag das Durchschnittsalter der Bevölkerung im Jahr 2000 bei 40,2 Jahren und im Jahr 2014 bei 42,7 Jahren. Nach der Projektion wird es auf 46,2 Jahre in 2030 und auf 50,5 Jahre in 2050 ansteigen.

Grundsätzlich kann festgehalten werden, dass für den Landkreis Gießen bis zum Jahr 2030 ein Zuwachs der Einwohnerzahl prognostiziert wird, der zwar unter der Gesamtentwicklung des Landes liegt, aber deutlich über dem Trend im Regierungsbezirk.

Eine belastbare Einschätzung zur weiteren Entwicklung erscheint allerdings angesichts der Auswirkungen der Flüchtlingssituation derzeit kaum möglich.

## **Wirtschaftliche Rahmenbedingungen**

### **Makroökonomisches Umfeld**

#### Weiterhin günstige Rahmenbedingungen im Jahr 2015:

Die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland war im Jahr 2015 durch ein stabiles und stetiges Wirtschaftswachstum gekennzeichnet. Nachdem im IV. Quartal 2014 die deutsche Wirtschaft wieder auf einen soliden Wachstumspfad zurückgekehrt war, setzte sich die positive Entwicklung im Jahresverlauf 2015, seit dem Sommer 2015 sogar leicht beschleunigt, fort.

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) wuchs im Durchschnitt des Jahres 2015 um 1,7 % und damit etwas stärker als im Vorjahr (+ 1,6 %). Wesentlicher Antriebsfaktor war die Binnennachfrage. Der Außenbeitrag lieferte demgegenüber in einem schwierigen weltwirtschaftlichen Umfeld nur einen vergleichsweise geringen Wachstumsbeitrag.

Der Arbeitsmarkt entwickelte sich auch im Jahr 2015 positiv. Die Zahl der Erwerbstätigen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 0,8 % auf rd. 43,0 Mio. Personen und bestätigte damit einen bereits seit mehr als zehn Jahren anhaltenden Aufwärtstrend.

Diese positive Entwicklung sorgte für einen weiteren moderaten Rückgang der Zahl der Arbeitslosen. Die Arbeitslosenquote verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,3 Prozentpunkte auf 6,4 %.

Trotz der positiven konjunkturellen Grunddynamik hat sich der Anstieg der Verbraucherpreise im Jahresdurchschnitt 2015 verlangsamt. Mit einem Zuwachs in Höhe von 0,3 % lag er deutlich unter dem entsprechenden Vorjahresergebnis (+ 0,9 %).

#### Politik der EZB:

Die Europäische Zentralbank (EZB) hatte bereits kurz nach Ausbruch der Wirtschafts- und Finanzkrise aktiv Maßnahmen ergriffen, um durch eine expansiv ausgerichtete Geldpolitik zu einer Beruhigung der Märkte sowie zu einer Stützung der Konjunktur beizutragen. Zwischen Oktober 2008 und September 2014 wurde der Zinssatz für Hauptrefinanzierungsgeschäfte in mehreren Schritten von 3,75 % auf lediglich 0,05 % abgesenkt.

Die schleppende konjunkturelle Erholung sowie gedämpfte Inflationsperspektiven im Euro-Währungsgebiet veranlassten die EZB dazu, auch in der Folgezeit ihre geldpolitischen Maßnahmen fortzusetzen. Nachdem der Refinanzierungssatz im Jahresverlauf 2015 auf dem bereits äußerst niedrigen Niveau stabil blieb, wurde dieser Anfang 2016 auf nunmehr 0,00 % reduziert. Die negativen Zinsen für Einlagen bei der EZB wurden weiter angehoben. Zudem hat die EZB Anfang 2016 beschlossen, das Programm zum Aufkauf von Anleihen auszuweiten, das vor allem dazu dienen soll, die Inflationserwartungen im Euroraum wieder zu erhöhen.

#### Finanzpolitische Rahmenbedingungen:

Die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte setzte sich im Berichtsjahr angesichts weiterhin günstiger gesamt- und finanzwirtschaftlicher Rahmenbedingungen fort. Der Finanzierungssaldo von Bund, Ländern und Kommunen konnte sich im Jahr 2015 lt. den vorläufigen Ergebnissen erheblich verbessern. Er belief sich auf 28,4 Mrd. EUR und war damit um 26,6 Mrd. EUR über dem Niveau des Vorjahres.

## **Wirtschaftliche Entwicklung in Hessen**

#### Bruttoinlandsprodukt (BIP) Hessen im Ländervergleich:

Nach den vorläufigen Ergebnissen des Arbeitskreises „Volkswirtschaftliche Gesamtrechnungen der Länder“ (VGR) verzeichnete Hessen im Jahr 2015 mit einem Anstieg des BIP (real) um 1,7 % ein Wirtschaftswachstum, das dem Bundesdurchschnitt entsprach.

Bei dem BIP je Erwerbstätigen hat Hessen im Jahr 2015 erneut eine herausragende Stellung unter den Flächenländern eingenommen. Jeder Erwerbstätige erwirtschaftete 2015 einen Betrag von durchschnittlich 78.790 EUR, rd. 12 % mehr als im Bundesdurchschnitt (70.317 EUR).

Zahl der Erwerbstätigen:

In Hessen waren im Jahr 2015 durchschnittlich 3,3 Mio. Personen erwerbstätig. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies einen Anstieg von 1,0 %; dies ist im Ländervergleich die dritthöchste Zuwachsrate nach Berlin und Bayern.

Entwicklung der Arbeitslosigkeit

Im Jahr 2015 waren in Hessen durchschnittlich 177.944 Menschen arbeitslos gemeldet, rd. 6.400 oder 3,5 % weniger als im Vorjahr. Die jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote - bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen - betrug in Hessen 5,5 % (Vorjahr: 5,7 %). Sie lag damit erneut deutlich unter dem Bundesdurchschnitt von 6,4 % (Vorjahr: 6,7 %). Hessen belegte hiermit im Vergleich der Bundesländer weiter den vierten Platz hinter Bayern, Baden-Württemberg und Rheinlad-Pfalz“<sup>1</sup>

**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 2014 um knapp 5 % auf 3,57 Mrd. EUR. Nach der Bereinigung um die Spitzabrechnung aus Vorjahren verblieb noch ein Zuwachs um rd. 3 %.

Auch die allgemeinen Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen) verzeichneten landesweit einen Anstieg um 3 %.

Auf der örtlichen Ebene können die Veränderungsdaten wegen der unterschiedlichen Entwicklung der Finanzkraft der Städte und Gemeinden vom Landestrend abweichen. Dies gilt auch für den Landkreis Gießen, wie die nachfolgende Übersicht über die allgemeinen Umlagen und Zuweisungen zeigt.

Bezeichnung		Haushaltsjahr 2014			Haushaltsjahr 2015			Verb. (+) Verschl.(-) EUR
		Umlage- grundlagen EUR	Hebe- satz	Summe EUR	Umlage- grundlagen EUR	Hebe- satz	Summe EUR	
<b>Erträge</b>								
Schlüssel- zuweisungen				<b>57.064.632</b>			<b>60.799.321</b>	3.734.689
Schulumlage		174.406.796	16,00%	<b>27.905.087</b>	180.631.173	<b>13,00%</b>	<b>23.482.052</b>	-4.423.035
Kreisumlage	Gemeinden	174.406.796	42,00%	73.250.854	180.631.173	<b>45,00%</b>	81.284.028	
	Gießen *)	48.478.414	50,00%	25.816.632	51.293.741	50,00%	27.287.867	
	Summe	222.885.210		<b>99.067.486</b>	231.924.914		<b>108.571.895</b>	9.504.409
<b>Aufwendungen</b>								
Krankenhaus- umlage		328.428.256	1,31%	<b>4.302.410</b>	344.017.976	<b>1,22%</b>	<b>4.197.019</b>	105.391
LWV-Umlage		328.428.256	13,305%	<b>43.697.379</b>	344.017.976	<b>13,180%</b>	<b>45.341.569</b>	-1.644.190
				<b>136.037.416</b>			<b>143.314.680</b>	<b>7.277.264</b>
*) unter Berücksichtigung der Sonderregelungen zum Sonderstatus: Ermäßigung der Umlagegrundlage und Sonderzahlung für die "Übergangsregelung" sowie Abzug der hälftigen Umlage an den RMV								

<sup>1</sup> Geschäftsbericht 2015 des Landes Hessen, Wirtschaftsbericht (auszugsweise)

Die Schlüsselzuweisungen erhöhten sich im Vergleich zu 2014 um 6,5 % und damit kräftiger als der Landesdurchschnitt. Die Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage, bei denen im Vorjahr abweichend vom Landestrend ein Rückgang zu verzeichnen war, sind nun wieder um 4,05 % gestiegen und damit unter dem Landestrend (+ 5,33 %) geblieben.

Durch die Mehrerträge von 3,7 Mio. EUR bei den Schlüsselzuweisungen und 5,1 Mio. EUR im Saldo bei Kreis- und Schulumlage verbesserte sich die finanzielle Grundausstattung, obwohl rd. 1,6 Mio. EUR mehr an den Landeswohlfahrtsverband abzuführen waren.

Der Gesamthebesatz für Kreis- und Schulumlage lag unverändert bei 58 %. Ursache für die Verschiebung um 3 %-Punkte (Reduzierung bei der Schulumlage und Anhebung bei der Kreisumlage) war die Tatsache, dass nach der Aufstellung der Jahresrechnungen bzw. den inzwischen vorliegenden vorläufigen Rechnungsergebnissen in den Haushaltsjahren 2010 bis 2014 jeweils Überschüsse im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ entstanden waren. Die Überschüsse, die nach der gesetzlichen Regelung in § 41 Abs. 8 GemHVO einem Sonderposten „Schulumlage“ zuzuführen sind, hatten bis zum Ende des Jahres 2014 kumuliert einen Gesamtbetrag von 6,5 Mio. EUR erreicht. Davon wurden im Haushaltsjahr 2015 6,1 Mio. EUR ertragswirksam in Anspruch genommen, was zu einer entsprechenden Reduzierung des Schulumlagebedarfes führte. Der Hebesatz konnte auf 13 % abgesenkt werden. Nach den geltenden Regeln, die für Landkreise mit einem anhaltenden Haushaltsdefizit einen Gesamthebesatz von 58 % verlangen, war der Hebesatz für die Kreisumlage im gleichen Umfang zu erhöhen.

### **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**

Nach einem entsprechenden Grundsatzbeschluss des Kreisausschusses hat der Landkreis Gießen erstmals für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 einen Doppelhaushalt aufgestellt. Die vom Kreistag am 15. Dezember 2014 beschlossene Haushaltssatzung wurde vom Regierungspräsidium Gießen mit Verfügung vom 27. März 2015 genehmigt, allerdings nur bezogen auf die Festsetzungen für das Haushaltsjahr 2015.

Aus verschiedenen Gründen war frühzeitig die Aufstellung eines Nachtragshaushaltsplanes notwendig. Am 6. Juli 2015 verabschiedete der Kreistag die 1. Nachtragssatzung. Hierzu erteilte die Aufsichtsbehörde mit Verfügung vom 30. September 2015 eine Genehmigung, die sich ebenfalls nur auf das Haushaltsjahr 2015 bezog.

Mit der Genehmigungsverfügung wurde der in § 3 der Satzung festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen reduziert. Den wegen dieser Teilgenehmigung erforderlichen Beitrittsbeschluss fasste der Kreistag in seiner Sitzung am 5. Oktober 2015.

In der gleichen Sitzung (am 5. Oktober 2015) ermächtigte und beauftragte der Kreistag im Zusammenhang mit der dramatischen Flüchtlingssituation den Kreisausschuss, alle zur Unterbringung und Versorgung der Menschen notwendigen Maßnahmen zu vollziehen und die dazu erforderlichen Haushaltsmittel im nächsten Nachtrag zum Haushaltsplan einzustellen. Bis zu diesem Zeitpunkt war die Aufstellung eines weiteren Nachtrags für das Jahr 2015 nicht notwendig. Ungeachtet der Tatsache, dass die nun noch im Haushaltsjahr 2015 entstehenden zuwanderungsbedingten Mehraufwendungen zunächst auf der Grundlage des § 100 HGO über- bzw. außerplanmäßig bereitgestellt werden mussten, war es jetzt aber geboten, im Zuge der ohnehin anstehenden Fortschreibung des Doppelhaushalts auch die Ansätze für das Jahr 2015 noch einmal anzupassen.

Die vom Kreistag am 14. Dezember 2015 beschlossene 2. Nachtragshaushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 wurde von der Aufsichtsbehörde mit Verfügung vom 15. März 2016 jedoch als nicht genehmigungsfähig zurückgegeben, verbunden mit der Aufforderung, die Haushaltssatzung 2016 soweit zu überarbeiten, dass das mit dem Schutzschirmvertrag vereinbarte Konsolidierungsziel für 2016 eingehalten werden kann. Eine entsprechend überarbeitete 2. Nachtragssatzung für die Haushaltsjahre 2015/2016, die der Kreistag am 2. Mai 2016 erneut verabschiedet hat, wurde vom Regierungspräsidium Gießen mit Verfügung vom 18. Juli 2016 genehmigt.

Im Vergleich zu diesem endgültigen Planungsstand stellt sich die Abwicklung des Ergebnishaushaltes im Ergebnis wie folgt dar:

	<b>Ergebnis Vorjahr</b>	<b>Ansatz Haushalt</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Summe ordentliche Erträge einschl. Finanzerträge	292.167.148,81	320.724.828	320.998.152,91	320.690.572,66
Summe ordentliche Aufwendungen einschl. Finanzaufwendungen	299.006.950,79	320.955.621	322.646.336,48	315.921.227,95
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.839.801,98</b>	<b>-230.893</b>	<b>-1.648.183,57</b>	<b>4.769.344,71</b>
Außerordentliche Erträge	49.675,15	100	100	1.231.002,12
Außerordentliche Aufwendungen	365.049,95	0	0	7.162,28
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-315.374,80</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>1.223.839,84</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-7.155.176,78</b>	<b>-230.793</b>	<b>-1.648.083,57</b>	<b>5.993.184,55</b>

Der Vergleich zum Vorjahr macht deutlich, dass sich die Haushaltslage insgesamt weiterhin deutlich verbessert hat. Maßgebliche Ursache dafür sind die Mehrerträge bei den allgemeinen Deckungsmitteln im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs.

Bemerkenswert ist, dass trotz der erheblichen Mehrbelastungen infolge des Flüchtlingszustroms im Ergebnis erstmals seit Jahren nicht nur der Haushaltsausgleich erreicht, sondern letztlich sogar ein Überschuss erwirtschaftet werden konnte. Im Vergleich zum Planansatz verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um rd. 5,0 Mio. EUR.

Die Unterdeckung im Produkt „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz“, die sich schon mit dem 2. Nachtrag deutlich erhöht hatte, ist im Ergebnis noch einmal um rd. 3,6 Mio. EUR auf rd. -9,0 Mio. EUR angestiegen. Ursache für diesen hohen Fehlbetrag sind zum einen die erheblichen Kosten, die im Zusammenhang mit der Unterbringung und Versorgung der stark steigenden Zahl von Flüchtlingen entstanden sind und zum anderen die Tatsache, dass die Erträge aus der Pauschalerstattung des Landes nach dem LAG aufgrund der Abrechnungsmodalitäten immer erst zeitverzögert geltend gemacht werden können.

Die vorgenannte Verschlechterung konnte jedoch innerhalb des Produktbereiches „Soziale Hilfen“ durch Minderaufwendungen in verschiedenen Hilfebereichen (Hilfe zum Lebensunterhalt, Hilfe zur Pflege, Eingliederungshilfe, Kommunale Leistungen nach dem SGB II, Sozialbudget) kompensiert werden. Letztlich reduzierte sich der Zuschussbedarf im Produktbereich gegenüber der Planung sogar um rd. 1,4 Mio. EUR.

Die weiteren ergebniswirksamen Verbesserungen in Höhe von zusammen rd. 3,6 Mio. EUR resultieren aus:

- Mehrerträgen bei den Gebühren
- Einsparungen bei den Personalaufwendungen, bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und bei den Zinsen sowie
- einer Verminderung der Zahlung an den Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (Verlustausgleich ÖPNV)

Zu den Abweichungen in den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wird auf die Erläuterungen in Abschnitt C „Anhang zum Jahresabschluss“, Ziffer IV - Erläuterung zur Ergebnisrechnung - verwiesen.

Im Konsolidierungsvertrag mit dem Land war für das Jahr 2015 eine Defizitobergrenze von -4,3 Mio. EUR vereinbart worden. Mit dem im ordentlichen Ergebnis entstandenen Überschuss von rd. 4,7 Mio. EUR ergibt sich gegenüber dem Schutzschirmvertrag eine positive Abweichung von rd. 9,1 Mio. EUR.

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus der Entwidmung und Veräußerung einer Teilfläche aus dem Grundstück der Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Lich. Es wurde ein Verkaufserlös erzielt, der um rd. 1,2 Mio. EUR über dem Buchwert liegt.

Auch 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 ist im Ergebnis ein Finanzmittelüberschuss von rd. 0,6 Mio. EUR entstanden.

## Investitionstätigkeit

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

	<b>Ansatz Haushalt</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Gesamtbetrag der			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.642.750	10.642.750,00	<b>7.703.476,89</b>
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.942.400	33.255.383,37	<b>15.790.077,59</b>

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. Des Weiteren ist der oben bereits erwähnte Erlös aus der Veräußerung einer Grundstücksteilfläche in Höhe von knapp 1,6 Mio. EUR darin enthalten. Die Differenz zum Planansatz begründet sich aus der Tatsache, dass der Abruf von Fördermitteln infolge der verzögerten Umsetzung von Bauvorhaben erst später als geplant erfolgen kann.

Für Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit standen in 2015 zusätzlich zu den veranschlagten Mitteln von rd. 15,9 Mio. EUR Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von rd. 16,8 Mio. EUR zur Verfügung. Auszahlungswirksam umgesetzt wurden Investitionsmaßnahmen im Umfang von rd. 15,8 Mio. EUR. Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit lag mit einem Auszahlungsvolumen von rd. 8,9 Mio. EUR erneut im Bereich der Schulen. Mehr als die Hälfte davon floss allein in den Neubau der Erich-Kästner-Schule in Lich. Auf den Bereich der Kreisstraßen entfallen rd. 1,9 Mio. EUR. Als außergewöhnliche Investition schlugen 2,3 Mio. EUR zu Buche, die am Ende des Jahres als Anlaufquote für die Errichtung von Unterkünften für Flüchtlinge verausgabt wurden.

Nach Ablauf des Haushaltsjahres war erneut eine relativ hohe Summe von Haushaltsmitteln (einschließlich KIP) noch nicht auszahlungswirksam umgesetzt. Von den noch vorhandenen Auszahlungs-ermächtigungen in Höhe von rd. 17,7 Mio. EUR wurden rd. 16,6 Mio. EUR nach 2016 übertragen.

Der Gesamtbetrag dieser Ermächtigungsübertragungen verteilt sich auf eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen; die Gründe für die verzögerte Umsetzung der Investitionsvorhaben sind vielfältig. Zu berücksichtigen ist auch, dass ein Großteil der Mittel in Form von Auftragsvergaben haushaltsrechtlich bereits in Anspruch genommen war. Das Auftragsvolumen belief sich am Jahresende insgesamt auf rd. 8,5 Mio. EUR.

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 2016“ (Abschnitt C, Ziffer VII) zu entnehmen.

## Finanzierungstätigkeit

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

	<b>Ansatz Haushalt</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten insgesamt	7.699.650	11.322.500,00	68.929.000,00
<u>davon:</u>			
<b>Aufnahme von Kassenkrediten</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>63.000.000,00</b>
<b>Aufnahme neuer Investitionskredite</b>	<b>5.299.650</b>	<b>8.922.500,00</b>	<b>3.529.000,00</b>
Umschuldung von Investitionskrediten	2.400.000	2.400.000,00	2.400.000,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten insgesamt	11.232.000	11.232.000,00	60.612.741,03
<u>davon:</u>			
<b>Rückzahlung von Kassenkrediten</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>49.000.000,00</b>
<b>Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten</b>	<b>8.832.000</b>	<b>8.832.000,00</b>	<b>9.212.741,03</b>
Umschuldung von Investitionskrediten	2.400.000	2.400.000,00	2.400.000,00

Neben dem in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2015 festgesetzten Gesamtbetrag für Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 5.299.650,00 EUR stand zusätzlich eine noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus Vorjahren in Höhe von 3.622.850,00 EUR zur Verfügung.

Tatsächlich aufgenommen wurden in 2015 Investitionskredite in Höhe von 3.529.000,00 EUR. Darin ist eine Kreditaufnahme aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B in Höhe von 1.529.000,00 EUR (= Darlehensanteil der Schulbaupauschale) enthalten. Die am Jahresende noch verfügbare Kreditermächtigung in Höhe von 5.393.500,00 EUR wurde ins Folgejahr übertragen.

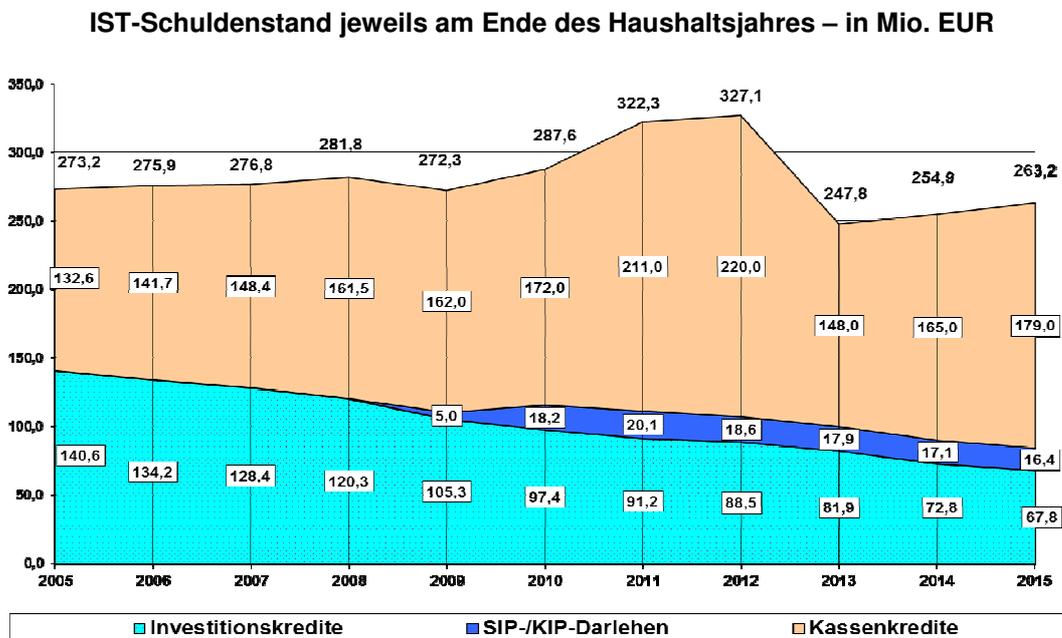
Bei den Krediten zur Liquiditätssicherung ist im Saldo der unterjährigen Aufnahmen (63 Mio. EUR) und Rückzahlungen (49 Mio. EUR) ein Anstieg um 14 Mio. EUR zu verzeichnen. Der Zuwachs an Kassenkrediten war damit im Ergebnis um rd. 1,6 Mio. EUR höher als der im Haushaltsplan ausgewiesene Finanzmittelfehlbedarf von rd. -12,4 Mio. EUR.

## Netto-Neuverschuldung

Durch die vorgenannten Kreditaufnahmen und -tilgungen verändert sich der Schuldenstand des Landkreises. Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten ergibt sich bei Neuaufnahmen von rd. 3,5 Mio. EUR und Tilgungen von rd. 9,2 Mio. EUR erneut ein Schuldenabbau in Höhe von rd. 5,7 Mio. EUR.

Demgegenüber hat sich der Stand der Kassenkredite um 14 Mio. EUR erhöht. Bei den Gesamtschulden ergibt sich damit ein Anstieg um rd. 8,3 Mio. EUR.

Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des Schuldenstandes in den letzten zehn Jahren:



### Entwicklung der Vermögenslage

Aufschluss über die Entwicklung der Vermögenslage gibt die nachstehende Übersicht über die Bilanzstruktur und ihre Veränderung im Haushaltsjahr 2015:

Bezeichnung	31.12.2014	Anteil	31.12.2015	Anteil	Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Anlagevermögen	241.903.482,52	56,1	244.974.713,91	56,3	3.071.231,39	1,3
Umlaufvermögen	29.757.094,85	6,9	32.545.992,38	7,5	2.788.897,53	9,4
Rechnungs-abgrenzungsposten nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	7.614.866,54	1,8	11.877.355,43	2,7	4.262.488,89	56,0
<b>Aktiva</b>	<b>430.753.617,68</b>	<b>100,0</b>	<b>434.883.050,94</b>	<b>100,0</b>	<b>4.129.433,26</b>	<b>1,0</b>
Eigenkapital	0		0		0,00	
Sonderposten	81.868.134,91	19,0	74.069.725,28	17,0	-7.798.409,63	-9,5
Rückstellungen	83.027.492,33	19,3	84.463.536,44	19,4	1.436.044,11	1,7
Verbindlichkeiten	265.679.452,71	61,7	276.175.472,38	63,5	10.496.019,67	4,0
passive Rechnungs-abgrenzungsposten	178.537,73	0,0	174.316,84	0,1	-4.220,89	-2,4
<b>Passiva</b>	<b>430.753.617,68</b>	<b>100,0</b>	<b>434.883.050,94</b>	<b>100,0</b>	<b>4.129.433,26</b>	<b>1,0</b>

Die Ausweitung der Investitionstätigkeit (im Vergleich zu den Vorjahren haben sich die investiven Auszahlungen deutlich erhöht) führt zu einem weiteren Anstieg des Anlagevermögens. Mit einem Gesamtbetrag von rd. 15,8 Mio. EUR lagen die Auszahlungen für Investitionen deutlich über den Abschreibungen in Höhe von rd. 8,6 Mio. EUR. Eine rein buchhalterische Reduzierung um rd. 4,6 Mio. EUR ergibt sich aus der Ausbuchung der geleisteten Investitionszuweisungen im Bereich der „Kinderbetreuungsfinanzierung“.

Um den gleichen Betrag waren auch die korrespondierenden Sonderposten zu vermindern. Eine weitere Ursache für den auffällig hohen Rückgang bei dieser Bilanzposition ist die Tatsache, dass sich der Sonderposten „Schulumlage“ infolge der Verrechnung der Überschüsse aus Vorjahren um rund 4 Mio. EUR reduziert hat.

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten ergibt sich im Wesentlichen aus der oben dargestellten Netto-Neuverschuldung von rd. 8,3 Mio. EUR, wobei sich die Kassenkredite um 14,0 Mio. EUR vermehrt, die Verbindlichkeiten für Investitionskredite dagegen um rd. 5,7 Mio. EUR verringert haben.

Von den Gesamtverbindlichkeiten in Höhe von rd. 276,2 Mio. EUR entfallen 179 Mio. EUR allein auf Kredite zur Liquiditätssicherung. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen sind mit rd. 84,2 Mio. EUR deutlich niedriger als das Anlagenvermögen.

## **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, sodass 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**

Von grundlegender Bedeutung für die Haushaltswirtschaft des Landkreises waren im Haushaltsjahr 2015 folgende Sachverhalte:

### **Umsetzung der vollständigen Gemeinkostenumlage**

Um dem mit dem Neuem Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS) geforderten Ziel einer vollständigen Abbildung des Ressourcenverbrauches Rechnung zu tragen, wurde als letztes Element im Zuge der Umstellung auf das neue Haushaltsrecht im Haushaltsjahr 2015 erstmals die flächendeckende Umlage der Verwaltungsgemeinkosten im Rahmen der Internen Leistungsverrechnung umgesetzt.

### **Auswirkungen der Flüchtlingskrise**

Eine ganz außergewöhnliche Entwicklung und Situation ergab sich durch den im Laufe des Jahres dramatisch ansteigenden Zustrom von Flüchtlingen. Die daraus resultierenden Konsequenzen zogen auch haushaltsrechtliche Maßnahmen und Entscheidungen in einem bis dahin kaum vorstellbaren Umfang nach sich. Neben bzw. im Nachgang zur (vorläufigen) Bewilligung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen in Millionenhöhe war es nötig, die Haushaltsplanung zu einem Zeitpunkt zu aktualisieren, als das Haushaltsjahr bereits abgelaufen war. So wurde die endgültige Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2015 erst mit der Genehmigung und Bekanntmachung der 2. Nachtragshaushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 im Juli 2016 rechtswirksam.

### **Kommunalinvestitionsprogramm des Bundes und des Landes Hessen**

Gravierende Auswirkungen für die Investitionstätigkeit des Landkreises hatte das Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen vom 24. Juli 2015, kurz: Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Bundes (KInvFG), mit dem der Bund die Länder zum Ausgleich unterschiedlicher Wirtschaftskraft im Bundesgebiet mit insgesamt 3,5 Mrd. EUR zur Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen unterstützt.

Den auf das Land Hessen entfallenen Anteil von rd. 317 Mio. EUR stockte das Land durch ein eigenes „Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)“ auf 1 Mrd. EUR auf.

Mit dem Hessischen Kommunalinvestitionsprogrammgesetz (KIPG), das der Hessische Landtag am 24. November 2015 beschlossen hat, wurden die Kriterien für die Mittelverteilung sowie die Fördermodalitäten gesetzlich geregelt.

Dem Landkreis Gießen wurden folgende Mittelkontingente zugewiesen:

- Kontingent Bundesprogramm insgesamt		19.352.144 EUR
davon: Bundeszuschuss	17.416.144 EUR	
davon: Kofinanzierungsdarlehen	1.936.000 EUR	
- Kontingent Landesprogramm (= Förderdarlehen aus dem Programmteil „Kommunale Infrastruktur“)		<u>6.304.942 EUR</u>
Gesamtkontingent Bundes- und Landesprogramm somit		<b>25.657.086 EUR</b>

Nach den gesetzlichen Sonderregelungen des KIPG gelten die Kreditaufnahmen der Kommunen im Rahmen des Gesetzes als in der Haushaltssatzung festgesetzt und nach § 103 Abs. 2 der HGO als genehmigt (Genehmigungsfiktion). Die zur Durchführung der nach dem Gesetz geförderten Maßnahmen erforderlichen Auszahlungsermächtigungen dürfen nach § 100 HGO außerplanmäßig bereitgestellt werden. Die dafür erforderlichen Voraussetzungen gelten als erfüllt.

Auf der Grundlage dieser gesetzlichen Regelung hat der Kreistag in seiner Sitzung am 14. Dezember 2015 außerplanmäßige Auszahlungen für den Finanzhaushalt in Höhe von insgesamt 25.657.086,00 EUR für die Jahre 2015 bis 2020 bewilligt. Gleichzeitig wurde eine Liste von Investitionsmaßnahmen beschlossen, die zur Umsetzung der Förderprogramme in den Haushaltsjahren 2015 bis 2020 durchgeführt werden sollen. Die Maßnahmenliste wurde danach noch einmal aktualisiert und vom Kreistag am 2. Mai 2016 und zuletzt am 12. Dezember 2016 in geänderter Fassung beschlossen.

## **VI. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung**

Während der Ausblick auf die weitere Entwicklung der Finanzlage im Vorjahr vor allem wegen der kaum vorhersehbaren Entwicklung der Flüchtlingssituation von gravierenden Unsicherheiten geprägt war, hat sich die Situation inzwischen entspannt.

Nachdem im Haushaltsjahr 2015 nach dem vorliegenden Jahresabschluss im ordentlichen Ergebnis erstmals ein Überschuss in Höhe von rd. 4,7 Mio. EUR erzielt wurde, kann auch das Haushaltsjahr 2016 nach der aktuellen Prognose mit einem Überschuss abgeschlossen werden.

Damit ergeben sich erhebliche positive Abweichungen von dem im Jahr 2012 abgeschlossenen Konsolidierungsvertrag. Das Ziel des Haushaltsausgleiches, das seinerzeit erst für das Jahr 2020 prognostiziert wurde, kann deutlich früher erreicht werden.

Der vom Kreistag am 12. Dezember 2016 verabschiedete Doppelhaushalt weist für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 ebenfalls Überschüsse in Höhe von rd. 2,4 Mio. EUR bzw. rd. 1,7 Mio. EUR aus. Nach der mittelfristigen Ergebnisplanung kann der Haushaltsausgleich auch in den Folgejahren erreicht werden, wenn die dabei zugrunde gelegten Annahmen eintreten. Die weitere finanzpolitische Zielsetzung muss es nunmehr sein, über den jahresbezogenen Haushaltsausgleich hinaus mittel- und längerfristig einen Abbau der aufgelaufenen Altfehlbeträge zu realisieren.

Die finanzielle Situation hat sich nach dieser Prognose deutlich verbessert. Ursache dafür sind im Wesentlichen gesamtgesellschaftliche und gesamtwirtschaftliche Faktoren, auf die der Landkreis selbst nur wenig Einfluss hat. Die künftige Entwicklung der Haushaltslage des Landkreises sowie die maßgeblichen Chancen und Risiken sind deshalb nach wie vor davon abhängig, ob sich die grundsätzlichen finanziellen Rahmenbedingungen weiterhin positiv entwickeln.

Gießen, 27. März 2017

Schneider  
Landrätin

## **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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	734.647,08	705.300,00	733.277,92	27.977,92
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	347.212,65	272.500,00	314.149,20	41.649,20
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.689,21	249.985,70	197.158,35	-52.827,35
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.261.548,94</b>	<b>1.227.785,70</b>	<b>1.244.585,47</b>	<b>16.799,77</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.261.548,94</b>	<b>-1.227.785,70</b>	<b>-1.244.585,47</b>	<b>-16.799,77</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.261.548,94</b>	<b>-1.227.785,70</b>	<b>-1.244.585,47</b>	<b>-16.799,77</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.261.548,94</b>	<b>-1.227.785,70</b>	<b>-1.244.585,47</b>	<b>-16.799,77</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	149.300,00	1.766.888,03	1.768.957,00	2.068,97
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44.000,00	561.878,03	524.371,53	-37.506,50

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.00 Verwaltungsleitung und -steuerung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>105.300,00</b>	<b>1.205.010,00</b>	<b>1.244.585,47</b>	<b>39.575,47</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.156.248,94</b>	<b>-22.775,70</b>	<b>0,00</b>	<b>22.775,70</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.01 Organisation und Dokumentation der politischen Willensbildung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	200,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	323.122,49	303.200,00	329.974,23	26.774,23
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	61.306,41	53.400,00	53.511,42	111,42
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427.602,70	451.424,86	435.211,13	-16.213,73
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	10.560,18	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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>822.591,78</b>	<b>819.024,86</b>	<b>829.256,96</b>	<b>10.232,10</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-822.391,78</b>	<b>-819.024,86</b>	<b>-829.256,96</b>	<b>-10.232,10</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-822.391,78</b>	<b>-819.024,86</b>	<b>-829.256,96</b>	<b>-10.232,10</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-822.391,78</b>	<b>-819.024,86</b>	<b>-829.256,96</b>	<b>-10.232,10</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	49.300,00	1.208.008,42	1.212.499,38	4.490,96
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	28.900,00	513.532,92	507.630,96	-5.901,96

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.01 Organisation und Dokumentation der politischen Willensbildung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>20.400,00</b>	<b>694.475,50</b>	<b>704.868,42</b>	<b>10.392,92</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-801.991,78</b>	<b>-124.549,36</b>	<b>-124.388,54</b>	<b>160,82</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.02 Revision

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.604,75	220.000,00	221.345,00	1.345,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	13.894,72	13.894,72
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	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>140.604,75</b>	<b>220.000,00</b>	<b>235.239,72</b>	<b>15.239,72</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	649.506,78	625.400,00	635.213,32	9.813,32
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	340.435,03	262.800,00	250.255,27	-12.544,73
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.327,53	122.083,76	31.413,52	-90.670,24
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.012.269,34</b>	<b>1.010.283,76</b>	<b>916.882,11</b>	<b>-93.401,65</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-871.664,59</b>	<b>-790.283,76</b>	<b>-681.642,39</b>	<b>108.641,37</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-871.664,59</b>	<b>-790.283,76</b>	<b>-681.642,39</b>	<b>108.641,37</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-871.664,59</b>	<b>-790.283,76</b>	<b>-681.642,39</b>	<b>108.641,37</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	28.400,00	1.472.044,98	1.360.499,27	-111.545,71
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.700,00	1.146.901,64	1.054.871,90	-92.029,74

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.02 Revision

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>325.143,34</b>	<b>305.627,37</b>	<b>-19.515,97</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-879.964,59</b>	<b>-465.140,42</b>	<b>-376.015,02</b>	<b>89.125,40</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	11.520,01	500,00	1.650,00	1.150,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>11.640,01</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.770,00</b>	<b>770,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	360.148,84	341.800,00	344.441,12	2.641,12
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	38.935,20	29.200,00	32.966,08	3.766,08
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.529,20	663.643,14	450.459,82	-213.183,32
14	66	- Abschreibungen	401.647,29	433.300,00	383.502,08	-49.797,92
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.191.260,53</b>	<b>1.467.943,14</b>	<b>1.211.369,10</b>	<b>-256.574,04</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.179.620,52</b>	<b>-1.466.943,14</b>	<b>-1.209.599,10</b>	<b>257.344,04</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.179.620,52</b>	<b>-1.466.943,14</b>	<b>-1.209.599,10</b>	<b>257.344,04</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.179.620,52</b>	<b>-1.466.943,14</b>	<b>-1.209.599,10</b>	<b>257.344,04</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	47.600,00	1.526.259,60	1.275.195,63	-251.063,97
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	76.459,60	65.596,53	-10.863,07

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>47.600,00</b>	<b>1.449.800,00</b>	<b>1.209.599,10</b>	<b>-240.200,90</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.132.020,52</b>	<b>-17.143,14</b>	<b>0,00</b>	<b>17.143,14</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.04 Justizariat

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	760,15	550,00	858,00	308,00
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	25.997,13	0,00	14.523,80	14.523,80
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>26.757,28</b>	<b>550,00</b>	<b>15.381,80</b>	<b>14.831,80</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	205.154,32	232.700,00	222.132,22	-10.567,78
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	88.907,00	80.000,00	76.863,51	-3.136,49
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.835,48	23.469,35	32.941,32	9.471,97
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	140,00	140,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>333.896,80</b>	<b>336.169,35</b>	<b>332.077,05</b>	<b>-4.092,30</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-307.139,52</b>	<b>-335.619,35</b>	<b>-316.695,25</b>	<b>18.924,10</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-307.139,52</b>	<b>-335.619,35</b>	<b>-316.695,25</b>	<b>18.924,10</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-307.139,52</b>	<b>-335.619,35</b>	<b>-316.695,25</b>	<b>18.924,10</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	33.600,00	1.315.163,75	1.294.357,91	-20.805,84
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.700,00	980.043,75	977.662,66	-2.381,09

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.04 Justizariat

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>19.900,00</b>	<b>335.120,00</b>	<b>316.695,25</b>	<b>-18.424,75</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-287.239,52</b>	<b>-499,35</b>	<b>0,00</b>	<b>499,35</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.05 Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	213.487,04	210.300,00	217.779,38	7.479,38
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	14.760,24	13.900,00	14.997,35	1.097,35
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.952,15	13.548,25	9.446,51	-4.101,74
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>243.199,43</b>	<b>237.748,25</b>	<b>242.223,24</b>	<b>4.474,99</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-243.199,43</b>	<b>-237.748,25</b>	<b>-242.223,24</b>	<b>-4.474,99</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	37.037,00	35.000,00	37.037,00	2.037,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>37.037,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>37.037,00</b>	<b>2.037,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-206.162,43</b>	<b>-202.748,25</b>	<b>-205.186,24</b>	<b>-2.437,99</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-206.162,43</b>	<b>-202.748,25</b>	<b>-205.186,24</b>	<b>-2.437,99</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	11.200,00	421.629,89	431.948,34	10.318,45
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.600,00	222.949,89	226.762,10	3.812,21

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.05 Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-400,00</b>	<b>198.680,00</b>	<b>205.186,24</b>	<b>6.506,24</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-206.562,43</b>	<b>-4.068,25</b>	<b>0,00</b>	<b>4.068,25</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.06 Öffentlichkeitsarbeit - bis 2012

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.07 Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	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	573,50	20,00	520,00	500,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>573,50</b>	<b>70,00</b>	<b>520,00</b>	<b>450,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	122.135,43	112.050,00	122.127,42	10.077,42
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	46.180,79	40.400,00	39.657,52	-742,48
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.719,77	27.583,29	14.168,64	-13.414,65
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>210.035,99</b>	<b>205.033,29</b>	<b>200.953,58</b>	<b>-4.079,71</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-209.462,49</b>	<b>-204.963,29</b>	<b>-200.433,58</b>	<b>4.529,71</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-209.462,49</b>	<b>-204.963,29</b>	<b>-200.433,58</b>	<b>4.529,71</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-209.462,49</b>	<b>-204.963,29</b>	<b>-200.433,58</b>	<b>4.529,71</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	6.800,00	294.125,76	283.155,37	-10.970,39
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.900,00	194.280,76	182.938,58	-11.342,18

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

### 11.1.07 Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>99.845,00</b>	<b>100.216,79</b>	<b>371,79</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-216.562,49</b>	<b>-105.118,29</b>	<b>-100.216,79</b>	<b>4.901,50</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.08 Personalrat

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	128.182,43	165.300,00	157.800,92	-7.499,08
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	32.903,22	33.900,00	35.936,12	2.036,12
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.933,54	30.486,57	18.698,76	-11.787,81
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>180.019,19</b>	<b>229.686,57</b>	<b>212.435,80</b>	<b>-17.250,77</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-180.019,19</b>	<b>-229.686,57</b>	<b>-212.435,80</b>	<b>17.250,77</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-180.019,19</b>	<b>-229.686,57</b>	<b>-212.435,80</b>	<b>17.250,77</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-180.019,19</b>	<b>-229.686,57</b>	<b>-212.435,80</b>	<b>17.250,77</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.000,00	399.234,22	385.858,50	-13.375,72
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	176.224,22	173.422,70	-2.801,52

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.08 Personalrat

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.700,00</b>	<b>223.010,00</b>	<b>212.435,80</b>	<b>-10.574,20</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-177.319,19</b>	<b>-6.676,57</b>	<b>0,00</b>	<b>6.676,57</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.09 Zentrales Vergabemanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	3.640,44	0,00	3.013,92	3.013,92
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>3.640,44</b>	<b>0,00</b>	<b>3.013,92</b>	<b>3.013,92</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	171.214,58	163.400,00	174.980,63	11.580,63
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	11.804,66	10.800,00	12.041,93	1.241,93
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.249,84	31.971,79	19.715,21	-12.256,58
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>200.269,08</b>	<b>206.171,79</b>	<b>206.737,77</b>	<b>565,98</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-196.628,64</b>	<b>-206.171,79</b>	<b>-203.723,85</b>	<b>2.447,94</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-196.628,64</b>	<b>-206.171,79</b>	<b>-203.723,85</b>	<b>2.447,94</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-196.628,64</b>	<b>-206.171,79</b>	<b>-203.723,85</b>	<b>2.447,94</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	432.186,15	441.905,14	9.718,99
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.400,00	230.866,15	238.181,29	7.315,14

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.09 Zentrales Vergabemanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	-15.400,00	201.320,00	203.723,85	2.403,85
34		= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen	-212.028,64	-4.851,79	0,00	4.851,79

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.10 Zentrale Dienste

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	42.190,39	53.000,00	127.755,83	74.755,83
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	3.225,22	2.150,00	1.243,53	-906,47
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	1.466,21	1.300,00	1.572,23	272,23
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	115.794,83	102.600,00	121.943,88	19.343,88
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>162.676,65</b>	<b>159.050,00</b>	<b>252.515,47</b>	<b>93.465,47</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	659.714,81	662.600,00	671.697,80	9.097,80
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	125.572,72	96.700,00	105.521,41	8.821,41
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	347.357,96	429.730,00	371.167,41	-58.562,59
14	66	- Abschreibungen	123.472,94	119.100,00	125.182,38	6.082,38
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	5.777,00	4.600,00	3.465,00	-1.135,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.261.895,43</b>	<b>1.312.730,00</b>	<b>1.277.034,00</b>	<b>-35.696,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.099.218,78</b>	<b>-1.153.680,00</b>	<b>-1.024.518,53</b>	<b>129.161,47</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.099.218,78</b>	<b>-1.153.680,00</b>	<b>-1.024.518,53</b>	<b>129.161,47</b>
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.099.218,78</b>	<b>-1.153.580,00</b>	<b>-1.024.518,53</b>	<b>129.061,47</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	63.000,00	1.638.493,24	1.660.423,42	21.930,18
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	124.300,00	496.923,24	635.904,89	138.981,65

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.10 Zentrale Dienste

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-61.300,00</b>	<b>1.141.570,00</b>	<b>1.024.518,53</b>	<b>-117.051,47</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.160.518,78</b>	<b>-12.010,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.010,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.11 Personalservice

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	97.134,72	36.950,00	106.720,37	69.770,37
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	20.000,00	20.000,00	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	20.543,35	500,00	4.697,24	4.197,24
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>137.678,07</b>	<b>57.450,00</b>	<b>131.417,61</b>	<b>73.967,61</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	-206.133,69	1.233.100,00	764.659,97	-468.440,03
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	92.091,49	170.200,00	141.547,31	-28.652,69
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.860,37	235.588,35	196.440,33	-39.148,02
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>59.818,17</b>	<b>1.638.888,35</b>	<b>1.102.647,61</b>	<b>-536.240,74</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>77.859,90</b>	<b>-1.581.438,35</b>	<b>-971.230,00</b>	<b>610.208,35</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.859,90</b>	<b>-1.581.438,35</b>	<b>-971.230,00</b>	<b>610.208,35</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>77.859,90</b>	<b>-1.581.438,35</b>	<b>-971.230,00</b>	<b>610.208,35</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	76.600,00	1.760.629,27	1.144.771,51	-615.857,76
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.700,00	199.679,27	173.541,51	-26.137,76

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.11 Personalservice

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>39.900,00</b>	<b>1.560.950,00</b>	<b>971.230,00</b>	<b>-589.720,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>117.759,90</b>	<b>-20.488,35</b>	<b>0,00</b>	<b>20.488,35</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.12 Personal- und Organisationsentwicklung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	744.592,26	715.500,00	799.272,62	83.772,62
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	134.427,91	118.500,00	135.845,06	17.345,06
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.308,94	211.100,00	146.968,13	-64.131,87
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	18.614,04	19.000,00	17.678,16	-1.321,84
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.057.943,15</b>	<b>1.064.100,00</b>	<b>1.099.763,97</b>	<b>35.663,97</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.057.943,15</b>	<b>-1.064.100,00</b>	<b>-1.099.763,97</b>	<b>-35.663,97</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.057.943,15</b>	<b>-1.064.100,00</b>	<b>-1.099.763,97</b>	<b>-35.663,97</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.057.943,15</b>	<b>-1.064.100,00</b>	<b>-1.099.763,97</b>	<b>-35.663,97</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.232.997,61	1.289.613,55	56.615,94
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.700,00	188.197,61	189.849,58	1.651,97

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.12 Personal- und Organisationsentwicklung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-14.700,00</b>	<b>1.044.800,00</b>	<b>1.099.763,97</b>	<b>54.963,97</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.072.643,15</b>	<b>-19.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.300,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.13 Kreisarchiv

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	17.897,56	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>17.897,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	52.589,02	52.800,00	53.721,18	921,18
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	35.716,42	29.300,00	30.028,30	728,30
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.443,58	4.805,24	4.365,89	-439,35
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>91.749,02</b>	<b>86.905,24</b>	<b>88.115,37</b>	<b>1.210,13</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-73.851,46</b>	<b>-86.905,24</b>	<b>-88.115,37</b>	<b>-1.210,13</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-73.851,46</b>	<b>-86.905,24</b>	<b>-88.115,37</b>	<b>-1.210,13</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-73.851,46</b>	<b>-86.905,24</b>	<b>-88.115,37</b>	<b>-1.210,13</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.396.902,54	2.301.183,62	-95.718,92
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	61.400,00	2.310.202,54	2.213.068,25	-97.134,29

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.13 Kreisarchiv

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-61.400,00</b>	<b>86.700,00</b>	<b>88.115,37</b>	<b>1.415,37</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-135.251,46</b>	<b>-205,24</b>	<b>0,00</b>	<b>205,24</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.20 Haushalt- und Finanzmanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	594.164,38	553.100,00	574.535,61	21.435,61
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	103.178,28	88.100,00	88.345,86	245,86
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.671,65	76.067,17	37.860,54	-38.206,63
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>739.014,31</b>	<b>717.267,17</b>	<b>700.742,01</b>	<b>-16.525,16</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-739.014,31</b>	<b>-716.767,17</b>	<b>-700.742,01</b>	<b>16.025,16</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-739.014,31</b>	<b>-716.767,17</b>	<b>-700.742,01</b>	<b>16.025,16</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-739.014,31</b>	<b>-716.767,17</b>	<b>-700.742,01</b>	<b>16.025,16</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	36.300,00	952.397,15	903.923,75	-48.473,40
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32.800,00	238.017,15	203.181,74	-34.835,41

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.20 Haushalt- und Finanzmanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.500,00</b>	<b>714.380,00</b>	<b>700.742,01</b>	<b>-13.637,99</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-735.514,31</b>	<b>-2.387,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2.387,17</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.21 Kreiskasse

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	2.628,15	3.750,00	2.315,60	-1.434,40
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	890,07	300,00	978,11	678,11
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>3.518,22</b>	<b>4.050,00</b>	<b>3.293,71</b>	<b>-756,29</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	808.954,02	778.800,00	802.960,76	24.160,76
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	60.433,64	61.300,00	57.968,99	-3.331,01
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.726,36	163.743,32	122.649,62	-41.093,70
14	66	- Abschreibungen	5.022,30	0,00	8.398,71	8.398,71
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>998.136,32</b>	<b>1.003.843,32</b>	<b>991.978,08</b>	<b>-11.865,24</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-994.618,10</b>	<b>-999.793,32</b>	<b>-988.684,37</b>	<b>11.108,95</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	385.920,24	345.000,00	406.303,81	61.303,81
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>385.920,24</b>	<b>345.000,00</b>	<b>406.303,81</b>	<b>61.303,81</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-608.697,86</b>	<b>-654.793,32</b>	<b>-582.380,56</b>	<b>72.412,76</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-608.697,86</b>	<b>-654.793,32</b>	<b>-582.380,56</b>	<b>72.412,76</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	128.500,00	1.007.890,82	931.992,11	-75.898,71
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	54.000,00	376.940,82	349.611,55	-27.329,27

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.21 Kreiskasse

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>74.500,00</b>	<b>630.950,00</b>	<b>582.380,56</b>	<b>-48.569,44</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-534.197,86</b>	<b>-23.843,32</b>	<b>0,00</b>	<b>23.843,32</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	728.176,18	725.000,00	760.898,42	35.898,42
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>728.176,18</b>	<b>725.000,00</b>	<b>760.898,42</b>	<b>35.898,42</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	491,03	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	2.923.133,19	3.899.020,00	3.424.094,48	-474.925,52
14	66	- Abschreibungen	103.246,63	112.800,00	114.813,86	2.013,86
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
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	6.419,52	5.850,00	6.638,54	788,54
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.033.290,37</b>	<b>4.017.670,00</b>	<b>3.845.546,88</b>	<b>-172.123,12</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-2.305.114,19</b>	<b>-3.292.670,00</b>	<b>-3.084.648,46</b>	<b>208.021,54</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.305.114,19</b>	<b>-3.292.670,00</b>	<b>-3.084.648,46</b>	<b>208.021,54</b>
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.231.002,12	1.231.002,12
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.231.002,12</b>	<b>1.231.002,12</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.305.114,19</b>	<b>-3.292.670,00</b>	<b>-1.853.646,34</b>	<b>1.439.023,66</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.646.510,00	3.327.839,78	3.117.576,85	-210.262,93
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	35.169,78	32.928,39	-2.241,39

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.646.510,00</b>	<b>3.292.670,00</b>	<b>3.084.648,46</b>	<b>-208.021,54</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-658.604,19</b>	<b>0,00</b>	<b>1.231.002,12</b>	<b>1.231.002,12</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.2.01 Ausländer- und Personenstandswesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.982,40	128.199,47	150.036,70	21.837,23
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	260.310,66	263.000,00	261.033,99	-1.966,01
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	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>385.293,06</b>	<b>391.199,47</b>	<b>411.070,69</b>	<b>19.871,22</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	517.902,91	527.900,00	546.984,96	19.084,96
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	224.757,75	190.500,00	184.786,27	-5.713,73
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.189,88	134.820,27	119.189,21	-15.631,06
14	66	- Abschreibungen	100,00	0,00	526,00	526,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>839.950,54</b>	<b>853.220,27</b>	<b>851.486,44</b>	<b>-1.733,83</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-454.657,48</b>	<b>-462.020,80</b>	<b>-440.415,75</b>	<b>21.605,05</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-454.657,48</b>	<b>-462.020,80</b>	<b>-440.415,75</b>	<b>21.605,05</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-454.657,48</b>	<b>-462.020,80</b>	<b>-440.415,75</b>	<b>21.605,05</b>
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	49.350,00	272.332,72	264.770,84	-7.561,88

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.2.01 Ausländer- und Personenstandswesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-49.350,00</b>	<b>-272.332,72</b>	<b>-264.770,84</b>	<b>7.561,88</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-504.007,48</b>	<b>-734.353,52</b>	<b>-705.186,59</b>	<b>29.166,93</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.2.02 Ordnungs- und Gewerbewesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.533,20	163.000,00	157.000,36	-5.999,64
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	303.695,77	304.000,00	304.539,66	539,66
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>466.228,97</b>	<b>467.000,00</b>	<b>461.540,02</b>	<b>-5.459,98</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	250.375,79	260.700,00	284.879,74	24.179,74
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	142.755,12	104.300,00	107.975,51	3.675,51
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.745,56	19.218,49	19.206,09	-12,40
14	66	- Abschreibungen	127,50	0,00	97,50	97,50
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>411.003,97</b>	<b>384.218,49</b>	<b>412.158,84</b>	<b>27.940,35</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>55.225,00</b>	<b>82.781,51</b>	<b>49.381,18</b>	<b>-33.400,33</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>55.225,00</b>	<b>82.781,51</b>	<b>49.381,18</b>	<b>-33.400,33</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>55.225,00</b>	<b>82.781,51</b>	<b>49.381,18</b>	<b>-33.400,33</b>
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	314.704,66	266.092,50	-48.612,16

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

### 12.2.02 Ordnungs- und Gewerbewesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-314.704,66</b>	<b>-266.092,50</b>	<b>48.612,16</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>55.225,00</b>	<b>-231.923,15</b>	<b>-216.711,32</b>	<b>15.211,83</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.2.03 Kommunal- und Finanzaufsicht

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98.922,16	70.000,00	40.402,32	-29.597,68
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	182.417,47	174.500,00	174.022,66	-477,34
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>281.339,63</b>	<b>244.500,00</b>	<b>214.424,98</b>	<b>-30.075,02</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	237.646,98	153.600,00	190.687,37	37.087,37
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	67.221,77	56.900,00	51.214,18	-5.685,82
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.383,95	76.637,43	33.607,33	-43.030,10
14	66	- Abschreibungen	19.158,56	0,00	-18.744,60	-18.744,60
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>346.411,26</b>	<b>287.137,43</b>	<b>256.764,28</b>	<b>-30.373,15</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-65.071,63</b>	<b>-42.637,43</b>	<b>-42.339,30</b>	<b>298,13</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-65.071,63</b>	<b>-42.637,43</b>	<b>-42.339,30</b>	<b>298,13</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-65.071,63</b>	<b>-42.637,43</b>	<b>-42.339,30</b>	<b>298,13</b>
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	46.955,31	40.273,30	-6.682,01

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.2.03 Kommunal- und Finanzaufsicht

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.955,31</b>	<b>-40.273,30</b>	<b>6.682,01</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-65.071,63</b>	<b>-89.592,74</b>	<b>-82.612,60</b>	<b>6.980,14</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.2.04 Verkehrswesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.542,21	42.000,00	68.335,37	26.335,37
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.806.436,22	2.740.100,00	2.929.647,34	189.547,34
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	394.629,40	382.380,00	389.779,95	7.399,95
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>3.258.607,83</b>	<b>3.164.480,00</b>	<b>3.387.762,66</b>	<b>223.282,66</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.542.621,64	1.535.900,00	1.543.002,75	7.102,75
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	230.083,12	215.300,00	203.511,60	-11.788,40
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	517.478,06	663.746,04	555.297,26	-108.448,78
14	66	- Abschreibungen	7.699,09	0,00	16.363,75	16.363,75
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.304.631,91</b>	<b>2.422.446,04</b>	<b>2.324.925,36</b>	<b>-97.520,68</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>953.975,92</b>	<b>742.033,96</b>	<b>1.062.837,30</b>	<b>320.803,34</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>953.975,92</b>	<b>742.033,96</b>	<b>1.062.837,30</b>	<b>320.803,34</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>953.975,92</b>	<b>742.033,96</b>	<b>1.062.837,30</b>	<b>320.803,34</b>
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	1.189.392,35	1.072.109,32	-117.283,03

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.2.04 Verkehrswesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.189.392,35</b>	<b>-1.072.109,32</b>	<b>117.283,03</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>953.975,92</b>	<b>-447.358,39</b>	<b>-9.272,02</b>	<b>438.086,37</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146.954,62	155.925,53	184.687,11	28.761,58
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.051.103,56	1.041.500,00	1.045.705,13	4.205,13
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.198.058,18</b>	<b>1.197.425,53</b>	<b>1.230.392,24</b>	<b>32.966,71</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.141.378,87	1.036.100,00	1.058.322,40	22.222,40
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	293.128,92	247.700,00	245.842,14	-1.857,86
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.802,64	328.970,35	284.194,15	-44.776,20
14	66	- Abschreibungen	6.715,33	5.500,00	8.581,06	3.081,06
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	44.235,43	46.000,00	47.246,14	1.246,14
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	666,00	1.360,00	1.046,00	-314,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.700.927,19</b>	<b>1.670.630,35</b>	<b>1.650.231,89</b>	<b>-20.398,46</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-502.869,01</b>	<b>-473.204,82</b>	<b>-419.839,65</b>	<b>53.365,17</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-502.869,01</b>	<b>-473.204,82</b>	<b>-419.839,65</b>	<b>53.365,17</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-502.869,01</b>	<b>-473.204,82</b>	<b>-419.839,65</b>	<b>53.365,17</b>
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	14.160,00	410.211,54	347.627,80	-62.583,74

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

### 12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-14.160,00</b>	<b>-410.211,54</b>	<b>-347.627,80</b>	<b>62.583,74</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-517.029,01</b>	<b>-883.416,36</b>	<b>-767.467,45</b>	<b>115.948,91</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.6.01 Brandschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.215,24	43.500,00	30.766,06	-12.733,94
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	107.614,77	168.000,00	97.979,04	-70.020,96
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	41.997,60	0,00	0,00	0,00
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	5.773,20	27.800,00	26.952,75	-847,25
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>176.600,81</b>	<b>239.300,00</b>	<b>155.697,85</b>	<b>-83.602,15</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	338.382,07	464.450,00	394.916,54	-69.533,46
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	82.933,30	127.600,00	76.403,42	-51.196,58
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.867,29	178.328,41	157.793,80	-20.534,61
14	66	- Abschreibungen	75.756,17	92.100,00	102.631,30	10.531,30
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	142.670,81	102.325,17	67.893,22	-34.431,95
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	250,00	0,00	-250,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>791.609,64</b>	<b>965.053,58</b>	<b>799.638,28</b>	<b>-165.415,30</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-615.008,83</b>	<b>-725.753,58</b>	<b>-643.940,43</b>	<b>81.813,15</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-615.008,83</b>	<b>-725.753,58</b>	<b>-643.940,43</b>	<b>81.813,15</b>
25	59	+ Außerordentliche Erträge	4.000,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-611.008,83</b>	<b>-725.753,58</b>	<b>-643.940,43</b>	<b>81.813,15</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	63.000,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	93.573,00	159.254,15	129.639,22	-29.614,93

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.6.01 Brandschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	26.694,56	29.100,00	37.381,85	8.281,85
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-57.267,56</b>	<b>-188.354,15</b>	<b>-167.021,07</b>	<b>21.333,08</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-668.276,39</b>	<b>-914.107,73</b>	<b>-810.961,50</b>	<b>103.146,23</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

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

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.226.610,00	1.150.000,00	1.340.255,00	190.255,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	185.354,46	138.000,00	58.944,54	-79.055,46
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	5.188,37	25.300,00	5.188,37	-20.111,63
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.417.152,83</b>	<b>1.313.300,00</b>	<b>1.404.387,91</b>	<b>91.087,91</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	249.551,36	380.300,00	243.538,65	-136.761,35
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	17.179,46	100.100,00	16.749,93	-83.350,07
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	242.497,91	269.950,00	300.307,65	30.357,65
14	66	- Abschreibungen	68.246,53	77.400,00	64.641,60	-12.758,40
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	762.620,12	709.000,00	674.512,15	-34.487,85
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	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.340.095,38</b>	<b>1.536.750,00</b>	<b>1.299.749,98</b>	<b>-237.000,02</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>77.057,45</b>	<b>-223.450,00</b>	<b>104.637,93</b>	<b>328.087,93</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.057,45</b>	<b>-223.450,00</b>	<b>104.637,93</b>	<b>328.087,93</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>77.057,45</b>	<b>-223.450,00</b>	<b>104.637,93</b>	<b>328.087,93</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	79.934,00	102.096,78	127.423,08	25.326,30
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	7.476,32	10.500,00	7.365,42	-3.134,58
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-87.410,32</b>	<b>-112.596,78</b>	<b>-134.788,50</b>	<b>-22.191,72</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.352,87</b>	<b>-336.046,78</b>	<b>-30.150,57</b>	<b>305.896,21</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	34.189,50	33.000,00	28.741,07	-4.258,93
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	2.761,87	4.800,00	3.150,00	-1.650,00
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>36.951,37</b>	<b>37.800,00</b>	<b>31.891,07</b>	<b>-5.908,93</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	74.809,38	71.700,00	69.880,78	-1.819,22
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	49.465,28	40.900,00	39.330,38	-1.569,62
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.424,18	99.400,00	44.736,44	-54.663,56
14	66	- Abschreibungen	13.592,54	10.900,00	18.975,08	8.075,08
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	64.857,87	72.500,00	60.437,13	-12.062,87
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>256.149,25</b>	<b>295.400,00</b>	<b>233.359,81</b>	<b>-62.040,19</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-219.197,88</b>	<b>-257.600,00</b>	<b>-201.468,74</b>	<b>56.131,26</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-219.197,88</b>	<b>-257.600,00</b>	<b>-201.468,74</b>	<b>56.131,26</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-219.197,88</b>	<b>-257.600,00</b>	<b>-201.468,74</b>	<b>56.131,26</b>
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	17.293,00	31.089,46	25.945,97	-5.143,49

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	2.888,58	2.800,00	3.974,73	1.174,73
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.181,58</b>	<b>-33.889,46</b>	<b>-29.920,70</b>	<b>3.968,76</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-239.379,46</b>	<b>-291.489,46</b>	<b>-231.389,44</b>	<b>60.100,02</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 21.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.381,44	7.000,00	6.964,68	-35,32
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	49.492,90	49.180,00	62.917,84	13.737,84
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	639.248,44	650.500,00	925.431,25	274.931,25
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	142.622,27	142.300,00	142.787,89	487,89
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.223,92	18.400,00	11.460,78	-6.939,22
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>837.206,09</b>	<b>867.380,00</b>	<b>1.149.562,44</b>	<b>282.182,44</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	674.277,97	626.300,00	647.134,54	20.834,54
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	47.604,08	42.800,00	47.220,17	4.420,17
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.805.061,29	3.673.441,92	4.452.708,01	779.266,09
14	66	- Abschreibungen	1.492.653,12	1.263.600,00	1.296.288,34	32.688,34
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	603.814,25	856.500,00	561.639,49	-294.860,51
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	18,14	100,00	194,16	94,16
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>6.623.428,85</b>	<b>6.462.741,92</b>	<b>7.005.184,71</b>	<b>542.442,79</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-5.786.222,76</b>	<b>-5.595.361,92</b>	<b>-5.855.622,27</b>	<b>-260.260,35</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.786.222,76</b>	<b>-5.595.361,92</b>	<b>-5.855.622,27</b>	<b>-260.260,35</b>
25	59	+ Außerordentliche Erträge	20.655,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	365.049,95	0,00	1.369,20	1.369,20
27		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-344.394,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.369,20</b>	<b>-1.369,20</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.130.617,71</b>	<b>-5.595.361,92</b>	<b>-5.856.991,47</b>	<b>-261.629,55</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.130.617,71</b>	<b>-5.595.361,92</b>	<b>-5.856.991,47</b>	<b>-261.629,55</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 21.7.01 Gymnasien

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	1.709.035,76	1.635.000,00	1.576.092,50	-58.907,50
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.709.035,76</b>	<b>1.635.000,00</b>	<b>1.576.092,50</b>	<b>-58.907,50</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.709.035,76</b>	<b>-1.635.000,00</b>	<b>-1.576.092,50</b>	<b>58.907,50</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.709.035,76</b>	<b>-1.635.000,00</b>	<b>-1.576.092,50</b>	<b>58.907,50</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.709.035,76</b>	<b>-1.635.000,00</b>	<b>-1.576.092,50</b>	<b>58.907,50</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	-1.709.035,76	-1.635.000,00	-1.576.092,50	58.907,50

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 21.8.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.056,09	61.340,00	49.140,02	-12.199,98
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	342.364,28	364.480,00	336.969,68	-27.510,32
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	411.500,14	411.500,00	399.000,12	-12.499,88
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	263.973,29	264.100,00	263.404,99	-695,01
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.215.901,47	275.000,00	158.322,97	-116.677,03
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>2.286.795,27</b>	<b>1.376.420,00</b>	<b>1.206.837,78</b>	<b>-169.582,22</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	811.622,09	829.500,00	731.773,84	-97.726,16
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	58.408,43	58.400,00	51.265,65	-7.134,35
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.668.329,28	4.809.109,18	3.258.046,28	-1.551.062,90
14	66	- Abschreibungen	2.845.503,02	2.740.700,00	2.773.420,67	32.720,67
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	934.522,00	1.039.000,00	1.001.240,25	-37.759,75
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	345,50	500,00	528,24	28,24
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>9.318.730,32</b>	<b>9.477.209,18</b>	<b>7.816.274,93</b>	<b>-1.660.934,25</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-7.031.935,05</b>	<b>-8.100.789,18</b>	<b>-6.609.437,15</b>	<b>1.491.352,03</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.031.935,05</b>	<b>-8.100.789,18</b>	<b>-6.609.437,15</b>	<b>1.491.352,03</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.031.935,05</b>	<b>-8.100.789,18</b>	<b>-6.609.437,15</b>	<b>1.491.352,03</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.031.935,05</b>	<b>-8.100.789,18</b>	<b>-6.609.437,15</b>	<b>1.491.352,03</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 22.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.408,00	37.800,00	35.634,50	-2.165,50
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.275,00	2.000,00	3.937,50	1.937,50
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	112.080,45	120.000,00	107.266,50	-12.733,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	80.500,02	80.500,00	80.500,06	0,06
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	98.838,27	97.100,00	94.948,52	-2.151,48
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	588,11	588,11
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>335.101,74</b>	<b>337.400,00</b>	<b>322.875,19</b>	<b>-14.524,81</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	253.444,78	230.680,00	208.622,07	-22.057,93
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	17.164,50	16.000,00	14.458,77	-1.541,23
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	767.797,06	886.968,97	844.060,95	-42.908,02
14	66	- Abschreibungen	691.322,66	653.000,00	664.647,49	11.647,49
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	305.386,36	225.000,00	281.619,00	56.619,00
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	704,61	700,00	704,61	4,61
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.035.819,97</b>	<b>2.012.348,97</b>	<b>2.014.112,89</b>	<b>1.763,92</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.700.718,23</b>	<b>-1.674.948,97</b>	<b>-1.691.237,70</b>	<b>-16.288,73</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.700.718,23</b>	<b>-1.674.948,97</b>	<b>-1.691.237,70</b>	<b>-16.288,73</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.700.718,23</b>	<b>-1.674.948,97</b>	<b>-1.691.237,70</b>	<b>-16.288,73</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.700.718,23</b>	<b>-1.674.948,97</b>	<b>-1.691.237,70</b>	<b>-16.288,73</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 23.1.01 Bereitstellung und Betrieb von beruflichen Schulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.403,40	6.000,00	9.410,69	3.410,69
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	398.708,57	400.000,00	409.086,65	9.086,65
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	92.254,62	95.500,00	92.254,62	-3.245,38
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>499.366,59</b>	<b>501.500,00</b>	<b>510.751,96</b>	<b>9.251,96</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	123.383,91	120.320,00	115.559,18	-4.760,82
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	8.408,51	8.500,00	7.792,98	-707,02
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.292,58	571.544,42	322.504,40	-249.040,02
14	66	- Abschreibungen	346.329,00	347.300,00	347.589,88	289,88
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.487.158,15	1.745.000,00	1.671.598,75	-73.401,25
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	2.513,53	2.250,00	2.513,53	263,53
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.316.085,68</b>	<b>2.794.914,42</b>	<b>2.467.558,72</b>	<b>-327.355,70</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.816.719,09</b>	<b>-2.293.414,42</b>	<b>-1.956.806,76</b>	<b>336.607,66</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.816.719,09</b>	<b>-2.293.414,42</b>	<b>-1.956.806,76</b>	<b>336.607,66</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.816.719,09</b>	<b>-2.293.414,42</b>	<b>-1.956.806,76</b>	<b>336.607,66</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.816.719,09</b>	<b>-2.293.414,42</b>	<b>-1.956.806,76</b>	<b>336.607,66</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 24.1.01 Schülerbeförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	5.138.758,60	5.322.518,15	5.533.709,15	211.191,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.138.758,60</b>	<b>5.322.518,15</b>	<b>5.533.709,15</b>	<b>211.191,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-5.138.758,60</b>	<b>-5.322.518,15</b>	<b>-5.533.709,15</b>	<b>-211.191,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.138.758,60</b>	<b>-5.322.518,15</b>	<b>-5.533.709,15</b>	<b>-211.191,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.138.758,60</b>	<b>-5.322.518,15</b>	<b>-5.533.709,15</b>	<b>-211.191,00</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.138.758,60</b>	<b>-5.322.518,15</b>	<b>-5.533.709,15</b>	<b>-211.191,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.598,02	6.000,00	2.131,94	-3.868,06
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	18.155,66	18.155,66
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	27.905.085,00	23.482.000,00	23.482.052,00	52,00
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	4.793.650,00	4.846.800,00	4.847.356,64	556,64
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	3.259.818,35	9.198.100,00	9.508.202,99	310.102,99
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	125.365,03	113.000,00	84.879,81	-28.120,19
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>36.086.516,40</b>	<b>37.645.900,00</b>	<b>37.942.779,04</b>	<b>296.879,04</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.837.713,26	1.727.100,00	1.669.235,84	-57.864,16
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	222.132,01	189.300,00	185.732,64	-3.567,36
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.002.767,16	9.022.908,76	10.169.362,69	1.146.453,93
14	66	- Abschreibungen	115.564,03	95.800,00	124.546,23	28.746,23
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	4.000,00	4.834,99	834,99
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	880,00	880,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.178.176,46</b>	<b>11.039.108,76</b>	<b>12.154.592,39</b>	<b>1.115.483,63</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>24.908.339,94</b>	<b>26.606.791,24</b>	<b>25.788.186,65</b>	<b>-818.604,59</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>24.908.339,94</b>	<b>26.606.791,24</b>	<b>25.788.186,65</b>	<b>-818.604,59</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>24.908.339,94</b>	<b>26.606.791,24</b>	<b>25.788.186,65</b>	<b>-818.604,59</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	700.400,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	89.151,25	2.038.284,28	1.744.559,86	-293.724,42

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	2.008.201,71	2.146.000,00	1.746.041,68	-399.958,32
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.396.952,96</b>	<b>-2.884.284,28</b>	<b>-2.190.601,54</b>	<b>693.682,74</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>23.511.386,98</b>	<b>23.722.506,96</b>	<b>23.597.585,11</b>	<b>-124.921,85</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 24.3.02 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	47.313,83	51.500,00	55.282,02	3.782,02
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	44.736,35	75.800,00	56.576,53	-19.223,47
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>92.050,18</b>	<b>127.300,00</b>	<b>111.858,55</b>	<b>-15.441,45</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	95.023,07	87.700,00	94.546,61	6.846,61
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	6.455,93	6.200,00	6.412,78	212,78
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.808,10	152.348,06	72.761,58	-79.586,48
14	66	- Abschreibungen	357.749,39	382.900,00	379.052,96	-3.847,04
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.471,00	5.000,00	3.132,00	-1.868,00
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	27.676,64	27.100,00	27.089,52	-10,48
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	512,00	550,00	876,00	326,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>565.696,13</b>	<b>661.798,06</b>	<b>583.871,45</b>	<b>-77.926,61</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-473.645,95</b>	<b>-534.498,06</b>	<b>-472.012,90</b>	<b>62.485,16</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-473.645,95</b>	<b>-534.498,06</b>	<b>-472.012,90</b>	<b>62.485,16</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-473.645,95</b>	<b>-534.498,06</b>	<b>-472.012,90</b>	<b>62.485,16</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-473.645,95</b>	<b>-534.498,06</b>	<b>-472.012,90</b>	<b>62.485,16</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 27.1.01 Kreisvolkshochschule

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	604.381,81	776.000,00	718.250,61	-57.749,39
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	32.501,75	34.000,00	43.467,34	9.467,34
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	146.013,00	150.000,00	145.426,00	-4.574,00
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	2.399,99	2.400,00	2.399,99	-0,01
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.179,50	1.800,00	3.021,00	1.221,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>787.476,05</b>	<b>964.200,00</b>	<b>912.564,94</b>	<b>-51.635,06</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	492.486,84	464.150,00	489.914,43	25.764,43
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	35.275,10	32.600,00	33.577,71	977,71
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	579.845,94	721.237,76	688.200,07	-33.037,69
14	66	- Abschreibungen	25.729,25	12.500,00	20.535,96	8.035,96
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	240,87	130,00	90,49	-39,51
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.133.578,00</b>	<b>1.230.617,76</b>	<b>1.232.318,66</b>	<b>1.700,90</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-346.101,95</b>	<b>-266.417,76</b>	<b>-319.753,72</b>	<b>-53.335,96</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-346.101,95</b>	<b>-266.417,76</b>	<b>-319.753,72</b>	<b>-53.335,96</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-346.101,95</b>	<b>-266.417,76</b>	<b>-319.753,72</b>	<b>-53.335,96</b>
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	656.317,15	566.168,72	-90.148,43

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 27.1.01 Kreisvolkshochschule

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-656.317,15</b>	<b>-566.168,72</b>	<b>90.148,43</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-346.101,95</b>	<b>-922.734,91</b>	<b>-885.922,44</b>	<b>36.812,47</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 28.1.01 Kulturförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	1.354.270,00	1.373.470,00	1.364.640,00	-8.830,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.354.270,00</b>	<b>1.373.470,00</b>	<b>1.364.640,00</b>	<b>-8.830,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.354.270,00</b>	<b>-1.373.470,00</b>	<b>-1.364.640,00</b>	<b>8.830,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.354.270,00</b>	<b>-1.373.470,00</b>	<b>-1.364.640,00</b>	<b>8.830,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.354.270,00</b>	<b>-1.373.470,00</b>	<b>-1.364.640,00</b>	<b>8.830,00</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.354.270,00</b>	<b>-1.373.470,00</b>	<b>-1.364.640,00</b>	<b>8.830,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 30.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	94.500,00	93.100,00	96.200,00	3.100,00
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	20,00	100,00	80,00	-20,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>94.520,00</b>	<b>93.200,00</b>	<b>96.280,00</b>	<b>3.080,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	558,07	1.678.600,00	3.131,09	-1.675.468,91
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	34.512,10	171.000,00	18.955,53	-152.044,47
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.445,92	445.846,29	393.330,33	-52.515,96
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>399.516,09</b>	<b>2.295.446,29</b>	<b>415.416,95</b>	<b>-1.880.029,34</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-304.996,09</b>	<b>-2.202.246,29</b>	<b>-319.136,95</b>	<b>1.883.109,34</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-304.996,09</b>	<b>-2.202.246,29</b>	<b>-319.136,95</b>	<b>1.883.109,34</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-304.996,09</b>	<b>-2.202.246,29</b>	<b>-319.136,95</b>	<b>1.883.109,34</b>
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	143.800,00	1.307.015,72	1.098.347,89	-208.667,83

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

### 30.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-143.800,00</b>	<b>-1.307.015,72</b>	<b>-1.098.347,89</b>	<b>208.667,83</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-448.796,09</b>	<b>-3.509.262,01</b>	<b>-1.417.484,84</b>	<b>2.091.777,17</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.800,00	1.000,00	-9.050,00	-10.050,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	43.800,00	0,00	-43.800,00
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	2.547.980,96	2.515.000,00	2.652.205,53	137.205,53
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>2.558.780,96</b>	<b>2.559.800,00</b>	<b>2.643.155,53</b>	<b>83.355,53</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	4.970,17	2.758.700,00	0,00	-2.758.700,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	22.390,91	503.600,00	44.781,75	-458.818,25
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.173,16	95.550,00	42.520,10	-53.029,90
14	66	- Abschreibungen	600,00	0,00	300,00	300,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.079,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	6.227,10	5.000,00	1.924,47	-3.075,53
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>88.440,34</b>	<b>3.365.350,00</b>	<b>89.526,32</b>	<b>-3.275.823,68</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.470.340,62</b>	<b>-805.550,00</b>	<b>2.553.629,21</b>	<b>3.359.179,21</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.470.340,62</b>	<b>-805.550,00</b>	<b>2.553.629,21</b>	<b>3.359.179,21</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.470.340,62</b>	<b>-805.550,00</b>	<b>2.553.629,21</b>	<b>3.359.179,21</b>
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	222.700,00	1.072.706,12	1.360.510,91	287.804,79

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

### 31.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-222.700,00</b>	<b>-1.072.706,12</b>	<b>-1.360.510,91</b>	<b>-287.804,79</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.247.640,62</b>	<b>-1.878.256,12</b>	<b>1.193.118,30</b>	<b>3.071.374,42</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

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

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	63,50	200,00	0,00	-200,00
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	166.967,47	571.500,00	89.753,58	-481.746,42
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>167.030,97</b>	<b>571.700,00</b>	<b>89.753,58</b>	<b>-481.946,42</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	364.132,19	0,00	356.286,72	356.286,72
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	100.527,12	0,00	89.147,94	89.147,94
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.094,53	8.500,00	21.269,31	12.769,31
14	66	- Abschreibungen	200.112,86	0,00	-143.791,29	-143.791,29
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	2.539.225,54	2.762.500,00	2.349.545,78	-412.954,22
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.208.092,24</b>	<b>2.771.000,00</b>	<b>2.672.458,46</b>	<b>-98.541,54</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-3.041.061,27</b>	<b>-2.199.300,00</b>	<b>-2.582.704,88</b>	<b>-383.404,88</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	575,44	500,00	348,51	-151,49
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>575,44</b>	<b>500,00</b>	<b>348,51</b>	<b>-151,49</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.040.485,83</b>	<b>-2.198.800,00</b>	<b>-2.582.356,37</b>	<b>-383.556,37</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.040.485,83</b>	<b>-2.198.800,00</b>	<b>-2.582.356,37</b>	<b>-383.556,37</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
			2014	2015	2015	2015
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		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.040.485,83</b>	<b>-2.198.800,00</b>	<b>-2.582.356,37</b>	<b>-383.556,37</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.1.02 Leistungen nach Kapitel 7 SGB XII - Hilfe zur Pflege

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	48.313,43	10.000,00	2.599,64	-7.400,36
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	652.159,38	933.500,00	744.299,58	-189.200,42
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	703.952,10	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.404.424,91</b>	<b>943.500,00</b>	<b>746.899,22</b>	<b>-196.600,78</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	572.309,47	0,00	574.219,17	574.219,17
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	125.360,05	0,00	106.642,59	106.642,59
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.602,24	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	8.175,44	0,00	13.703,31	13.703,31
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	135.888,69	172.000,00	153.480,78	-18.519,22
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	10.041.356,90	9.882.100,00	9.553.757,83	-328.342,17
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>10.884.692,79</b>	<b>10.054.100,00</b>	<b>10.401.803,68</b>	<b>347.703,68</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-9.480.267,88</b>	<b>-9.110.600,00</b>	<b>-9.654.904,46</b>	<b>-544.304,46</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.480.267,88</b>	<b>-9.110.600,00</b>	<b>-9.654.904,46</b>	<b>-544.304,46</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.480.267,88</b>	<b>-9.110.600,00</b>	<b>-9.654.904,46</b>	<b>-544.304,46</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.480.267,88</b>	<b>-9.110.600,00</b>	<b>-9.654.904,46</b>	<b>-544.304,46</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.1.04 Leistungen nach Kapitel 5 SGB XII - Hilfen zur Gesundheit

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	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	0,00	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-600,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	85.816,40	0,00	89.885,29	89.885,29
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	13.029,97	0,00	13.215,11	13.215,11
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.346,72	155.000,00	147.621,76	-7.378,24
14	66	- Abschreibungen	11.869,90	0,00	-2.344,85	-2.344,85
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	3.224.403,47	3.155.800,00	3.124.321,33	-31.478,67
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.482.466,46</b>	<b>3.310.900,00</b>	<b>3.372.698,64</b>	<b>61.798,64</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-3.482.466,46</b>	<b>-3.310.300,00</b>	<b>-3.372.698,64</b>	<b>-62.398,64</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.482.466,46</b>	<b>-3.310.300,00</b>	<b>-3.372.698,64</b>	<b>-62.398,64</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.482.466,46</b>	<b>-3.310.300,00</b>	<b>-3.372.698,64</b>	<b>-62.398,64</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.482.466,46</b>	<b>-3.310.300,00</b>	<b>-3.372.698,64</b>	<b>-62.398,64</b>

## 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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	451.588,70	501.500,00	606.796,80	105.296,80
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	15.887.382,02	17.093.400,00	18.234.924,82	1.141.524,82
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>16.338.970,72</b>	<b>17.594.900,00</b>	<b>18.841.721,62</b>	<b>1.246.821,62</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	486.019,87	0,00	477.637,75	477.637,75
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	97.980,87	0,00	93.558,09	93.558,09
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	-22.107,76	0,00	14.425,38	14.425,38
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	16.479.336,81	17.595.000,00	18.731.242,48	1.136.242,48
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>17.041.229,79</b>	<b>17.595.000,00</b>	<b>19.316.863,70</b>	<b>1.721.863,70</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-702.259,07</b>	<b>-100,00</b>	<b>-475.142,08</b>	<b>-475.042,08</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	37,20	100,00	125,35	25,35
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>37,20</b>	<b>100,00</b>	<b>125,35</b>	<b>25,35</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-702.221,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-475.016,73</b>	<b>-475.016,73</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-702.221,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-475.016,73</b>	<b>-475.016,73</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-702.221,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-475.016,73</b>	<b>-475.016,73</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.1.30 Leistungen nach Kapitel 6 SGB XII - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	10.840,86	20.000,00	10.241,39	-9.758,61
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	9.757,34	40.000,00	40.093,07	93,07
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>20.598,20</b>	<b>60.000,00</b>	<b>50.334,46</b>	<b>-9.665,54</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	161.861,25	0,00	157.994,04	157.994,04
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	19.255,39	0,00	18.007,82	18.007,82
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	2.700,00	2.700,00	0,00
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	8.317.908,15	8.787.000,00	7.778.573,08	-1.008.426,92
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>8.501.724,79</b>	<b>8.789.700,00</b>	<b>7.957.274,94</b>	<b>-832.425,06</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-8.481.126,59</b>	<b>-8.729.700,00</b>	<b>-7.906.940,48</b>	<b>822.759,52</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.481.126,59</b>	<b>-8.729.700,00</b>	<b>-7.906.940,48</b>	<b>822.759,52</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.481.126,59</b>	<b>-8.729.700,00</b>	<b>-7.906.940,48</b>	<b>822.759,52</b>
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 -

### 31.1.30 Leistungen nach Kapitel 6 SGB XII - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.481.126,59</b>	<b>-8.729.700,00</b>	<b>-7.906.940,48</b>	<b>822.759,52</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.1.31 Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche mit Behinderung - bis 2011

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

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

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	1.560.970,67	1.588.500,00	1.508.358,73	-80.141,27
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	240.350,30	202.500,00	260.778,72	58.278,72
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.801.320,97</b>	<b>1.791.000,00</b>	<b>1.769.137,45</b>	<b>-21.862,55</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	66.726,02	0,00	53.645,72	53.645,72
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	9.427,48	0,00	6.847,77	6.847,77
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	904,92	0,00	-574,55	-574,55
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.072,29	20.000,00	26.054,92	6.054,92
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	2.081.719,46	2.139.000,00	2.110.544,44	-28.455,56
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.228.850,17</b>	<b>2.159.000,00</b>	<b>2.196.518,30</b>	<b>37.518,30</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-427.529,20</b>	<b>-368.000,00</b>	<b>-427.380,85</b>	<b>-59.380,85</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-427.529,20</b>	<b>-368.000,00</b>	<b>-427.380,85</b>	<b>-59.380,85</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-427.529,20</b>	<b>-368.000,00</b>	<b>-427.380,85</b>	<b>-59.380,85</b>
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
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-427.529,20</b>	<b>-368.000,00</b>	<b>-427.380,85</b>	<b>-59.380,85</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

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

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	-4.690,98	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-4.690,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	-2.691,29	0,00	3.459,92	3.459,92
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-2.691,29</b>	<b>0,00</b>	<b>3.459,92</b>	<b>3.459,92</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.999,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.459,92</b>	<b>-3.459,92</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.999,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.459,92</b>	<b>-3.459,92</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.999,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.459,92</b>	<b>-3.459,92</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.999,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.459,92</b>	<b>-3.459,92</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.2.01 Kommunale Leistungen nach dem SGB II

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	6.084.626,94	6.206.000,00	6.344.566,03	138.566,03
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	15.403.266,29	18.160.650,00	19.469.528,83	1.308.878,83
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.178.205,38	1.500.000,00	2.360.185,73	860.185,73
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>22.666.098,61</b>	<b>25.866.650,00</b>	<b>28.174.280,59</b>	<b>2.307.630,59</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	5.324.759,50	5.391.800,00	5.589.566,50	197.766,50
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	1.142.174,38	1.070.900,00	939.949,15	-130.950,85
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.315,55	7.100,00	15.873,51	8.773,51
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.447.265,75	2.405.000,00	2.483.447,51	78.447,51
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	42.401.206,80	43.078.500,00	43.661.368,11	582.868,11
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>51.330.721,98</b>	<b>51.953.300,00</b>	<b>52.690.204,78</b>	<b>736.904,78</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-28.664.623,37</b>	<b>-26.086.650,00</b>	<b>-24.515.924,19</b>	<b>1.570.725,81</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	202,56	202,56
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>202,56</b>	<b>202,56</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-28.664.623,37</b>	<b>-26.086.650,00</b>	<b>-24.515.721,63</b>	<b>1.570.928,37</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-28.664.623,37</b>	<b>-26.086.650,00</b>	<b>-24.515.721,63</b>	<b>1.570.928,37</b>
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	1.414.477,20	1.145.651,38	-268.825,82

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

### 31.2.01 Kommunale Leistungen nach dem SGB II

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.414.477,20</b>	<b>-1.145.651,38</b>	<b>268.825,82</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-28.664.623,37</b>	<b>-27.501.127,20</b>	<b>-25.661.373,01</b>	<b>1.839.754,19</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.2.02 Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	932.140,53	1.101.000,00	950.941,59	-150.058,41
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>932.140,53</b>	<b>1.101.000,00</b>	<b>950.941,59</b>	<b>-150.058,41</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	123.400,00	125.580,50	2.180,50
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	8.600,00	8.636,37	36,37
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	1.551.256,12	1.693.000,00	1.438.866,56	-254.133,44
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.551.256,12</b>	<b>1.825.000,00</b>	<b>1.573.083,43</b>	<b>-251.916,57</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-619.115,59</b>	<b>-724.000,00</b>	<b>-622.141,84</b>	<b>101.858,16</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-619.115,59</b>	<b>-724.000,00</b>	<b>-622.141,84</b>	<b>101.858,16</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-619.115,59</b>	<b>-724.000,00</b>	<b>-622.141,84</b>	<b>101.858,16</b>
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	35.642,18	25.757,21	-9.884,97

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

### 31.2.02 Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.642,18</b>	<b>-25.757,21</b>	<b>9.884,97</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-619.115,59</b>	<b>-759.642,18</b>	<b>-647.899,05</b>	<b>111.743,13</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.3.01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfe für Zuwanderer

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	-46,99	-546,99
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.671.429,74	13.004.900,00	9.541.049,59	-3.463.850,41
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	36.694,37	40.600,00	160.828,88	120.228,88
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.153,66	2.153,66
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>4.708.124,11</b>	<b>13.046.000,00</b>	<b>9.703.985,14</b>	<b>-3.342.014,86</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	370.742,38	0,00	647.450,19	647.450,19
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	82.839,27	0,00	98.063,30	98.063,30
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.343.199,23	7.909.000,00	7.903.132,67	-5.867,33
14	66	- Abschreibungen	1.098,65	0,00	336,45	336,45
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	150.000,00	98.436,06	-51.563,94
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	6.190.828,46	10.410.200,00	10.039.520,38	-370.679,62
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	386,00	386,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>7.988.707,99</b>	<b>18.469.200,00</b>	<b>18.787.325,05</b>	<b>318.125,05</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-3.280.583,88</b>	<b>-5.423.200,00</b>	<b>-9.083.339,91</b>	<b>-3.660.139,91</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.280.583,88</b>	<b>-5.423.200,00</b>	<b>-9.083.339,91</b>	<b>-3.660.139,91</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.280.583,88</b>	<b>-5.423.200,00</b>	<b>-9.083.339,91</b>	<b>-3.660.139,91</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.280.583,88</b>	<b>-5.423.200,00</b>	<b>-9.083.339,91</b>	<b>-3.660.139,91</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 31.5.05 Einrichtungen für Migranten - bis 2011

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 33.1.01 Sozialbudget

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	67.470,01	27.200,00	0,00	-27.200,00
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	1.180.493,67	1.047.250,00	986.905,09	-60.344,91
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	403,30	403,30
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.247.963,68</b>	<b>1.074.450,00</b>	<b>987.308,39</b>	<b>-87.141,61</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	266.745,98	0,00	175.417,67	175.417,67
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	25.636,61	0,00	19.776,57	19.776,57
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	322.304,69	222.800,00	205.886,00	-16.914,00
14	66	- Abschreibungen	600,66	600,00	600,66	0,66
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.266.666,20	3.714.450,00	3.559.354,44	-155.095,56
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	34.208,18	0,00	1.599,69	1.599,69
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.916.162,32</b>	<b>3.937.850,00</b>	<b>3.962.635,03</b>	<b>24.785,03</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-2.668.198,64</b>	<b>-2.863.400,00</b>	<b>-2.975.326,64</b>	<b>-111.926,64</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.668.198,64</b>	<b>-2.863.400,00</b>	<b>-2.975.326,64</b>	<b>-111.926,64</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.668.198,64</b>	<b>-2.863.400,00</b>	<b>-2.975.326,64</b>	<b>-111.926,64</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.668.198,64</b>	<b>-2.863.400,00</b>	<b>-2.975.326,64</b>	<b>-111.926,64</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 34.1.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	913.675,92	1.000.000,00	935.111,09	-64.888,91
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	251.283,44	310.000,00	291.698,37	-18.301,63
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.164.959,36</b>	<b>1.310.000,00</b>	<b>1.226.809,46</b>	<b>-83.190,54</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	234.011,18	0,00	240.563,00	240.563,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	41.211,64	0,00	36.103,95	36.103,95
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	86.602,75	0,00	10.244,62	10.244,62
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	193.032,90	200.000,00	205.750,34	5.750,34
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	1.417.145,41	1.500.000,00	1.424.347,31	-75.652,69
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.972.003,88</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.917.009,22</b>	<b>217.009,22</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-807.044,52</b>	<b>-390.000,00</b>	<b>-690.199,76</b>	<b>-300.199,76</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-807.044,52</b>	<b>-390.000,00</b>	<b>-690.199,76</b>	<b>-300.199,76</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-807.044,52</b>	<b>-390.000,00</b>	<b>-690.199,76</b>	<b>-300.199,76</b>
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	Fortge- schriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-807.044,52</b>	<b>-390.000,00</b>	<b>-690.199,76</b>	<b>-300.199,76</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 35.1.01 Sonstige soziale Hilfen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	57.199,58	0,00	43.505,64	43.505,64
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	293.000,00	212.891,75	-80.108,25
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>57.199,58</b>	<b>293.000,00</b>	<b>256.397,39</b>	<b>-36.602,61</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	735.069,93	0,00	663.410,64	663.410,64
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	144.630,81	0,00	119.352,05	119.352,05
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.503,25	2.500,00	2.049,76	-450,24
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	302.221,58	333.000,00	253.104,61	-79.895,39
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.185.425,57</b>	<b>335.500,00</b>	<b>1.037.917,06</b>	<b>702.417,06</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.128.225,99</b>	<b>-42.500,00</b>	<b>-781.519,67</b>	<b>-739.019,67</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.128.225,99</b>	<b>-42.500,00</b>	<b>-781.519,67</b>	<b>-739.019,67</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.128.225,99</b>	<b>-42.500,00</b>	<b>-781.519,67</b>	<b>-739.019,67</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.128.225,99</b>	<b>-42.500,00</b>	<b>-781.519,67</b>	<b>-739.019,67</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 35.1.02 Beratung und Unterstützung in sozialversicherungsrechtlichen Angelegenheiten

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	11.048,55	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	456,15	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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.504,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-11.504,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.504,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.504,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.504,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 35.1.03 Leistungen nach Spezialgesetzen - bis 2012

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 36.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000,00	500,00	-500,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.760,00	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	1.558.300,00	1.558.300,00	1.558.300,00	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.564.060,00</b>	<b>1.559.300,00</b>	<b>1.558.800,00</b>	<b>-500,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	18.610,64	3.619.500,00	91.716,04	-3.527.783,96
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	12.738,16	528.200,00	73.424,60	-454.775,40
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.572,29	208.100,00	165.707,56	-42.392,44
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>249.921,09</b>	<b>4.355.800,00</b>	<b>330.848,20</b>	<b>-4.024.951,80</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.314.138,91</b>	<b>-2.796.500,00</b>	<b>1.227.951,80</b>	<b>4.024.451,80</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.314.138,91</b>	<b>-2.796.500,00</b>	<b>1.227.951,80</b>	<b>4.024.451,80</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.314.138,91</b>	<b>-2.796.500,00</b>	<b>1.227.951,80</b>	<b>4.024.451,80</b>
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	202.000,00	1.412.755,60	1.340.469,96	-72.285,64

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 36.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-202.000,00</b>	<b>-1.412.755,60</b>	<b>-1.340.469,96</b>	<b>72.285,64</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.112.138,91</b>	<b>-4.209.255,60</b>	<b>-112.518,16</b>	<b>4.096.737,44</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 36.1.01 Tagesbetreuung für Kinder

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	40.258,00	41.500,00	28.045,00	-13.455,00
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	536.644,44	615.000,00	569.262,61	-45.737,39
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	319.853,12	708.000,00	556.427,33	-151.572,67
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	181.310,76	160.300,00	236.774,15	76.474,15
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.078.066,32</b>	<b>1.524.800,00</b>	<b>1.390.509,09</b>	<b>-134.290,91</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	365.971,46	0,00	344.700,11	344.700,11
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	33.675,03	0,00	31.791,04	31.791,04
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-455.967,99	11.500,00	6.317,04	-5.182,96
14	66	- Abschreibungen	183.144,77	159.300,00	239.330,87	80.030,87
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.524.807,62	4.046.000,00	3.740.730,14	-305.269,86
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.651.630,89</b>	<b>4.216.800,00</b>	<b>4.362.869,20</b>	<b>146.069,20</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-2.573.564,57</b>	<b>-2.692.000,00</b>	<b>-2.972.360,11</b>	<b>-280.360,11</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.573.564,57</b>	<b>-2.692.000,00</b>	<b>-2.972.360,11</b>	<b>-280.360,11</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.573.564,57</b>	<b>-2.692.000,00</b>	<b>-2.972.360,11</b>	<b>-280.360,11</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.573.564,57</b>	<b>-2.692.000,00</b>	<b>-2.972.360,11</b>	<b>-280.360,11</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 36.2.01 Jugendförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	107.319,26	115.300,00	115.927,59	627,59
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	10.733,07	11.000,00	10.078,02	-921,98
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	3.520,84	2.000,00	3.614,55	1.614,55
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>121.573,17</b>	<b>128.300,00</b>	<b>129.620,16</b>	<b>1.320,16</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	261.518,63	0,00	283.058,96	283.058,96
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	25.792,68	0,00	25.616,95	25.616,95
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.681,97	176.000,00	138.335,89	-37.664,11
14	66	- Abschreibungen	1.072,25	1.400,00	1.804,33	404,33
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	56.618,55	74.000,00	56.345,76	-17.654,24
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>504.684,08</b>	<b>251.400,00</b>	<b>505.161,89</b>	<b>253.761,89</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-383.110,91</b>	<b>-123.100,00</b>	<b>-375.541,73</b>	<b>-252.441,73</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-383.110,91</b>	<b>-123.100,00</b>	<b>-375.541,73</b>	<b>-252.441,73</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-383.110,91</b>	<b>-123.100,00</b>	<b>-375.541,73</b>	<b>-252.441,73</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-383.110,91</b>	<b>-123.100,00</b>	<b>-375.541,73</b>	<b>-252.441,73</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 36.3.02 Förderung der Erziehung in der Familie

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	10.000,00	2.660,74	-7.339,26
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	28.944,93	57.500,00	25.340,53	-32.159,47
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>28.824,93</b>	<b>67.500,00</b>	<b>28.001,27</b>	<b>-39.498,73</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	494.728,78	0,00	503.143,01	503.143,01
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	64.077,31	0,00	57.157,52	57.157,52
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	3.160,86	0,00	-1.122,50	-1.122,50
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	83.905,25	145.000,00	141.000,00	-4.000,00
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	1.293.498,33	1.293.000,00	1.096.914,30	-196.085,70
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.939.370,53</b>	<b>1.438.000,00</b>	<b>1.797.092,33</b>	<b>359.092,33</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.910.545,60</b>	<b>-1.370.500,00</b>	<b>-1.769.091,06</b>	<b>-398.591,06</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.910.545,60</b>	<b>-1.370.500,00</b>	<b>-1.769.091,06</b>	<b>-398.591,06</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.910.545,60</b>	<b>-1.370.500,00</b>	<b>-1.769.091,06</b>	<b>-398.591,06</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.910.545,60</b>	<b>-1.370.500,00</b>	<b>-1.769.091,06</b>	<b>-398.591,06</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 36.3.03 Hilfen zur Erziehung / Hilfen für junge Volljährige

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	2.714.046,69	3.969.800,00	3.961.284,60	-8.515,40
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	674.943,08	596.500,00	638.029,61	41.529,61
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>3.388.989,77</b>	<b>4.566.300,00</b>	<b>4.599.314,21</b>	<b>33.014,21</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.598.474,22	0,00	1.608.358,68	1.608.358,68
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	203.819,19	0,00	190.199,57	190.199,57
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.249,31	11.500,00	6.984,38	-4.515,62
14	66	- Abschreibungen	4.547,49	0,00	1.651,79	1.651,79
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.603.170,14	585.500,00	1.444.501,44	859.001,44
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	17.697.746,89	19.241.000,00	17.721.956,16	-1.519.043,84
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>21.114.007,24</b>	<b>19.838.000,00</b>	<b>20.973.652,02</b>	<b>1.135.652,02</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-17.725.017,47</b>	<b>-15.271.700,00</b>	<b>-16.374.337,81</b>	<b>-1.102.637,81</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.725.017,47</b>	<b>-15.271.700,00</b>	<b>-16.374.337,81</b>	<b>-1.102.637,81</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.725.017,47</b>	<b>-15.271.700,00</b>	<b>-16.374.337,81</b>	<b>-1.102.637,81</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.725.017,47</b>	<b>-15.271.700,00</b>	<b>-16.374.337,81</b>	<b>-1.102.637,81</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 36.3.04 Hilfen für junge Volljährige und Inobhutnahme - bis 2012

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	-3.755,40	0,00	-630,25	-630,25
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.755,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-630,25</b>	<b>-630,25</b>
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	18.351,54	0,00	280,66	280,66
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>18.351,54</b>	<b>0,00</b>	<b>280,66</b>	<b>280,66</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-22.106,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-910,91</b>	<b>-910,91</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-22.106,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-910,91</b>	<b>-910,91</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-22.106,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-910,91</b>	<b>-910,91</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-22.106,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-910,91</b>	<b>-910,91</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 36.3.05 Andere Aufgaben der Jugendhilfe

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	31.012,42	20.000,00	28.705,92	8.705,92
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	10.025,64	5.000,00	2.983,13	-2.016,87
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	30.300,00	30.300,00	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>41.038,06</b>	<b>55.300,00</b>	<b>61.989,05</b>	<b>6.689,05</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.331.899,33	0,00	1.333.398,56	1.333.398,56
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	282.530,09	0,00	233.588,83	233.588,83
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	9.346,40	65.300,00	192.251,02	126.951,02
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	239.107,94	258.000,00	173.675,75	-84.324,25
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.862.883,76</b>	<b>323.300,00</b>	<b>1.932.914,16</b>	<b>1.609.614,16</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.821.845,70</b>	<b>-268.000,00</b>	<b>-1.870.925,11</b>	<b>-1.602.925,11</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.821.845,70</b>	<b>-268.000,00</b>	<b>-1.870.925,11</b>	<b>-1.602.925,11</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.821.845,70</b>	<b>-268.000,00</b>	<b>-1.870.925,11</b>	<b>-1.602.925,11</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.821.845,70</b>	<b>-268.000,00</b>	<b>-1.870.925,11</b>	<b>-1.602.925,11</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

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

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	172.085,60	125.000,00	192.138,05	67.138,05
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	518.921,37	620.000,00	703.968,42	83.968,42
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>691.006,97</b>	<b>745.000,00</b>	<b>896.106,47</b>	<b>151.106,47</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	540.237,66	0,00	551.179,23	551.179,23
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	51.534,29	0,00	49.967,18	49.967,18
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	7.860,24	0,00	-182,30	-182,30
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.515,66	200.000,00	4.936,45	-195.063,55
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	- Transferaufwendungen	7.977.492,32	8.490.000,00	8.970.013,72	480.013,72
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>8.592.640,17</b>	<b>8.690.000,00</b>	<b>9.575.914,28</b>	<b>885.914,28</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-7.901.633,20</b>	<b>-7.945.000,00</b>	<b>-8.679.807,81</b>	<b>-734.807,81</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.901.633,20</b>	<b>-7.945.000,00</b>	<b>-8.679.807,81</b>	<b>-734.807,81</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.901.633,20</b>	<b>-7.945.000,00</b>	<b>-8.679.807,81</b>	<b>-734.807,81</b>
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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.901.633,20</b>	<b>-7.945.000,00</b>	<b>-8.679.807,81</b>	<b>-734.807,81</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

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

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	239.546,12	198.250,00	215.078,39	16.828,39
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	92.561,76	113.800,00	116.065,52	2.265,52
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	213.231,60	269.999,91	296.742,17	26.742,26
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	2.579,70	1.000,00	879,10	-120,90
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>547.919,18</b>	<b>583.049,91</b>	<b>628.765,18</b>	<b>45.715,27</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.789.844,21	1.860.850,00	1.721.598,66	-139.251,34
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	221.104,53	214.200,00	173.251,50	-40.948,50
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.954,56	477.111,55	453.789,16	-23.322,39
14	66	- Abschreibungen	781,17	2.300,00	894,97	-1.405,03
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	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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.394.684,47</b>	<b>2.554.461,55</b>	<b>2.349.534,29</b>	<b>-204.927,26</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.846.765,29</b>	<b>-1.971.411,64</b>	<b>-1.720.769,11</b>	<b>250.642,53</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.846.765,29</b>	<b>-1.971.411,64</b>	<b>-1.720.769,11</b>	<b>250.642,53</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.846.765,29</b>	<b>-1.971.411,64</b>	<b>-1.720.769,11</b>	<b>250.642,53</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.551,25	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	164.900,00	819.846,47	725.384,59	-94.461,88

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-160.348,75</b>	<b>-819.846,47</b>	<b>-725.384,59</b>	<b>94.461,88</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.007.114,04</b>	<b>-2.791.258,11</b>	<b>-2.446.153,70</b>	<b>345.104,41</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 42.1.01 Förderung des Sports

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	505,00	1.560,00	55,00	-1.505,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>78.355,00</b>	<b>88.060,00</b>	<b>77.905,00</b>	<b>-10.155,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-78.355,00</b>	<b>-88.060,00</b>	<b>-77.905,00</b>	<b>10.155,00</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-78.355,00</b>	<b>-88.060,00</b>	<b>-77.905,00</b>	<b>10.155,00</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-78.355,00</b>	<b>-88.060,00</b>	<b>-77.905,00</b>	<b>10.155,00</b>
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	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 42.1.01 Förderung des Sports

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	-1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00
34		= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen	-778.355,00	-1.388.060,00	-1.377.905,00	10.155,00

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 52.1.01 Bauaufsicht

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.693.190,80	1.346.000,00	1.389.624,10	43.624,10
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	617,60	1.000,00	617,40	-382,60
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	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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.693.808,40</b>	<b>1.347.000,00</b>	<b>1.390.241,50</b>	<b>43.241,50</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.079.463,97	1.077.600,00	1.054.190,97	-23.409,03
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	242.950,02	195.100,00	213.282,45	18.182,45
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.976,79	79.750,07	46.809,86	-32.940,21
14	66	- Abschreibungen	9.784,06	0,00	4.746,75	4.746,75
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	63.000,00	0,00	-63.000,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.381.174,84</b>	<b>1.415.450,07</b>	<b>1.319.030,03</b>	<b>-96.420,04</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>312.633,56</b>	<b>-68.450,07</b>	<b>71.211,47</b>	<b>139.661,54</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>312.633,56</b>	<b>-68.450,07</b>	<b>71.211,47</b>	<b>139.661,54</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>312.633,56</b>	<b>-68.450,07</b>	<b>71.211,47</b>	<b>139.661,54</b>
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	278.500,00	407.515,89	440.140,38	32.624,49

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 52.1.01 Bauaufsicht

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-278.500,00</b>	<b>-407.515,89</b>	<b>-440.140,38</b>	<b>-32.624,49</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.133,56</b>	<b>-475.965,96</b>	<b>-368.928,91</b>	<b>107.037,05</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 52.2.01 Wohnbauförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	68.207,90	58.800,00	152,77	-58.647,23
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	4.726,91	4.100,00	0,00	-4.100,00
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	29.133,14	89.860,00	23.002,39	-66.857,61
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>102.067,95</b>	<b>152.760,00</b>	<b>23.155,16</b>	<b>-129.604,84</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-102.067,95</b>	<b>-152.760,00</b>	<b>-23.155,16</b>	<b>129.604,84</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-102.067,95</b>	<b>-152.760,00</b>	<b>-23.155,16</b>	<b>129.604,84</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-102.067,95</b>	<b>-152.760,00</b>	<b>-23.155,16</b>	<b>129.604,84</b>
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	17.599,54	17.992,42	392,88

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 52.2.01 Wohnbauförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	-17.599,54	-17.992,42	-392,88
34		= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen	-102.067,95	-170.359,54	-41.147,58	129.211,96

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 52.3.01 Denkmalschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	111.014,46	105.600,00	108.738,73	3.138,73
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	7.575,77	7.400,00	7.415,89	15,89
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	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	36.000,00	40.500,00	37.500,00	-3.000,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>154.590,23</b>	<b>154.500,00</b>	<b>153.654,62</b>	<b>-845,38</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-154.590,23</b>	<b>-154.500,00</b>	<b>-153.654,62</b>	<b>845,38</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-154.590,23</b>	<b>-154.500,00</b>	<b>-153.654,62</b>	<b>845,38</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-154.590,23</b>	<b>-154.500,00</b>	<b>-153.654,62</b>	<b>845,38</b>
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	33.904,25	36.091,14	2.186,89

## Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

### 52.3.01 Denkmalschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.904,25</b>	<b>-36.091,14</b>	<b>-2.186,89</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-154.590,23</b>	<b>-188.404,25</b>	<b>-189.745,76</b>	<b>-1.341,51</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 53.5.01 Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV)

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	455.393,44	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>455.393,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	1.578.365,91	2.787.371,75	2.089.730,74	-697.641,01
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.578.365,91</b>	<b>2.787.371,75</b>	<b>2.089.730,74</b>	<b>-697.641,01</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.122.972,47</b>	<b>-2.787.371,75</b>	<b>-2.089.730,74</b>	<b>697.641,01</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	1.400.456,15	1.640.000,00	1.668.492,93	28.492,93
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>1.400.456,15</b>	<b>1.640.000,00</b>	<b>1.668.492,93</b>	<b>28.492,93</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>277.483,68</b>	<b>-1.147.371,75</b>	<b>-421.237,81</b>	<b>726.133,94</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>277.483,68</b>	<b>-1.147.371,75</b>	<b>-421.237,81</b>	<b>726.133,94</b>
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		Vergleich	
			2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>277.483,68</b>	<b>-1.147.371,75</b>	<b>-421.237,81</b>	<b>726.133,94</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 53.7.01 Abfallwirtschaft

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.709,00	150.000,00	141.450,00	-8.550,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.653.287,88	13.519.500,00	13.782.057,75	262.557,75
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	132.940,49	145.000,00	182.851,06	37.851,06
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	1.026.078,00	0,00	-1.026.078,00
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.776.276,98	2.886.000,00	2.454.141,72	-431.858,28
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>16.757.214,35</b>	<b>17.726.578,00</b>	<b>16.560.500,53</b>	<b>-1.166.077,47</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.069.728,29	1.124.500,00	1.071.427,67	-53.072,33
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	108.896,37	104.100,00	98.186,15	-5.913,85
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.100.286,43	15.582.228,30	14.669.668,09	-912.560,21
14	66	- Abschreibungen	754.769,90	745.100,00	728.399,73	-16.700,27
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	105.566,00	105.800,00	105.981,00	181,00
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	79.384,00	89.000,00	72.959,00	-16.041,00
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.678,28	5.250,00	4.625,28	-624,72
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>17.222.309,27</b>	<b>17.755.978,30</b>	<b>16.751.246,92</b>	<b>-1.004.731,38</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-465.094,92</b>	<b>-29.400,30</b>	<b>-190.746,39</b>	<b>-161.346,09</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	1.108.950,38	1.079.600,00	1.101.113,08	21.513,08
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>1.108.950,38</b>	<b>1.079.600,00</b>	<b>1.101.113,08</b>	<b>21.513,08</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>643.855,46</b>	<b>1.050.199,70</b>	<b>910.366,69</b>	<b>-139.833,01</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>643.855,46</b>	<b>1.050.199,70</b>	<b>910.366,69</b>	<b>-139.833,01</b>
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	393.300,00	786.124,55	704.723,55	-81.401,00

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 53.7.01 Abfallwirtschaft

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	250.555,46	286.100,00	205.643,14	-80.456,86
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-643.855,46</b>	<b>-1.072.224,55</b>	<b>-910.366,69</b>	<b>161.857,86</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.024,85</b>	<b>0,00</b>	<b>22.024,85</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 54.2.01 Kreisstraßen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	8.256,64	4.000,00	14.460,85	10.460,85
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	357.600,00	355.000,00	357.800,00	2.800,00
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	236.513,36	191.800,00	313.128,06	121.328,06
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.031,22	0,00	2.116,03	2.116,03
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>604.401,22</b>	<b>550.800,00</b>	<b>687.504,94</b>	<b>136.704,94</b>
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	1.344.892,35	1.362.869,87	1.130.263,05	-232.606,82
14	66	- Abschreibungen	1.037.883,06	1.130.900,00	1.159.137,07	28.237,07
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	540.000,00	540.169,00	169,00
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	834,91	0,00	33,61	33,61
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.383.610,32</b>	<b>3.033.769,87</b>	<b>2.829.602,73</b>	<b>-204.167,14</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.779.209,10</b>	<b>-2.482.969,87</b>	<b>-2.142.097,79</b>	<b>340.872,08</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.779.209,10</b>	<b>-2.482.969,87</b>	<b>-2.142.097,79</b>	<b>340.872,08</b>
25	59	+ Außerordentliche Erträge	396,15	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5.793,08	5.793,08
27		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>396,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.793,08</b>	<b>-5.793,08</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.778.812,95</b>	<b>-2.482.969,87</b>	<b>-2.147.890,87</b>	<b>335.079,00</b>
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	31.628,20	21.398,56	-10.229,64

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 54.2.01 Kreisstraßen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.628,20</b>	<b>-21.398,56</b>	<b>10.229,64</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.778.812,95</b>	<b>-2.514.598,07</b>	<b>-2.169.289,43</b>	<b>345.308,64</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 55.2.01 Wasser- und Bodenschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.303,70	52.000,00	70.453,01	18.453,01
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	304.297,29	305.500,00	305.638,26	138,26
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>357.600,99</b>	<b>357.500,00</b>	<b>376.091,27</b>	<b>18.591,27</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	429.535,95	450.400,00	441.090,49	-9.309,51
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	132.790,17	115.200,00	114.917,09	-282,91
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.195,02	38.270,00	21.924,15	-16.345,85
14	66	- Abschreibungen	1.508,92	0,00	1.515,60	1.515,60
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>588.030,06</b>	<b>603.870,00</b>	<b>579.447,33</b>	<b>-24.422,67</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-230.429,07</b>	<b>-246.370,00</b>	<b>-203.356,06</b>	<b>43.013,94</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-230.429,07</b>	<b>-246.370,00</b>	<b>-203.356,06</b>	<b>43.013,94</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-230.429,07</b>	<b>-246.370,00</b>	<b>-203.356,06</b>	<b>43.013,94</b>
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	30.600,00	218.600,46	189.375,78	-29.224,68

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 55.2.01 Wasser- und Bodenschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-30.600,00</b>	<b>-218.600,46</b>	<b>-189.375,78</b>	<b>29.224,68</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-261.029,07</b>	<b>-464.970,46</b>	<b>-392.731,84</b>	<b>72.238,62</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 55.4.01 Naturschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.369,19	10.000,00	16.125,75	6.125,75
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>8.369,19</b>	<b>10.000,00</b>	<b>16.125,75</b>	<b>6.125,75</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	578.334,31	584.500,00	588.223,01	3.723,01
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	40.139,17	39.000,00	40.680,09	1.680,09
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.199,47	80.769,86	57.511,56	-23.258,30
14	66	- Abschreibungen	25.658,18	15.700,00	35.590,38	19.890,38
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.836,12	6.000,00	4.746,68	-1.253,32
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	19.592,00	19.918,00	20.068,00	150,00
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	293,29	93,29
19		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>743.759,25</b>	<b>746.087,86</b>	<b>747.113,01</b>	<b>1.025,15</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-735.390,06</b>	<b>-736.087,86</b>	<b>-730.987,26</b>	<b>5.100,60</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-735.390,06</b>	<b>-736.087,86</b>	<b>-730.987,26</b>	<b>5.100,60</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-735.390,06</b>	<b>-736.087,86</b>	<b>-730.987,26</b>	<b>5.100,60</b>
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	51.200,00	263.933,09	211.220,33	-52.712,76

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 55.4.01 Naturschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-51.200,00</b>	<b>-263.933,09</b>	<b>-211.220,33</b>	<b>52.712,76</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-786.590,06</b>	<b>-1.000.020,95</b>	<b>-942.207,59</b>	<b>57.813,36</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.289,47	5.000,00	19.148,79	14.148,79
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	55.000,00	46.193,18	-8.806,82
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	13.483,00	130.400,00	1.287,84	-129.112,16
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		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>40.772,47</b>	<b>190.400,00</b>	<b>66.629,81</b>	<b>-123.770,19</b>
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	382.745,20	356.100,00	277.347,19	-78.752,81
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	25.123,10	25.100,00	18.084,07	-7.015,93
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.601,13	415.096,62	224.932,56	-190.164,06
14	66	- Abschreibungen	450,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	163.549,82	40.000,00	10.173,16	-29.826,84
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>776.469,25</b>	<b>836.296,62</b>	<b>530.536,98</b>	<b>-305.759,64</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-735.696,78</b>	<b>-645.896,62</b>	<b>-463.907,17</b>	<b>181.989,45</b>
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		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-735.696,78</b>	<b>-645.896,62</b>	<b>-463.907,17</b>	<b>181.989,45</b>
25	59	+ Außerordentliche Erträge	24.624,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>24.624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-711.072,78</b>	<b>-645.896,62</b>	<b>-463.907,17</b>	<b>181.989,45</b>
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	29.200,00	162.036,17	152.662,48	-9.373,69

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-29.200,00</b>	<b>-162.036,17</b>	<b>-152.662,48</b>	<b>9.373,69</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-740.272,78</b>	<b>-807.932,79</b>	<b>-616.569,65</b>	<b>191.363,14</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	99.068.752,19	108.574.200,00	108.572.812,81	-1.387,19
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	57.064.632,00	60.799.300,00	60.799.321,00	21,00
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	999.475,00	975.300,00	1.026.000,00	50.700,00
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>157.132.859,19</b>	<b>170.348.800,00</b>	<b>170.398.133,81</b>	<b>49.333,81</b>
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	47.999.789,00	49.538.700,00	49.538.588,00	-112,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>47.999.789,00</b>	<b>49.538.700,00</b>	<b>49.538.588,00</b>	<b>-112,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>109.133.070,19</b>	<b>120.810.100,00</b>	<b>120.859.545,81</b>	<b>49.445,81</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	749.347,73	730.000,00	718.658,91	-11.341,09
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-749.347,73</b>	<b>-730.000,00</b>	<b>-718.658,91</b>	<b>11.341,09</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>108.383.722,46</b>	<b>120.080.100,00</b>	<b>120.140.886,90</b>	<b>60.786,90</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>108.383.722,46</b>	<b>120.080.100,00</b>	<b>120.140.886,90</b>	<b>60.786,90</b>
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>108.383.722,46</b>	<b>120.080.100,00</b>	<b>120.140.886,90</b>	<b>60.786,90</b>

# Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

## 61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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	225.608,23	0,00	518.395,15	518.395,15
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	1.736.241,08	1.680.000,00	1.677.121,19	-2.878,81
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	162.600,00	0,00	0,00	0,00
10		<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>2.168.199,31</b>	<b>1.723.750,00</b>	<b>2.239.266,34</b>	<b>515.516,34</b>
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	100.250,00	43.750,00	220.450,00	176.700,00
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		<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>100.250,00</b>	<b>43.750,00</b>	<b>220.450,00</b>	<b>176.700,00</b>
20		<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.067.949,31</b>	<b>1.680.000,00</b>	<b>2.018.816,34</b>	<b>338.816,34</b>
21	56,57	+ Finanzerträge	22.281,56	65.000,00	54.527,90	-10.472,10
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.971.257,51	8.524.800,00	8.040.626,73	-484.173,27
23		<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-8.948.975,95</b>	<b>-8.459.800,00</b>	<b>-7.986.098,83</b>	<b>473.701,17</b>
24		<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.881.026,64</b>	<b>-6.779.800,00</b>	<b>-5.967.282,49</b>	<b>812.517,51</b>
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		<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.881.026,64</b>	<b>-6.779.800,00</b>	<b>-5.967.282,49</b>	<b>812.517,51</b>
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	2.295.816,63	2.474.500,00	2.000.406,82	-474.093,18
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 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.295.816,63</b>	<b>2.474.500,00</b>	<b>2.000.406,82</b>	<b>-474.093,18</b>
34		<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.585.210,01</b>	<b>-4.305.300,00</b>	<b>-3.966.875,67</b>	<b>338.424,33</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	210.974,68	754.930,31	471.427,33	-283.502,98
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>210.974,68</b>	<b>754.930,31</b>	<b>471.427,33</b>	<b>-283.502,98</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-210.974,68</b>	<b>-754.930,31</b>	<b>-471.427,33</b>	<b>283.502,98</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 11.1.03.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung**

**Maßnahme: 001 Anschaffungen zum Betrieb des Rechenzentrums der Kreisverwaltung**

Die geplanten Mittel werden für den Ausbau von Dokumenten-Management-System, elektron. Akten sowie eGovernment benötigt. Die Umsetzung dieser Prozesse erfordert zudem sinnvolle Speichermaßnahmen und Ablagesysteme.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	200.579,78	754.930,31	471.427,33	-283.502,98
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>200.579,78</b>	<b>754.930,31</b>	<b>471.427,33</b>	<b>-283.502,98</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-200.579,78</b>	<b>-754.930,31</b>	<b>-471.427,33</b>	<b>283.502,98</b>

**Produkt: 11.1.03.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung**

**Maßnahme: 003 Anschaffung einer Telefonanlage**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	10.394,90	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>10.394,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.394,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 11.1.10 Zentrale Dienste

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	800,00	0,00	1.167,92	1.167,92
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.167,92</b>	<b>1.167,92</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	45.585,33 0,00	89.229,96 0,00	95.956,29 0,00	6.726,33 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>45.585,33</b>	<b>89.229,96</b>	<b>95.956,29</b>	<b>6.726,33</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.785,33</b>	<b>-89.229,96</b>	<b>-94.788,37</b>	<b>-5.558,41</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 11.1.10.01 Zentrale Dienste

**Maßnahme:** 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Es sind regelmäßig Neuanschaffungen von Möbeln für die gesamte Verwaltung erforderlich.

## 2. Nachtrag:

Neuausstattung von zusätzlichen Büroräumen im Rahmen der Umzüge.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	800,00	0,00	1.167,92	1.167,92
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.167,92</b>	<b>1.167,92</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	45.585,33	89.229,96	95.956,29	6.726,33
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>45.585,33</b>	<b>89.229,96</b>	<b>95.956,29</b>	<b>6.726,33</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.785,33</b>	<b>-89.229,96</b>	<b>-94.788,37</b>	<b>-5.558,41</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 11.1.11 Personalservice

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	139.620,53	158.000,00	138.792,75	-19.207,25
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>139.620,53</b>	<b>158.000,00</b>	<b>138.792,75</b>	<b>-19.207,25</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-139.620,53</b>	<b>-158.000,00</b>	<b>-138.792,75</b>	<b>19.207,25</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 11.1.11.01 Personalservice

Maßnahme: 100 Gesetzliche Versorgungsrücklage

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	139.620,53	158.000,00	138.792,75	-19.207,25
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>139.620,53</b>	<b>158.000,00</b>	<b>138.792,75</b>	<b>-19.207,25</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-139.620,53</b>	<b>-158.000,00</b>	<b>-138.792,75</b>	<b>19.207,25</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	1.578.107,64	1.578.107,64
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.578.107,64</b>	<b>1.578.107,64</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	160.000,00	129.418,45	-30.581,55
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>129.418,45</b>	<b>-30.581,55</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.000,00</b>	<b>1.448.689,19</b>	<b>1.608.689,19</b>

## 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	140.000,00	129.418,45	-10.581,55
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	140.000,00	129.418,45	-10.581,55
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-140.000,00	-129.418,45	10.581,55

**Produkt:** 11.1.41.01 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

**Maßnahme:** 100 Baumaßnahmen allgemein

Die Haushaltsmittel sind für unvorhergesehene Baumaßnahmen vorgesehen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00

**Produkt:** 11.1.41.02 Bereitstellung und Betrieb von allg. Grundvermögen

**Maßnahme:** 200 Grundstücksveräußerungen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	1.578.107,64	1.578.107,64
4	= Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	1.578.107,64	1.578.107,64
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.578.107,64	1.578.107,64

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	825,44	33.000,00	27.969,94	-5.030,06
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>825,44</b>	<b>33.000,00</b>	<b>27.969,94</b>	<b>-5.030,06</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-825,44</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-27.969,94</b>	<b>5.030,06</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 12.2.06.01 Veterinärwesen und Verbraucherschutz**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Es sind regelmäßige Neuanschaffungen von Ausstattungsgegenständen erforderlich.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	825,44	3.000,00	849,24	-2.150,76
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>825,44</b>	<b>3.000,00</b>	<b>849,24</b>	<b>-2.150,76</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-825,44</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-849,24</b>	<b>2.150,76</b>

**Produkt: 12.2.06.01 Veterinärwesen und Verbraucherschutz**

**Maßnahme: 002 Anschaffung von Kraftfahrzeugen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	30.000,00	27.120,70	-2.879,30
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>27.120,70</b>	<b>-2.879,30</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-27.120,70</b>	<b>2.879,30</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 12.6.01 Brandschutz

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	480.513,34	775.000,00	131.060,79	-643.939,21
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.000,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>484.513,34</b>	<b>775.000,00</b>	<b>131.060,79</b>	<b>-643.939,21</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	541.998,33 39.307,46	1.367.856,25 166.500,00	534.661,34 54.900,00	-833.194,91 -111.600,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>541.998,33</b>	<b>1.367.856,25</b>	<b>534.661,34</b>	<b>-833.194,91</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-57.484,99</b>	<b>-592.856,25</b>	<b>-403.600,55</b>	<b>189.255,70</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Die Haushaltsmittel werden für die Beschaffung von Funkanlagen, digitalen Funkmeldeempfängern, verschiedenen Ausbildungsgegenständen und Beamer vorgesehen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	27.096,67	49.228,34	3.044,87	-46.183,47
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>27.096,67</b>	<b>49.228,34</b>	<b>3.044,87</b>	<b>-46.183,47</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-27.096,67</b>	<b>-49.228,34</b>	<b>-3.044,87</b>	<b>46.183,47</b>

**Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz**

**Maßnahme: 002 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.000,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz**

**Maßnahme: 004 Anschaffungen im Rahmen des Fahrzeugkonzeptes**

Im Rahmen des Fahrzeugkonzeptes ist die Beschaffung einer Drehleiter und eines Gerätewagens-Atemschutz vorgesehen. Die Finanzierung erfolgt über eine Umlage von allen Gemeinden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	462.487,60	775.000,00	129.110,18	-645.889,82
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>462.487,60</b>	<b>775.000,00</b>	<b>129.110,18</b>	<b>-645.889,82</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	475.594,20	1.152.127,91	476.716,47	-675.411,44
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>475.594,20</b>	<b>1.152.127,91</b>	<b>476.716,47</b>	<b>-675.411,44</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.106,60</b>	<b>-377.127,91</b>	<b>-347.606,29</b>	<b>29.521,62</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz**

**Maßnahme: 300 Investitionszuweisungen**

Investitionszuweisungen an die Städte und Gemeinden gemäß der Richtlinie für die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung des Brandschutzes, der Allgemeinen Hilfe und des Katastrophenschutzes.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	18.025,74	0,00	1.950,61	1.950,61
<b>4</b>	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>18.025,74</b>	<b>0,00</b>	<b>1.950,61</b>	<b>1.950,61</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	39.307,46	166.500,00	54.900,00	-111.600,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	39.307,46	166.500,00	54.900,00	-111.600,00
<b>7</b>	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>39.307,46</b>	<b>166.500,00</b>	<b>54.900,00</b>	<b>-111.600,00</b>
<b>8</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.281,72</b>	<b>-166.500,00</b>	<b>-52.949,39</b>	<b>113.550,61</b>

## 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	16.909,73	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>16.909,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	52.784,81 0,00	1.372.309,80 0,00	73.911,36 0,00	-1.298.398,44 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>52.784,81</b>	<b>1.372.309,80</b>	<b>73.911,36</b>	<b>-1.298.398,44</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.875,08</b>	<b>-1.372.309,80</b>	<b>-73.911,36</b>	<b>1.298.398,44</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

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

Die Haushaltsmittel werden für die Beschaffung der notwendigen fernmelde- und funktechnischen Ausstattung und EDV-Ausstattung benötigt. Im Jahr 2016 muss der Marathon-Server der Leitstelle ausgetauscht werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		2014	schrriebener Ansatz 2015	2015	fortge- schrriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	35.100,39	110.500,00	15.274,16	-95.225,84
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>35.100,39</b>	<b>110.500,00</b>	<b>15.274,16</b>	<b>-95.225,84</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.100,39</b>	<b>-110.500,00</b>	<b>-15.274,16</b>	<b>95.225,84</b>

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

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		2014	schrriebener Ansatz 2015	2015	fortge- schrriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	774,69	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>774,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-774,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		2014	schrriebener Ansatz 2015	2015	fortge- schrriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	16.909,73	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>16.909,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	16.909,73	66.099,75	0,00	-66.099,75
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>16.909,73</b>	<b>66.099,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.099,75</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.099,75</b>	<b>0,00</b>	<b>66.099,75</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und  
**Maßnahme:** 007 Empfangszentrale für Brandmeldeanlage

Für die Neuaufstellung und Einführung des Digitalfunks ist eine neue Empfangszentrale in der Leitstelle erforderlich. Beim Neubau der Leitstelle kann diese weiter verwendet werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
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

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

Es ist geplant, ein gemeinsames Gefahrenabwehrzentrum mit der Stadt Gießen zu errichten. Aufgrund der Grundsatzentscheidung des Kreistages vom 7. April 2014 wird das Projekt nach einer groben Schätzung mit einem Gesamtausgabebedarf von 10 Mio. EUR im Haushaltsplan und Investitionsprogramm vorgesehen.

## 2. Nachtrag:

Der Kreistag hat am 5. Oktober 2015 einem Gesellschaftsvertrag zur Errichtung eines gemeinsamen Gefahrenabwehrzentrums zugestimmt. Der bisher veranschlagte Ansatz für 2016 kann jedoch reduziert werden, weil die Planung im Haushaltsjahr 2016 noch nicht zu Auszahlungen in der vorgesehenen Höhe führen wird.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.145.710,05	58.637,20	-1.087.072,85
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	1.145.710,05	58.637,20	-1.087.072,85
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.145.710,05	-58.637,20	1.087.072,85

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	17.850,00	17.850,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.850,00</b>	<b>17.850,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	19.144,14	274.248,00	68.893,23	-205.354,77
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>19.144,14</b>	<b>274.248,00</b>	<b>68.893,23</b>	<b>-205.354,77</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.144,14</b>	<b>-274.248,00</b>	<b>-51.043,23</b>	<b>223.204,77</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Der Haushaltsansatz wird für die Beschaffung von digitalen Funkmeldeempfängern sowie Ausrüstungsgegenständen und Garderoben benötigt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	16.084,98	100.000,00	22.631,98	-77.368,02
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>16.084,98</b>	<b>100.000,00</b>	<b>22.631,98</b>	<b>-77.368,02</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-16.084,98</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-22.631,98</b>	<b>77.368,02</b>

**Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes**

**Maßnahme: 002 Ausstattung des Katastrophenschutzraumes**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	17.850,00	17.850,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.850,00</b>	<b>17.850,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.059,16	74.248,00	46.261,25	-27.986,75
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>3.059,16</b>	<b>74.248,00</b>	<b>46.261,25</b>	<b>-27.986,75</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.059,16</b>	<b>-74.248,00</b>	<b>-28.411,25</b>	<b>45.836,75</b>

**Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes**

**Maßnahme: 004 Anschaffung Abrollbehälter für Hochwasserschutz**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
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	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 21.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	10.600,00	10.600,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	61.440,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>61.440,00</b>	<b>220.000,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>-209.400,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	2.910.002,33 150.000,00	8.530.297,83 190.000,00	5.901.591,07 0,00	-2.628.706,76 -190.000,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.910.002,33</b>	<b>8.530.297,83</b>	<b>5.901.591,07</b>	<b>-2.628.706,76</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.848.562,33</b>	<b>-8.310.297,83</b>	<b>-5.890.991,07</b>	<b>2.419.306,76</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Zentral geplanter Ansatz für die Anschaffung von beweglichem Vermögen für alle Grundschulen. Die bisher zusätzlich bei jeder einzelnen Schule bereitgestellten Mittel zur eigenverantwortlichen Verwaltung der Schulen werden ab 2015 im Ergebnishaushalt im Betriebsmittelbudget geplant, da zumeist Gegenstände unterhalb der Wertgrenze von 150 EUR angeschafft werden. Sollen Geringwertige Vermögensgegenstände (150 - 1.000 EUR) oder Gegenstände über 1.000 EUR Wert angeschafft werden, können die erforderlichen Mittel vom Betriebsmittelbudget aus dem Ergebnishaushalt gem. § 20 Abs. 5 GemHVO an den Finanzhaushalt übertragen werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	50.000,00	2.889,20	-47.110,80
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>2.889,20</b>	<b>-47.110,80</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-2.889,20</b>	<b>47.110,80</b>

**Produkt: 21.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein**

**Maßnahme: 300 Verzahnung Kindergarten/Grundschule**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	839,52	2.877,29	1.112,46	-1.764,83
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>839,52</b>	<b>2.877,29</b>	<b>1.112,46</b>	<b>-1.764,83</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-839,52	-2.877,29	-1.112,46	1.764,83
---	-----------------------------------	---------	-----------	-----------	----------

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	15.708,86	1.968,27	1.968,27	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	15.708,86	1.968,27	1.968,27	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.708,86	-1.968,27	-1.968,27	0,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.212,37	1.212,37	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	1.212,37	1.212,37	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.212,37	-1.212,37	0,00

**Produkt:** 21.1.01.03 Grundschule Biebental-Fellingshausen

**Maßnahme:** 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.559,83	2.559,83	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	2.559,83	2.559,83	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.559,83	-2.559,83	0,00

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.04 Grundschule Biebertal-Rodheim**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	682,69	7.230,95	0,00	-7.230,95
7	= Summe investive Auszahlungen	682,69	7.230,95	0,00	-7.230,95
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-682,69	-7.230,95	0,00	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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.248,20	5.777,57	0,00	-5.777,57
7	= Summe investive Auszahlungen	1.248,20	5.777,57	0,00	-5.777,57
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.248,20	-5.777,57	0,00	5.777,57

**Produkt: 21.1.01.05 Grundschule Buseck-Alten-Buseck - Hofburgschule**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	25.997,38	25.997,38	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	25.997,38	25.997,38	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.997,38	-25.997,38	0,00

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.022,05	1.526,88	1.834,68	307,80
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.022,05</b>	<b>1.526,88</b>	<b>1.834,68</b>	<b>307,80</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.022,05</b>	<b>-1.526,88</b>	<b>-1.834,68</b>	<b>-307,80</b>

**Produkt: 21.1.01.06 Grundschule Buseck-Beuern**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	11.243,87	11.108,09	-135,78
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>11.243,87</b>	<b>11.108,09</b>	<b>-135,78</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.243,87</b>	<b>-11.108,09</b>	<b>135,78</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.951,23	2.397,77	4.005,16	1.607,39
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>3.951,23</b>	<b>2.397,77</b>	<b>4.005,16</b>	<b>1.607,39</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.951,23</b>	<b>-2.397,77</b>	<b>-4.005,16</b>	<b>-1.607,39</b>

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	22.183,88	21.818,50	-365,38
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	22.183,88	21.818,50	-365,38
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-22.183,88	-21.818,50	365,38

**Produkt: 21.1.01.07 Grundschule Buseck-Großen-Buseck - Goetheschule**

**Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	637,99	637,99	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	637,99	637,99	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-637,99	-637,99	0,00

**Produkt: 21.1.01.07 Grundschule Buseck-Großen-Buseck - Goetheschule**

**Maßnahme: 702 Anbau Schülerbetreuung/Mensa**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	485.000,00	11.711,63	-473.288,37
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	485.000,00	11.711,63	-473.288,37
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-485.000,00	-11.711,63	473.288,37

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.08 Grundschule Fernwald-Annerod**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.546,11	2.156,20	1.753,50	-402,70
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.546,11</b>	<b>2.156,20</b>	<b>1.753,50</b>	<b>-402,70</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.546,11</b>	<b>-2.156,20</b>	<b>-1.753,50</b>	<b>402,70</b>

**Produkt: 21.1.01.08 Grundschule Fernwald-Annerod**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	3.900,27	3.900,27	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>3.900,27</b>	<b>3.900,27</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.900,27</b>	<b>-3.900,27</b>	<b>0,00</b>

**Produkt: 21.1.01.09 Grundschule Fernwald-Steinbach**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.125,10	922,93	1.521,49	598,56
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>3.125,10</b>	<b>922,93</b>	<b>1.521,49</b>	<b>598,56</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.125,10</b>	<b>-922,93</b>	<b>-1.521,49</b>	<b>-598,56</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.09 Grundschule Fernwald-Steinbach**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.630,54	1.609,57	-20,97
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	1.630,54	1.609,57	-20,97
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.630,54	-1.609,57	20,97

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	735,69	3.597,95	6.006,65	2.408,70
7	= Summe investive Auszahlungen	735,69	3.597,95	6.006,65	2.408,70
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-735,69	-3.597,95	-6.006,65	-2.408,70

**Produkt: 21.1.01.10 Grundschule Grünberg - Schule am Diebsturm**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	21.192,61	21.039,59	-153,02
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	21.192,61	21.039,59	-153,02
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-21.192,61	-21.039,59	153,02

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.10 Grundschule Grünberg - Schule am Diebsturm**

**Maßnahme: 003 Neueinrichtung Lehrerzimmer**

Die vorhandene Einrichtung des Lehrerzimmers ist über 25 Jahre alt und muss dringend erneuert werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
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	-30.000,00	0,00	30.000,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.507,43	234,55	234,55	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	3.507,43	234,55	234,55	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.507,43	-234,55	-234,55	0,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	769,70	1.392,47	0,00	-1.392,47
7	= Summe investive Auszahlungen	769,70	1.392,47	0,00	-1.392,47
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-769,70	-1.392,47	0,00	1.392,47

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.11 Grundschule Grünberg-Stangenrod - Grundschule Sonnenberg**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	14.772,66	11.604,88	-3.167,78
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	14.772,66	11.604,88	-3.167,78
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-14.772,66	-11.604,88	3.167,78

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.335,87	5.034,04	4.237,24	-796,80
7	= Summe investive Auszahlungen	1.335,87	5.034,04	4.237,24	-796,80
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.335,87	-5.034,04	-4.237,24	796,80

**Produkt: 21.1.01.12 Grundschule Heuchelheim - Wilhelm-Leuschner-Schule**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	982,60	0,00	0,00	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	982,60	0,00	0,00	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-982,60	0,00	0,00	0,00

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.12 Grundschule Heuchelheim - Wilhelm-Leuschner-Schule**

**Maßnahme: 200 Grundstücksverkauf Kinzenbach**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	60.000,00	0,00	0,00	0,00
4	= Summe investive Einzahlungen	60.000,00	0,00	0,00	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	60.000,00	0,00	0,00	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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.731,81	3.167,86	1.292,64	-1.875,22
7	= Summe investive Auszahlungen	1.731,81	3.167,86	1.292,64	-1.875,22
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.731,81	-3.167,86	-1.292,64	1.875,22

**Produkt: 21.1.01.13 Grundschule Hungen**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.586,83	647,36	647,36	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	8.586,83	647,36	647,36	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.586,83	-647,36	-647,36	0,00

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.989,01	2.711,93	-3.277,08
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>5.989,01</b>	<b>2.711,93</b>	<b>-3.277,08</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.989,01</b>	<b>-2.711,93</b>	<b>3.277,08</b>

**Produkt:** 21.1.01.14 Grundschule Hungen-Bellersheim/Obbornhofen Jenaplan-Schule

**Maßnahme:** 200 Grundstücksveräußerung

## 2. Nachtrag:

Der mit der Stadt Hungen verhandelte Kaufpreis beträgt 57.000 €. Der Restbetrag wird in 2016 veranschlagt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.000,00</b>

**Produkt:** 21.1.01.14 Grundschule Hungen-Bellersheim/Obbornhofen Jenaplan-Schule

**Maßnahme:** 500 Anliegerbeitrag Straßensanierung Hexenweg

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
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	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.830,51	3.220,22	405,00	-2.815,22
7	= Summe investive Auszahlungen	1.830,51	3.220,22	405,00	-2.815,22
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.830,51	-3.220,22	-405,00	2.815,22

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.107,89	2.095,47	422,00	-1.673,47
7	= Summe investive Auszahlungen	1.107,89	2.095,47	422,00	-1.673,47
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.107,89	-2.095,47	-422,00	1.673,47

**Produkt:** 21.1.01.17 Grundschule Langgöns

**Maßnahme:** 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.340,00	1.645,31	341,63	-1.303,68
7	= Summe investive Auszahlungen	1.340,00	1.645,31	341,63	-1.303,68
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.340,00	-1.645,31	-341,63	1.303,68

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.17 Grundschule Langgöns**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	4.524,21	4.239,50	-284,71
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	4.524,21	4.239,50	-284,71
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.524,21	-4.239,50	284,71

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.572,36	2.492,91	802,75	-1.690,16
7	= Summe investive Auszahlungen	5.572,36	2.492,91	802,75	-1.690,16
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.572,36	-2.492,91	-802,75	1.690,16

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	6.536,44	19.585,52	13.049,08
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	6.536,44	19.585,52	13.049,08
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.536,44	-19.585,52	-13.049,08

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	16.112,30	289,35	-15.822,95
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>16.112,30</b>	<b>289,35</b>	<b>-15.822,95</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.112,30</b>	<b>-289,35</b>	<b>15.822,95</b>

**Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule**

**Maßnahme: 005 Neueinrichtung**

Mittel sind für die Neueinrichtung der Aula und des Mehrzweckraumes erforderlich.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	33.000,00	14.761,41	-18.238,59
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>14.761,41</b>	<b>-18.238,59</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-14.761,41</b>	<b>18.238,59</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	6.503,35	3.314,15	-3.189,20
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>6.503,35</b>	<b>3.314,15</b>	<b>-3.189,20</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.503,35</b>	<b>-3.314,15</b>	<b>3.189,20</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule**

**Maßnahme: 100 Neubau Grundschule**

Die Projektgenehmigung für den Neubau der Erich-Kästner-Schule wurde am 8. Oktober 2013 durch den Kreistagsausschuss für Schule, Planen, Bauen und Sport erteilt. Die Maßnahme soll bis Ende 2015 abgeschlossen sein. Der Gesamtausgabebedarf erhöhte sich um 250.000 EUR auf 9.850.000 EUR. Für die Restabwicklung wird im Haushaltsjahr 2015 eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 500.000 EUR eingestellt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.544.291,60	6.580.485,17	5.025.481,04	-1.555.004,13
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.544.291,60</b>	<b>6.580.485,17</b>	<b>5.025.481,04</b>	<b>-1.555.004,13</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.544.291,60</b>	<b>-6.580.485,17</b>	<b>-5.025.481,04</b>	<b>1.555.004,13</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
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	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>4.297,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.297,77</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.297,77</b>	<b>0,00</b>	<b>4.297,77</b>

**Produkt: 21.1.01.21 Grundschule Lich-Langsdorf**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	189,90	2.694,04	615,00	-2.079,04
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>189,90</b>	<b>2.694,04</b>	<b>615,00</b>	<b>-2.079,04</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-189,90</b>	<b>-2.694,04</b>	<b>-615,00</b>	<b>2.079,04</b>

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.234,84	3.922,29	-1.312,55
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	5.234,84	3.922,29	-1.312,55
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.234,84	-3.922,29	1.312,55

**Produkt:** 21.1.01.22 Grundschule Linden-Großen-Linden - Burgschule

**Maßnahme:** 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	870,31	870,31	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	870,31	870,31	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-870,31	-870,31	0,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.571,87	3.462,22	3.721,19	258,97
7	= Summe investive Auszahlungen	2.571,87	3.462,22	3.721,19	258,97
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.571,87	-3.462,22	-3.721,19	-258,97

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.986,49	1.311,38	1.311,38	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	2.986,49	1.311,38	1.311,38	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.986,49	-1.311,38	-1.311,38	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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	6.100,97	6.100,97	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	6.100,97	6.100,97	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.100,97	-6.100,97	0,00

**Produkt: 21.1.01.24 Grundschule Lollar**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	7.349,89	7.202,90	-146,99
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	7.349,89	7.202,90	-146,99
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.349,89	-7.202,90	146,99

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	774,93	2.575,07	298,63	-2.276,44
7	= Summe investive Auszahlungen	774,93	2.575,07	298,63	-2.276,44
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-774,93	-2.575,07	-298,63	2.276,44

**Produkt:** 21.1.01.25 Grundschule Lollar-Salzböden-Odenh. - Salzbödetal-Schule

**Maßnahme:** 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	15.302,10	5.867,78	-9.434,32
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	15.302,10	5.867,78	-9.434,32
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.302,10	-5.867,78	9.434,32

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	7.329,81	1.897,54	-5.432,27
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	7.329,81	1.897,54	-5.432,27
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.329,81	-1.897,54	5.432,27

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 21.1.01.27 Grundschule Pohlheim-Hausen

**Maßnahme:** 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	570,00	2.407,48	764,85	-1.642,63
7	= Summe investive Auszahlungen	570,00	2.407,48	764,85	-1.642,63
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-570,00	-2.407,48	-764,85	1.642,63

**Produkt:** 21.1.01.27 Grundschule Pohlheim-Hausen

**Maßnahme:** 200 Grundstücksveräußerung

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.440,00	0,00	0,00	0,00
4	= Summe investive Einzahlungen	1.440,00	0,00	0,00	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.440,00	0,00	0,00	0,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	368,70	2.311,85	1.928,07	-383,78
7	= Summe investive Auszahlungen	368,70	2.311,85	1.928,07	-383,78
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-368,70	-2.311,85	-1.928,07	383,78

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.28 Grundschule Pohlheim-Holzheim - Regenbogenschule**

**Maßnahme: 002 Ausstattung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	18.309,37	3.551,91	3.551,91	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	18.309,37	3.551,91	3.551,91	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.309,37	-3.551,91	-3.551,91	0,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.111,10	6.930,93	1.260,35	-5.670,58
7	= Summe investive Auszahlungen	3.111,10	6.930,93	1.260,35	-5.670,58
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.111,10	-6.930,93	-1.260,35	5.670,58

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.444,03	437,91	0,00	-437,91
7	= Summe investive Auszahlungen	1.444,03	437,91	0,00	-437,91
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.444,03	-437,91	0,00	437,91

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.31 Grundschule Rabenau-Rüddingshausen**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.886,61	623,57	539,61	-83,96
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.886,61</b>	<b>623,57</b>	<b>539,61</b>	<b>-83,96</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.886,61</b>	<b>-623,57</b>	<b>-539,61</b>	<b>83,96</b>

**Produkt: 21.1.01.32 Grundschule Reiskirchen - Kirschbergschule**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.625,03	3.738,68	1.236,56	-2.502,12
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.625,03</b>	<b>3.738,68</b>	<b>1.236,56</b>	<b>-2.502,12</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.625,03</b>	<b>-3.738,68</b>	<b>-1.236,56</b>	<b>2.502,12</b>

**Produkt: 21.1.01.32 Grundschule Reiskirchen - Kirschbergschule**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.060,76	3.075,81	3.040,34	-35,47
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>4.060,76</b>	<b>3.075,81</b>	<b>3.040,34</b>	<b>-35,47</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.060,76</b>	<b>-3.075,81</b>	<b>-3.040,34</b>	<b>35,47</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.33 Grundschule Reiskirchen-Ettingshausen**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.565,52	3.289,47	2.275,08	-1.014,39
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.565,52</b>	<b>3.289,47</b>	<b>2.275,08</b>	<b>-1.014,39</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.565,52</b>	<b>-3.289,47</b>	<b>-2.275,08</b>	<b>1.014,39</b>

**Produkt: 21.1.01.34 Grundschule Staufenberg - Goetheschule**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.769,57	1.441,13	-1.328,44
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.769,57</b>	<b>1.441,13</b>	<b>-1.328,44</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.769,57</b>	<b>-1.441,13</b>	<b>1.328,44</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.956,61	2.299,50	2.299,50	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.956,61</b>	<b>2.299,50</b>	<b>2.299,50</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.956,61</b>	<b>-2.299,50</b>	<b>-2.299,50</b>	<b>0,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.838,96	2.247,31	2.917,41	670,10
7	= Summe investive Auszahlungen	2.838,96	2.247,31	2.917,41	670,10
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.838,96	-2.247,31	-2.917,41	-670,10

**Produkt:** 21.1.01.36 Grundschule Staufenberg-Mainzlar - Lindenhofschule

**Maßnahme:** 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.000,00	5.410,93	410,93
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	5.000,00	5.410,93	410,93
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	-5.410,93	-410,93

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.876,80	2.072,77	-804,03
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	2.876,80	2.072,77	-804,03
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.876,80	-2.072,77	804,03

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	201,11	5.123,50	473,62	-4.649,88
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>201,11</b>	<b>5.123,50</b>	<b>473,62</b>	<b>-4.649,88</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-201,11</b>	<b>-5.123,50</b>	<b>-473,62</b>	<b>4.649,88</b>

**Produkt: 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg**

**Maßnahme: 102 Um- und Anbau der Grundschule**

Ende 2015 soll mit der Baumaßnahme begonnen werden. Die Umsetzung ist dann bis 2017 vorgesehen. Im Haushaltsjahr 2015 können bereits Aufträge zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 eingegangen werden (VE 2015 - 2.000.000 EUR).

## 2. Nachtrag:

Der Baubeginn ist Mitte Oktober 2015 und die Fertigstellung ist für Sommer 2017 geplant. Damit die Maßnahme zügig durchgeführt werden kann, wird der Ansatz in 2016 um 1,0 Mio. € erhöht. Die Verpflichtungsermächtigungen für 2017 reduzieren sich um den gleichen Betrag.

Für energetische Sanierungsmaßnahmen im bestehenden Gebäude werden Fördermittel beantragt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	10.600,00	10.600,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.600,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	101.268,88	843.562,60	607.251,20	-236.311,40
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>101.268,88</b>	<b>843.562,60</b>	<b>607.251,20</b>	<b>-236.311,40</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-101.268,88</b>	<b>-843.562,60</b>	<b>-596.651,20</b>	<b>246.911,40</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg

**Maßnahme:** 200 Grundstücksveräußerung

Nach den Planungsergebnissen kann das erworbene Grundstück wieder veräußert werden. Dafür werden 185.000 EUR in 2015 eingeplant. Nach dem Umbau kann eine weitere Restfläche des Schulgeländes veräußert werden.

### 2. Nachtrag:

Die restliche Fläche kann erst nach der geplanten Fertigstellung verkauft werden. Der Ansatz wird daher nach 2017 verschoben.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	185.000,00	0,00	-185.000,00
4	= Summe investive Einzahlungen	0,00	185.000,00	0,00	-185.000,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	185.000,00	0,00	-185.000,00

**Produkt:** 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg

**Maßnahme:** 500 Erwerb eines Grundstückes

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.515,64	0,00	0,00	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	1.515,64	0,00	0,00	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.515,64	0,00	0,00	0,00

**Produkt:** 21.1.01.39 Grundschule Wettenberg-Launsbach

**Maßnahme:** 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.726,61	1.503,60	1.503,60	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	1.726,61	1.503,60	1.503,60	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.726,61	-1.503,60	-1.503,60	0,00

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.587,47	17.008,59	16.570,50	-438,09
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>3.587,47</b>	<b>17.008,59</b>	<b>16.570,50</b>	<b>-438,09</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.587,47</b>	<b>-17.008,59</b>	<b>-16.570,50</b>	<b>438,09</b>

**Produkt: 21.1.01.40 Grundschule Wettenberg-Wißmar**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.083,71	1.108,00	283,52	-824,48
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.083,71</b>	<b>1.108,00</b>	<b>283,52</b>	<b>-824,48</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.083,71</b>	<b>-1.108,00</b>	<b>-283,52</b>	<b>824,48</b>

**Produkt: 21.1.01.40 Grundschule Wettenberg-Wißmar**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.711,52	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.711,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.711,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.1.01.41 Grundschule Langgöns-Oberkleen - Kleeblattgrundschule**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.731,46	2.034,47	1.904,55	-129,92
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.731,46</b>	<b>2.034,47</b>	<b>1.904,55</b>	<b>-129,92</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.731,46</b>	<b>-2.034,47</b>	<b>-1.904,55</b>	<b>129,92</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 21.8.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	37.800,00	1.064.000,00	107.200,00	-956.800,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	500,00	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>38.300,00</b>	<b>2.564.000,00</b>	<b>107.200,00</b>	<b>-2.456.800,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	1.251.399,52 77.504,24	10.686.121,69 0,00	2.396.122,05 0,00	-8.289.999,64 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.251.399,52</b>	<b>10.686.121,69</b>	<b>2.396.122,05</b>	<b>-8.289.999,64</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.213.099,52</b>	<b>-8.122.121,69</b>	<b>-2.288.922,05</b>	<b>5.833.199,64</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.8.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen allgemein**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Zentral geplanter Ansatz für die Anschaffung von beweglichem Vermögen für alle Gesamtschulen. Die bisher zusätzlich bei jeder einzelnen Schule bereitgestellten Mittel zur eigenverantwortlichen Verwaltung der Schulen werden ab 2015 im Ergebnishaushalt im Betriebsmittelbudget geplant, da zumeist Gegenstände unterhalb der Wertgrenze von 150 EUR angeschafft werden. Sollen Geringwertige Vermögensgegenstände (150 - 1.000 EUR) oder Gegenstände über 1.000 EUR Wert angeschafft werden, können die erforderlichen Mittel vom Betriebsmittelbudget aus dem Ergebnishaushalt gem.§ 20 Abs. 5 GemHVO an den Finanzhaushalt übertragen werden.

## 2. Nachtrag:

Für zusätzliche Maschinen und Geräte für die Arbeitslehre ist der Ansatz im Haushaltsjahr 2016 zu erhöhen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	45.000,00	996,40	-44.003,60
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>996,40</b>	<b>-44.003,60</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>-996,40</b>	<b>44.003,60</b>

**Produkt: 21.8.01.02 Gesamtschule Allendorf/Lda.**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.228,43	7.712,02	6.919,49	-792,53
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>7.228,43</b>	<b>7.712,02</b>	<b>6.919,49</b>	<b>-792,53</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.228,43</b>	<b>-7.712,02</b>	<b>-6.919,49</b>	<b>792,53</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.8.01.04 Gesamtschule Busecker Tal**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.431,22	9.261,41	9.665,13	403,72
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>8.431,22</b>	<b>9.261,41</b>	<b>9.665,13</b>	<b>403,72</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.431,22</b>	<b>-9.261,41</b>	<b>-9.665,13</b>	<b>-403,72</b>

**Produkt: 21.8.01.04 Gesamtschule Busecker Tal**

**Maßnahme: 101 Energetische Sanierung der Sporthalle**

Für die energetische Sanierung der Sporthalle wird im 1. Bauabschnitt die Dachsanierung geplant. Das vorhandene Sheddach soll durch ein Satteldach ersetzt werden.

Nach den vom Kreisausschuss beschlossenen Grundsätzen zur Durchführung und Finanzierung von Investitionen in Sportstätten wird eine Kostenbeteiligung der Standortgemeinde Buseck in Höhe von 25 % erwartet.

## 2. Nachtrag:

Für die bisher bereit gestellten Mittel ist noch die Kostenbeteiligung der Gemeinde zu planen. Es wurde außerdem ein Antrag auf Förderung der energetischen Sanierung gestellt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	150.000,00	30.000,00	-120.000,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-120.000,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.270.000,00	206.982,82	-1.063.017,18
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.270.000,00</b>	<b>206.982,82</b>	<b>-1.063.017,18</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.120.000,00</b>	<b>-176.982,82</b>	<b>943.017,18</b>

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	9.639,82	19.418,14	16.709,12	-2.709,02
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>9.639,82</b>	<b>19.418,14</b>	<b>16.709,12</b>	<b>-2.709,02</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.639,82</b>	<b>-19.418,14</b>	<b>-16.709,12</b>	<b>2.709,02</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>

**Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule**

**Maßnahme: 005 Einrichtung Naturwissenschaften**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	17.771,84	4.150,10	4.028,51	-121,59
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>17.771,84</b>	<b>4.150,10</b>	<b>4.028,51</b>	<b>-121,59</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.771,84</b>	<b>-4.150,10</b>	<b>-4.028,51</b>	<b>121,59</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule**

**Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.123,21	1.123,21	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.123,21</b>	<b>1.123,21</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.123,21</b>	<b>-1.123,21</b>	<b>0,00</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.109,40	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>13.109,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.109,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule**

**Maßnahme: 105 Bau eines neuen Schulklassentraktes**

Die Planungen beinhalten den Abriss von Pavillons und den Neubau eines Traktes mit 18 Klassenräumen, sowie einer Aula und die Neugestaltung der Außenanlagen. Des weiteren werden im Haus A Räume für die Sozialarbeit umgebaut. Der Baubeginn ist in 2015 geplant. Im Haushaltsjahr 2015 können bereits Aufträge zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 eingegangen werden (VE 2015 - 1.340.000 EUR).

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	23.195,11	1.756.804,89	344.331,70	-1.412.473,19
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>23.195,11</b>	<b>1.756.804,89</b>	<b>344.331,70</b>	<b>-1.412.473,19</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.195,11</b>	<b>-1.756.804,89</b>	<b>-344.331,70</b>	<b>1.412.473,19</b>

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	16.395,37	22.352,52	25.449,18	3.096,66
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>16.395,37</b>	<b>22.352,52</b>	<b>25.449,18</b>	<b>3.096,66</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-16.395,37</b>	<b>-22.352,52</b>	<b>-25.449,18</b>	<b>-3.096,66</b>

**Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Naturwissenschaften**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.142,60	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.142,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.142,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	11.859,78	506,46	506,46	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>11.859,78</b>	<b>506,46</b>	<b>506,46</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.859,78</b>	<b>-506,46</b>	<b>-506,46</b>	<b>0,00</b>

## 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	53.601,76	0,00	484,03	484,03
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>53.601,76</b>	<b>0,00</b>	<b>484,03</b>	<b>484,03</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-53.601,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-484,03</b>	<b>-484,03</b>

**Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen**

**Maßnahme: 103 Neubau Sporthalle**

Derzeit findet die Vorplanung einer neuen Dreifeld-Sporthalle statt. Der ursprünglich vorgesehene Kostenrahmen wird auf 3.800.000 EUR reduziert. Die Stadt Hungen hat sich an dieser Investition mit 25 % zu beteiligen. Der vorgesehene Baubeginn ist Mitte 2015. Im Haushaltsjahr 2015 können bereits Aufträge zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 eingegangen werden (VE 2015 - 1.800.000 EUR).

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	500.000,00	0,00	-500.000,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500.000,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	82.064,60	1.916.025,45	35.279,33	-1.880.746,12
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>82.064,60</b>	<b>1.916.025,45</b>	<b>35.279,33</b>	<b>-1.880.746,12</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-82.064,60</b>	<b>-1.416.025,45</b>	<b>-35.279,33</b>	<b>1.380.746,12</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	329,04	16.859,82	13.520,78	-3.339,04
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>329,04</b>	<b>16.859,82</b>	<b>13.520,78</b>	<b>-3.339,04</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-329,04</b>	<b>-16.859,82</b>	<b>-13.520,78</b>	<b>3.339,04</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule**

**Maßnahme: 005 Einrichtung Küche und Speisesaal**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	50.000,00	7.139,19	-42.860,81
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	50.000,00	7.139,19	-42.860,81
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	-7.139,19	42.860,81

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	500,00	0,00	0,00	0,00
4	= Summe investive Einzahlungen	500,00	0,00	0,00	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	500,00	0,00	0,00	0,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.320,80	16.120,02	23.821,33	7.701,31
7	= Summe investive Auszahlungen	3.320,80	16.120,02	23.821,33	7.701,31
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.320,80	-16.120,02	-23.821,33	-7.701,31

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule**

**Maßnahme: 003 Neueinrichtung von Klassenräumen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	39.569,17	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>39.569,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-39.569,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule**

**Maßnahme: 103 Erwerb von Klassenraumpavillons und Umbaumaßnahmen im bestehenden Gebäude**

Erwerb von 8 flexiblen Klassenräumen in Holzbauweise und Umbau eines Kellerraums zum Musikraum.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.464.000,00	824.302,86	-639.697,14
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.464.000,00</b>	<b>824.302,86</b>	<b>-639.697,14</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.464.000,00</b>	<b>-824.302,86</b>	<b>639.697,14</b>

**Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule**

**Maßnahme: 200 Grundstücksveräußerung**

Der Erlös aus der Veräußerung der Teilfläche Kirchhofgasse wird erst in 2015 gezahlt und daher neu veranschlagt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	21.579,28	1.377,50	-20.201,78
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>21.579,28</b>	<b>1.377,50</b>	<b>-20.201,78</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.579,28</b>	<b>-1.377,50</b>	<b>20.201,78</b>

**Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule**

**Maßnahme: 104 Energetische Sanierung (Dach, Fassade, Fenster, Türen) d. naturwiss. Traktes**

Der Baubeginn ist unter Einbeziehung des Ganztagsbereiches in 2015 vorgesehen. Die vorhandenen Pavillons werden abgerissen. Im Haushaltsjahr 2015 können bereits Aufträge zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 erteilt werden (VE 2015 - 500.000 EUR). Die Maßnahme wird aus dem Landesprogramm zur Förderung der energetischen Modernisierung kommunaler Nichtwohngebäude der sozialen Infrastruktur gefördert. Der Förderbescheid der Wi-Bank liegt bereits vor.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	22.700,00	209.000,00	46.400,00	-162.600,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>22.700,00</b>	<b>209.000,00</b>	<b>46.400,00</b>	<b>-162.600,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	9.758,00	990.242,00	130.534,19	-859.707,81
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>9.758,00</b>	<b>990.242,00</b>	<b>130.534,19</b>	<b>-859.707,81</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.942,00</b>	<b>-781.242,00</b>	<b>-84.134,19</b>	<b>697.107,81</b>

# 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	77.504,24	0,00	0,00	0,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	77.504,24	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>77.504,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-77.504,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	14.614,74	11.584,01	11.584,01	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>14.614,74</b>	<b>11.584,01</b>	<b>11.584,01</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.614,74</b>	<b>-11.584,01</b>	<b>-11.584,01</b>	<b>0,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule**

**Maßnahme: 005 Neueinrichtung Mensabereich**

Die bisherige Planung beinhaltet die Neugestaltung des Café- und Kioskbereiches mit Küchentechnik und Möblierung. Die Maßnahme wird jetzt fortgeführt mit der Neuausstattung der Versorgungsküche einschließlich Essensausgabe und Mensaeinrichtung. Im Haushaltsjahr 2015 können bereits Aufträge zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 erteilt werden (VE 2015 - 50.000 EUR).

## 2. Nachtrag:

Die restliche Maßnahme wird über das Kommunalinvestitionsprogramm des Landes (KIP) durchgeführt. Der Gesamtausgabebedarf vermindert sich daher um 50.000 EUR, Die Verpflichtungsermächtigung in 2015, sowie der Haushaltsansatz 2016 in Höhe von 50.000 EUR entfallen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	47.869,78	102.130,22	81.466,63	-20.663,59
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>47.869,78</b>	<b>102.130,22</b>	<b>81.466,63</b>	<b>-20.663,59</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-47.869,78</b>	<b>-102.130,22</b>	<b>-81.466,63</b>	<b>20.663,59</b>

**Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule**

**Maßnahme: 100 Sanierung und Erweiterung Haus C**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	78.767,45	23.258,65	0,00	-23.258,65
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>78.767,45</b>	<b>23.258,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.258,65</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-78.767,45</b>	<b>-23.258,65</b>	<b>0,00</b>	<b>23.258,65</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule**

**Maßnahme: 106 Neubau eines Schuklassentraktes u. Abriss Haus D**

Das vorhandene Gebäude ist aufgrund seines Alters in einem schlechten Zustand und muss abgerissen werden. Die Umsetzung der Maßnahme kann frühestens 2018 realisiert werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
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	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>

**Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule**

**Maßnahme: 107 Energetische Sanierung (Dach, Fenster, Fassade) Haus A**

Die Projektgenehmigung wurde am 12.09.2013 von den zuständigen Fachausschüssen erteilt. Die Umsetzung der Maßnahme ist ab 2015 vorgesehen. Der Förderbescheid über die Landeszuwendung liegt bereits vor. Im Haushaltsjahr 2015 können bereits Aufträge zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 erteilt werden (VE 2015 - 820.000 EUR).

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	15.100,00	205.000,00	30.800,00	-174.200,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>15.100,00</b>	<b>205.000,00</b>	<b>30.800,00</b>	<b>-174.200,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.838,01	893.161,99	70.357,37	-822.804,62
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>6.838,01</b>	<b>893.161,99</b>	<b>70.357,37</b>	<b>-822.804,62</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.261,99</b>	<b>-688.161,99</b>	<b>-39.557,37</b>	<b>648.604,62</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.420,33	4.759,09	17.127,50	12.368,41
7	= Summe investive Auszahlungen	7.420,33	4.759,09	17.127,50	12.368,41
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.420,33	-4.759,09	-17.127,50	-12.368,41

**Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule**

**Maßnahme: 005 Einrichtung IV. BA**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.391,30	0,00	-2.391,30
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	2.391,30	0,00	-2.391,30
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.391,30	0,00	2.391,30

**Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule**

**Maßnahme: 006 Einrichtung V. BA**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	61.039,19	27.834,51	0,00	-27.834,51
7	= Summe investive Auszahlungen	61.039,19	27.834,51	0,00	-27.834,51
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-61.039,19	-27.834,51	0,00	27.834,51

## 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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.072,74	53.757,86	54.662,26	904,40
7	= Summe investive Auszahlungen	2.072,74	53.757,86	54.662,26	904,40
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.072,74	-53.757,86	-54.662,26	-904,40

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.047,66	0,00	211,80	211,80
7	= Summe investive Auszahlungen	3.047,66	0,00	211,80	211,80
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.047,66	0,00	-211,80	-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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.046,69	0,00	-1.046,69
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	1.046,69	0,00	-1.046,69
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-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**

Der Gesamtausgabedarf von bisher 7.404.000 EUR erhöht sich für den 7. und 8. BA um 1.835.000 EUR und für den 9. BA um 2.200.000 EUR auf insgesamt 11.439.000 EUR.

Im 7. BA erfolgt die Sanierung der Verwaltung, Foyer, Flure und der Räume für Sozialarbeit. Im 8. BA werden die Musik-, Kunst- und Werkräume saniert, dieser BA wird zuerst realisiert.

Der 9. BA umfasst die Sanierung des Daches und der Fassade. Der Planungsbeginn ist ab 2017 vorgesehen.

Der 5./6. BA wird in 2015 fertiggestellt. Der Ansatz für 2015 setzt sich zusammen aus dem Restbetrag für diesen BA in Höhe von 230.000 EUR und 1.035.000 EUR für den 8. BA.

Im Haushaltsjahr 2015 können bereits Aufträge zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 erteilt werden (VE 2015 - 800.000 EUR).

## 1. Nachtrag:

Der Baubeginn für den 8. BA verzögert sich. Der Ansatz in 2015 kann daher reduziert werden. Für die Auftragserteilung werden die VE um 200.000 EUR auf 1.000.000 EUR erhöht.

## 2. Nachtrag:

Für die rechtzeitige Beauftragung sind im Haushaltsjahr 2016 ebenfalls Verpflichtungsermächtigungen vorzusehen.

Der Gesamtausgabedarf wird um 2,2 Mio. EUR für den 9. BA reduziert. Dieser wird aus dem Kommunalinvestitionsprogramm des Bundes (KIP) finanziert.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	643.893,28	1.789.495,96	504.028,95	-1.285.467,01
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>643.893,28</b>	<b>1.789.495,96</b>	<b>504.028,95</b>	<b>-1.285.467,01</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-643.893,28</b>	<b>-1.789.495,96</b>	<b>-504.028,95</b>	<b>1.285.467,01</b>

**Produkt: 21.8.01.12 Gesamtschule Wetttemberg - Gesamtschule Gleiberger Land**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	9.915,16	3.546,09	3.512,30	-33,79
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>9.915,16</b>	<b>3.546,09</b>	<b>3.512,30</b>	<b>-33,79</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.915,16</b>	<b>-3.546,09</b>	<b>-3.512,30</b>	<b>33,79</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 22.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	163.455,59	133.574,97	53.379,70	-80.195,27
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>163.455,59</b>	<b>133.574,97</b>	<b>53.379,70</b>	<b>-80.195,27</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-163.455,59</b>	<b>-133.574,97</b>	<b>-53.379,70</b>	<b>80.195,27</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 22.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen allgemein**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Zentral geplanter Ansatz für die Anschaffung von beweglichem Vermögen für alle Förderschulen. Die bisher zusätzlich bei jeder einzelnen Schule bereitgestellten Mittel zur eigenverantwortlichen Verwaltung der Schulen werden ab 2015 im Ergebnishaushalt im Betriebsmittelbudget geplant, da zumeist Gegenstände unterhalb der Wertgrenze von 150 EUR angeschafft werden. Sollen Geringwertige Vermögensgegenstände (150 - 1.000 EUR) oder Gegenstände über 1.000 EUR Wert angeschafft werden, können die erforderlichen Mittel vom Betriebsmittelbudget aus dem Ergebnishaushalt gem.§ 20 Abs. 5 GemHVO an den Finanzhaushalt übertragen werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		2014	schiebener Ansatz 2015	2015	fortge- schiebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	12.357,17	398,40	-11.958,77
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>12.357,17</b>	<b>398,40</b>	<b>-11.958,77</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.357,17</b>	<b>-398,40</b>	<b>11.958,77</b>

**Produkt: 22.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen allgemein**

**Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		2014	schiebener Ansatz 2015	2015	fortge- schiebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.724,43	4.993,76	4.993,76	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>8.724,43</b>	<b>4.993,76</b>	<b>4.993,76</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.724,43</b>	<b>-4.993,76</b>	<b>-4.993,76</b>	<b>0,00</b>

**Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		2014	schiebener Ansatz 2015	2015	fortge- schiebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.347,16	13.169,74	19.281,64	6.111,90
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>5.347,16</b>	<b>13.169,74</b>	<b>19.281,64</b>	<b>6.111,90</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.347,16</b>	<b>-13.169,74</b>	<b>-19.281,64</b>	<b>-6.111,90</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen**

**Maßnahme: 100 Sanierungs- und Umbaumaßnahmen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	133.458,71	67.833,22	0,00	-67.833,22
7	= Summe investive Auszahlungen	133.458,71	67.833,22	0,00	-67.833,22
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-133.458,71	-67.833,22	0,00	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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.375,92	4.494,37	4.494,37	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	4.375,92	4.494,37	4.494,37	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.375,92	-4.494,37	-4.494,37	0,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	10.239,41	4.923,51	3.204,20	-1.719,31
7	= Summe investive Auszahlungen	10.239,41	4.923,51	3.204,20	-1.719,31
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.239,41	-4.923,51	-3.204,20	1.719,31

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 22.1.01.04 Anna-Freud-Schule Lich**

**Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	15.494,75	15.494,75	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	15.494,75	15.494,75	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.494,75	-15.494,75	0,00

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.309,96	6.890,27	2.094,40	-4.795,87
7	= Summe investive Auszahlungen	1.309,96	6.890,27	2.094,40	-4.795,87
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.309,96	-6.890,27	-2.094,40	4.795,87

**Produkt: 22.1.01.06 Georg-Kerschensteiner-Schule Biebertal**

**Maßnahme: 002 Ausstattung von Ganztagsbereichen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	3.418,18	3.418,18	0,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	3.418,18	3.418,18	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.418,18	-3.418,18	0,00

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 23.1.01 Bereitstellung und Betrieb von beruflichen Schulen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	133.140,38	1.480.938,90	156.452,81	-1.324.486,09
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>133.140,38</b>	<b>1.480.938,90</b>	<b>156.452,81</b>	<b>-1.324.486,09</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-133.140,38</b>	<b>-1.480.938,90</b>	<b>-156.452,81</b>	<b>1.324.486,09</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Ein Teilbetrag der für die Willy-Brandt-Schule bisher hier veranschlagten Mittel wird ab 2015 im Ergebnishaushalt im Betriebsmittelbudget geplant, da zumeist Gegenstände unterhalb der Wertgrenze von 150 EUR angeschafft werden. Sollen Geringwertige Vermögensgegenstände (150 - 1.000 EUR) oder Gegenstände über 1.000 EUR Wert angeschafft werden, können die erforderlichen Mittel vom Betriebsmittelbudget aus dem Ergebnishaushalt gem. § 20 Abs. 5 GemHVO an den Finanzhaushalt übertragen werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	50.972,17	121.374,55	65.138,24	-56.236,31
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>50.972,17</b>	<b>121.374,55</b>	<b>65.138,24</b>	<b>-56.236,31</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-50.972,17</b>	<b>-121.374,55</b>	<b>-65.138,24</b>	<b>56.236,31</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule**

**Maßnahme: 104 Sanierung und Modernisierung (ohne energetische Sanierung)**

Bei einer Entscheidung für die bereits geplante Investition soll die Maßnahme in kurzem Zeitfenster durchgeführt werden. Für den Maßnahmenbeginn in 2015 stehen Haushaltsreste in ausreichender Höhe zur Verfügung. Darüber hinaus können im Haushaltsjahr 2015 bereits Aufträge zu Lasten des Haushaltsjahres 2016 erteilt werden (VE 2015 - 6.000.000 EUR).

## 1. Nachtrag:

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 9. März 2015 für die Zukunft der Willy-Brandt-Schule die Variante "Kauf nach Sanierung" priorisiert. Aufgrund einer weiteren Wirtschaftlichkeitsuntersuchung steht die abschließende Entscheidung noch aus. Der Baubeginn wird sich daher weiter verzögern, so dass der Haushaltsansatz für 2016 nicht benötigt wird.

## 2. Nachtrag:

Nachdem eine Vorplanung und Kostenermittlung für die im März 2015 priorisierte Variante zu einem unvermeidbar hohen Kostenaufwand geführt hat, hat der Kreistag am 14. Dezember 2015 beschlossen, nun doch die brandschutztechnische und energetische Sanierung am alten Standort umzusetzen und die Planungstätigkeiten dafür wiederaufzunehmen. Dabei soll die energetische Sanierung mit Gesamtkosten von 5.700.000 EUR aus dem Kommunalinvestitionsprogramm des Bundes (KIP) durchgeführt werden. Auf Basis der ursprünglich geschätzten Gesamtkosten von 13.760.000 EUR ist der Auszahlungsbedarf für die übrigen Bauabschnitte, die über den Haushalt abzuwickeln sind (= brandschutztechnische Sanierung und weitere notwendige Maßnahmen) auf 8.060.000 EUR zu verringern. Aufgrund der zeitlichen Verzögerung mussten die für das Hj. 2015 genehmigten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 6.000.000 EUR für das Vorhaben nicht in Anspruch genommen werden. Die VE sowie 2.320.000 EUR der aus Vorjahren verfügbaren Mittel sind durch einen Beschluss des Kreistages auf der Grundlage des § 100 HGO als Deckung für außerplanmäßige Investitionen zur Unterbringung von Flüchtlingen herangezogen worden. Die bisher bereitgestellten Mittel müssen deshalb um 2.320.000 EUR auf 1.680.000 EUR verringert werden, die VE in Höhe von 6.000.000 EUR werden mit diesem Nachtrag auch in der Planung umgeschichtet und müssen in 2016 wieder bereitgestellt werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	82.168,21	1.359.564,35	91.314,57	-1.268.249,78
7	= Summe investive Auszahlungen	82.168,21	1.359.564,35	91.314,57	-1.268.249,78
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-82.168,21	-1.359.564,35	-91.314,57	1.268.249,78

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.746.746,19	2.820.000,00	2.793.519,96	-26.480,04
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>2.746.746,19</b>	<b>2.820.000,00</b>	<b>2.793.519,96</b>	<b>-26.480,04</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	153.726,75 97.880,81	344.552,99 50.000,00	57.567,74 48.214,86	-286.985,25 -1.785,14
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>153.726,75</b>	<b>344.552,99</b>	<b>57.567,74</b>	<b>-286.985,25</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.593.019,44</b>	<b>2.475.447,01</b>	<b>2.735.952,22</b>	<b>260.505,21</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

**Maßnahme: 002 Ausstattung von Ganztagsbereichen**

Es liegen Anträge von weiteren Grundschulen für die Ganztagsbereiche vor. Dies erfordert die Anhebung des Ansatzes gegenüber dem Vorjahr auch für die Folgejahre. Die Verbuchung erfolgt jeweils bei den einzelnen Schulen.

## 2. Nachtrag:

Die Ausgabeküchen für die Grundschulen in Staufenberg-Mainzlar sowie Pohlheim-Garbenteich werden über das Kommunalinvestitionsprogramm des Landes (KIP) finanziert. Der Ansatz wird daher um insgesamt 95.000 EUR reduziert.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	134.221,35	0,00	-134.221,35
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	134.221,35	0,00	-134.221,35
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-134.221,35	0,00	134.221,35

**Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

**Maßnahme: 004 Anschaffung von Sportgeräten**

Veranschlagung der Anschaffung von Sportgeräten für alle Schulen. Die Verbuchung erfolgt bei den einzelnen Schulen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.983,53	78.521,64	0,00	-78.521,64
7	= Summe investive Auszahlungen	2.983,53	78.521,64	0,00	-78.521,64
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.983,53	-78.521,64	0,00	78.521,64

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

**Maßnahme: 005 Anschaffungen für die Jugendverkehrsschule**

Für den Betrieb der Jugendverkehrsschule ist die Anschaffung weiterer Fahrräder vorgesehen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	17.806,26	8.000,00	6.795,02	-1.204,98
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>17.806,26</b>	<b>8.000,00</b>	<b>6.795,02</b>	<b>-1.204,98</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.806,26</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-6.795,02</b>	<b>1.204,98</b>

**Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

**Maßnahme: 006 Landesprogramm "Verlässliche Schule"**

Aus diesem Programm kann jede Schule bis zu maximal 5.000 EUR Anschaffungen tätigen. Diese werden vom Land erstattet. Es ist nicht genau zu planen, in welcher Höhe die Schulen davon Gebrauch machen werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	25.196,19	20.000,00	11.519,96	-8.480,04
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>25.196,19</b>	<b>20.000,00</b>	<b>11.519,96</b>	<b>-8.480,04</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	35.056,15	20.000,00	2.557,86	-17.442,14
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>35.056,15</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.557,86</b>	<b>-17.442,14</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.859,96</b>	<b>0,00</b>	<b>8.962,10</b>	<b>8.962,10</b>

**Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

**Maßnahme: 007 Anschaffungen im Rahmen der Inklusion**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
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	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 24.3.01.01 Schultartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

**Maßnahme: 010 Investitionspauschalen vom Land**

Veranschlagung aufgrund der vorläufigen Festsetzung für das Haushaltsjahr 2014. Analog der Vorjahre wird ein Anteil für Bauunterhaltung verwendet und im Ergebnishaushalt im Produkt 24.3.01 veranschlagt.

### 2. Nachtrag:

Durch Neuordnung des KFA entfällt die Schulbaupauschale ab dem Haushaltsjahr 2016.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.721.550,00	2.800.000,00	2.782.000,00	-18.000,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>2.721.550,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>2.782.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.721.550,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>2.782.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>

**Produkt: 24.3.01.01 Schultartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

**Maßnahme: 099 Eigenbetrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen"**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	97.880,81	50.000,00	48.214,86	-1.785,14
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	97.880,81	50.000,00	48.214,86	-1.785,14
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>97.880,81</b>	<b>50.000,00</b>	<b>48.214,86</b>	<b>-1.785,14</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-97.880,81</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-48.214,86</b>	<b>1.785,14</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

**Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein**

Für alle Schulen wird hier ein Ansatz für unvorhergesehene kleinere Baumaßnahmen vorgesehen. Bis zum Haushaltsjahr 2013 wurde bei jeder Schulform ein entsprechender Ansatz geplant. Dies erfolgt jetzt hier zusammengefasst.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	48.810,00	0,00	-48.810,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>48.810,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.810,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.810,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.810,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 24.3.02 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrums

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	58.967,59	58.900,00	59.154,24	254,24
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.636,35	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>62.603,94</b>	<b>58.900,00</b>	<b>59.154,24</b>	<b>254,24</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	412.613,81 0,00	896.889,73 0,00	362.825,00 0,00	-534.064,73 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>412.613,81</b>	<b>896.889,73</b>	<b>362.825,00</b>	<b>-534.064,73</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-350.009,87</b>	<b>-837.989,73</b>	<b>-303.670,76</b>	<b>534.318,97</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

**Maßnahme:** 001 IT-Ausstattung Schulen/Landeszuwendung Schule@Zukunft

Die Medieninitiative Schule@Zukunft wird vorerst bis zum Jahr 2016 fortgeführt. Die Höhe der Zuwendung richtet sich u.a. nach den Schülerzahlen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	58.967,59	58.900,00	59.154,24	254,24
4	= Summe investive Einzahlungen	58.967,59	58.900,00	59.154,24	254,24
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	58.967,59	58.900,00	59.154,24	254,24

**Produkt:** 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

**Maßnahme:** 002 IT-Ausstattung Schulen/ Anschaffung von EDV-Fachmöbeln

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.166,89	21.448,47	970,15	-20.478,32
7	= Summe investive Auszahlungen	5.166,89	21.448,47	970,15	-20.478,32
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.166,89	-21.448,47	-970,15	20.478,32

**Produkt:** 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

**Maßnahme:** 003 IT-Ausstattung Schulen/Anschaffung von beweglichem Vermögen i.V. mit Schule@Zukunft

Im Haushaltsjahr 2015 sind 120.000 EUR für Ersatzbeschaffungen zu planen sowie 140.000 EUR für Interaktive Whiteboards und 50.000 EUR für Beamer, Server und Drucker.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.636,35	0,00	0,00	0,00
4	= Summe investive Einzahlungen	3.636,35	0,00	0,00	0,00
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	318.656,56	314.820,07	227.539,51	-87.280,56
7	= Summe investive Auszahlungen	318.656,56	314.820,07	227.539,51	-87.280,56
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-315.020,21	-314.820,07	-227.539,51	87.280,56

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

**Maßnahme:** 100 IT-Ausstattung Schulen/Baumaßnahmen i.V. mit Schule@Zukunft

Fortführung der IT-Vernetzung in den Schulen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	88.790,36	560.621,19	134.315,34	-426.305,85
7	= Summe investive Auszahlungen	88.790,36	560.621,19	134.315,34	-426.305,85
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-88.790,36	-560.621,19	-134.315,34	426.305,85

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 27.1.01 Kreisvolkshochschule

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-400.000,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	14.554,58	38.032,01	21.202,21	-16.829,80
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>14.554,58</b>	<b>38.032,01</b>	<b>21.202,21</b>	<b>-16.829,80</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.554,58</b>	<b>361.967,99</b>	<b>-21.202,21</b>	<b>-383.170,20</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

**Maßnahme:** 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	11.227,02	16.032,01	6.235,02	-9.796,99
7	= Summe investive Auszahlungen	11.227,02	16.032,01	6.235,02	-9.796,99
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.227,02	-16.032,01	-6.235,02	9.796,99

**Produkt:** 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

**Maßnahme:** 003 Anschaffung von EDV

Es ist vorgesehen, neue PCs und Softwarelizenzen für die Unterrichtsräume anzuschaffen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.327,56	22.000,00	14.967,19	-7.032,81
7	= Summe investive Auszahlungen	3.327,56	22.000,00	14.967,19	-7.032,81
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.327,56	-22.000,00	-14.967,19	7.032,81

**Produkt:** 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

**Maßnahme:** 200 Veräußerung eines Teilgrundstückes

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
4	= Summe investive Einzahlungen	0,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000,00	0,00	-400.000,00

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 31.3.01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfe für Zuwanderer

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	2.320.000,00	2.300.000,00	-20.000,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.320.000,00</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.320.000,00</b>	<b>-2.300.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 31.3.01.03 Einrichtungen für Migranten

**Maßnahme:** 100 Baumaßnahmen für Unterkünfte

## 2. Nachtrag:

Für den Kauf und Anschluss von Pavillons in Holzbauweise für die Unterbringung von Asylbewerbern sind insgesamt 12.220.000 EUR erforderlich. Die Mittel werden aufgrund KT-Beschluss vom 14. Dezember 2015 mit einem Teilbetrag von 2.320.000 EUR aus Ermächtigungsübertragungen für die Willy-Brandt-Schule und mit Ansatz von 9.900.000 EUR zur Verfügung gestellt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.320.000,00	2.300.000,00	-20.000,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.320.000,00</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.320.000,00</b>	<b>-2.300.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 36.1.01 Tagesbetreuung für Kinder

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	778.073,00	795.000,00	834.098,00	39.098,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>778.073,00</b>	<b>795.000,00</b>	<b>834.098,00</b>	<b>39.098,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	623.440,00	795.000,00	988.031,00	193.031,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>623.440,00</b>	<b>795.000,00</b>	<b>988.031,00</b>	<b>193.031,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>154.633,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-153.933,00</b>	<b>-153.933,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 36.1.01.01 Tagesbetreuung für Kinder

**Maßnahme:** 300 Investitionsprogramm "Kinderbetreuungsfinanzierung"

## 2. Nachtrag:

Abwicklung der Ein- und Auszahlungen gemäß der "Richtlinie zur Förderung von Investitionen im Rahmen des Investitionsprogrammes Kinderbetreuungsfinanzierung" erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2016 über Fremde Finanzmittel.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	683.723,00	645.000,00	691.548,00	46.548,00
<b>4</b>	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>683.723,00</b>	<b>645.000,00</b>	<b>691.548,00</b>	<b>46.548,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	529.090,00	645.000,00	845.481,00	200.481,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	529.090,00	645.000,00	845.481,00	200.481,00
<b>7</b>	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>529.090,00</b>	<b>645.000,00</b>	<b>845.481,00</b>	<b>200.481,00</b>
<b>8</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>154.633,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-153.933,00</b>	<b>-153.933,00</b>

**Produkt:** 36.1.01.01 Tagesbetreuung für Kinder

**Maßnahme:** 302 Investive Landesförderung

## 2. Nachtrag:

Die Abwicklung des Landesprogrammes "Investive Landesförderung" erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2016 über Fremde Finanzmittel.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	94.350,00	150.000,00	142.550,00	-7.450,00
<b>4</b>	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>94.350,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>142.550,00</b>	<b>-7.450,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	94.350,00	150.000,00	142.550,00	-7.450,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	94.350,00	150.000,00	142.550,00	-7.450,00
<b>7</b>	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>94.350,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>142.550,00</b>	<b>-7.450,00</b>
<b>8</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 36.2.01 Jugendförderung

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	563,95	2.500,00	1.648,99	-851,01
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>563,95</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.648,99</b>	<b>-851,01</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-563,95</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-1.648,99</b>	<b>851,01</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 36.2.01.01 Jugendförderung

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	563,95	2.500,00	1.648,99	-851,01
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>563,95</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.648,99</b>	<b>-851,01</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-563,95</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-1.648,99</b>	<b>851,01</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	6.000,00	569,00	-5.431,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>569,00</b>	<b>-5.431,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-569,00</b>	<b>5.431,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt:** 41.4.01.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

**Maßnahme:** 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	6.000,00	569,00	-5.431,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>569,00</b>	<b>-5.431,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-569,00</b>	<b>5.431,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 52.2.01 Wohnbauförderung

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	86.005,34	0,00	-86.005,34
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>86.005,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.005,34</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.005,34</b>	<b>0,00</b>	<b>86.005,34</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 52.2.01.01 Wohnbauförderung

Maßnahme: 010 Erwerb Stammkapitalanteile

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	86.005,34	0,00	-86.005,34
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>86.005,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.005,34</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.005,34</b>	<b>0,00</b>	<b>86.005,34</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 53.7.01 Abfallwirtschaft

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	153.413,80	637.822,20	111.237,24	-526.584,96
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>153.413,80</b>	<b>637.822,20</b>	<b>111.237,24</b>	<b>-526.584,96</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-153.413,80</b>	<b>-637.822,20</b>	<b>-111.237,24</b>	<b>526.584,96</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft**

**Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Die Erhöhung des Ansatzes begründet sich zum einen durch höhere Anschaffungspreise für die Abfallbehälter, zum anderen durch einen gestiegenen Bedarf für den altersbedingten Austausch von defekten Abfallbehältern, insbesondere bei den Bioabfallgefäßen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	148.177,80	301.822,20	110.523,24	-191.298,96
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>148.177,80</b>	<b>301.822,20</b>	<b>110.523,24</b>	<b>-191.298,96</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-148.177,80</b>	<b>-301.822,20</b>	<b>-110.523,24</b>	<b>191.298,96</b>

**Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft**

**Maßnahme: 002 Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung von Hard- und Software**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.236,00	36.000,00	714,00	-35.286,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>5.236,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>714,00</b>	<b>-35.286,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.236,00</b>	<b>-36.000,00</b>	<b>-714,00</b>	<b>35.286,00</b>

**Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft**

**Maßnahme: 101 Planung und Bau Biogasanlage**

Für die Planung der künftigen Verwertung der Bioabfälle sind entsprechende Mittel vorzusehen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-200.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 103 Grundsanierung Gebäude Lahnstraße 203

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.846.300,00	2.203.600,00	772.700,00	-1.430.900,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	475,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>1.846.775,00</b>	<b>2.203.600,00</b>	<b>772.700,00</b>	<b>-1.430.900,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	3.586.197,22 0,00	3.038.073,39 36.419,02	1.848.759,09 0,00	-1.189.314,30 -36.419,02
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>3.586.197,22</b>	<b>3.038.073,39</b>	<b>1.848.759,09</b>	<b>-1.189.314,30</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.739.422,22</b>	<b>-834.473,39</b>	<b>-1.076.059,09</b>	<b>-241.585,70</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 103 K 31 - Ausbau Teilstrecke zwischen Buseck/Trohe und Gießen/Rödgen**

Die Maßnahme wurde im Juli 2014 begonnen und umfasst drei Bauabschnitte: Sanierung der Strecke, Neubau eines straßenbegleitenden Radweges sowie die Sanierung des Brückenbauwerkes am Ortseingang Buseck-Trohe.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	215.800,00	949.300,00	180.000,00	-769.300,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>215.800,00</b>	<b>949.300,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>-769.300,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	680.594,89	788.806,41	731.798,94	-57.007,47
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>680.594,89</b>	<b>788.806,41</b>	<b>731.798,94</b>	<b>-57.007,47</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-464.794,89</b>	<b>160.493,59</b>	<b>-551.798,94</b>	<b>-712.292,53</b>

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 104 K 26 - Abriss und Neubau der Eisenbahnüberführung bei Lollar-Odenhausen**

Die Maßnahme wird vollständig durch die Deutsche Bahn AG betreut. Nach aktuellem Planungsstand der Bahn soll die Maßnahme im Haushaltsjahr 2016 begonnen werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.890,00	91.325,00	1.715,00	-89.610,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.890,00</b>	<b>91.325,00</b>	<b>1.715,00</b>	<b>-89.610,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.890,00</b>	<b>-91.325,00</b>	<b>-1.715,00</b>	<b>89.610,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 107 K 156 - Fernwald/Albach - B 457 Grundhafte Erneuerung

## 1. Nachtrag:

Im Zuge der Durchführung der Maßnahme kommt es zu unvermeidbaren Mehrkosten. Diese werden im Rahmen der Nachtragsplanung bereitgestellt. Die Landeszuweisung erhöht sich ebenfalls entsprechend.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.031.200,00	337.000,00	0,00	-337.000,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>1.031.200,00</b>	<b>337.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-337.000,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.304.829,43	355.228,48	144.523,23	-210.705,25
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.304.829,43</b>	<b>355.228,48</b>	<b>144.523,23</b>	<b>-210.705,25</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.273.629,43</b>	<b>-18.228,48</b>	<b>-144.523,23</b>	<b>-126.294,75</b>

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 109 K 149 - Deckenoberbauerneuerung Hungen/Nonnenroth

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	300.000,00	0,00	123.400,00	123.400,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123.400,00</b>	<b>123.400,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	15.616,01	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>15.616,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>284.383,99</b>	<b>0,00</b>	<b>123.400,00</b>	<b>123.400,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 110 K 38 / K 51 - OD Grünberg-Göbelnrod grundhafte Erneuerung**

Der Gesamtausgabebedarf erhöht sich um 100.000 EUR. Diese werden im Haushaltsjahr 2015 geplant. Außerdem ist der Restbetrag der Landeszuweisung zu veranschlagen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	299.300,00	430.800,00	319.300,00	-111.500,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>299.300,00</b>	<b>430.800,00</b>	<b>319.300,00</b>	<b>-111.500,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	534.746,21	473.205,27	167.628,80	-305.576,47
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>534.746,21</b>	<b>473.205,27</b>	<b>167.628,80</b>	<b>-305.576,47</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-235.446,21</b>	<b>-42.405,27</b>	<b>151.671,20</b>	<b>194.076,47</b>

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 111 K 145 - Wetterfeld-Lauter grundhafte Erneuerung**

Der 1. Bauabschnitt ist abgeschlossen. Der Gesamtausgabebedarf erhöht sich für die Planung des 2. Bauabschnittes um 135.000 EUR. Dieser umfasst den Ersatzneubau des Durchlasses an der Walkmühle. Die wasserrechtliche Genehmigung wurde erteilt. Die Maßnahme soll im Jahr 2015 durchgeführt werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	14.810,72	247.446,69	235.832,69	-11.614,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>14.810,72</b>	<b>247.446,69</b>	<b>235.832,69</b>	<b>-11.614,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.810,72</b>	<b>-247.446,69</b>	<b>-235.832,69</b>	<b>11.614,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**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
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
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	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>75.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.800,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.800,00</b>

**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
		2014	2015	2015	2015
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	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 117 K 186 - UF Riedbach bei Hungen/Trais-Horloff**

Die Maßnahme war bereits im Haushaltsplan 2014 geplant, wurde jedoch nicht genehmigt. Die Veranschlagung erfolgt daher neu im Haushaltsjahr 2015, die im Haushaltsplan 2014 zur Verfügung gestellten Mittel werden nicht übertragen. Die Umsetzung ist in 2015 geplant, der entsprechende Förderantrag wurde gestellt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	185.500,00	50.000,00	-135.500,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>185.500,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-135.500,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	14.825,37	333.700,00	217.378,06	-116.321,94
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>14.825,37</b>	<b>333.700,00</b>	<b>217.378,06</b>	<b>-116.321,94</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.825,37</b>	<b>-148.200,00</b>	<b>-167.378,06</b>	<b>-19.178,06</b>

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 118 K 20 - UF Kleebach Gießen-Lützellinden**

Diese Maßnahme wurde als 3. Fördermaßnahme für das Haushaltsjahr 2015 angemeldet. Wenn die Förderzusage erteilt wird, soll die Maßnahme in 2015/2016 ausgeführt werden.

## 1. Nachtrag:

Der Gesamtausgabebedarf erhöht sich auf 523.200 EUR. Die Einzahlungen aus der Landesförderung erhöhen sich ebenfalls. Die Förderzusage wurde bereits erteilt. Für den Beginn der Maßnahme werden daher VE eingestellt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	10.000,00	25.200,00	15.460,72	-9.739,28
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>10.000,00</b>	<b>25.200,00</b>	<b>15.460,72</b>	<b>-9.739,28</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-25.200,00</b>	<b>-15.460,72</b>	<b>9.739,28</b>

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 119 K 154 - OD Buseck-Oppenrod**

Diese Maßnahme wurde als erste Fördermaßnahme für das Haushaltsjahr 2015 angemeldet. Sobald die Bewilligung vorliegt, soll die Maßnahme durchgeführt werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	301.000,00	100.000,00	-201.000,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>301.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-201.000,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	420.000,00	289.850,65	-130.149,35
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>420.000,00</b>	<b>289.850,65</b>	<b>-130.149,35</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-119.000,00</b>	<b>-189.850,65</b>	<b>-70.850,65</b>

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 120 K 51 - OD Grünberg-Göbelnrod**

Diese Maßnahme ist als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Stadt Grünberg ab 2016 geplant. Der Anteil des Kreises beträgt nach Berücksichtigung der Landeszuweisung und dem Anteil der Stadt Grünberg 52.600 EUR.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	36.071,00	36.071,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>36.071,00</b>	<b>36.071,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-36.071,00</b>	<b>-36.071,00</b>	<b>0,00</b>

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 121 K 159 - Um- und Ausbau OD Reiskirchen/Ettingshausen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	60.000,00	8.500,00	-51.500,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>-51.500,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-60.000,00	-8.500,00	51.500,00
---	-----------------------------------	------	------------	-----------	-----------

**Produkt:** 54.2.01.01 Kreisstraßen

**Maßnahme:** 122 K 159 - Erneuerung zwischen Reiskirchen und Grünberg/Queckborn

## 2. Nachtrag:

Die Maßnahme wird nicht durchgeführt. Die bisherigen Ansätze entfallen daher.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
7	= Summe investive Auszahlungen	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-12.000,00	0,00	12.000,00

**Produkt:** 54.2.01.01 Kreisstraßen

**Maßnahme:** 199 Projektvorplanungen einschl. Baugrundgutachten

Die Mittel werden benötigt, um Gutachten oder Vorplanungsaufträge für neue, noch nicht im Haushaltsplan veranschlagte Maßnahmen beauftragen zu können.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.884,59	39.290,54	0,00	-39.290,54
7	= Summe investive Auszahlungen	8.884,59	39.290,54	0,00	-39.290,54
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.884,59	-39.290,54	0,00	39.290,54

## Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen**

**Maßnahme: 200 Erwerb/Veräußerung von Grundstücken**

Die Mittel werden für evtl. erforderliche Grundstücksankäufe bereit gestellt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	475,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>475,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>475,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 55.4.01 Naturschutz

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	49.661,00	50.000,00	49.661,00	-339,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>49.661,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>49.661,00</b>	<b>-339,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-49.661,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-49.661,00</b>	<b>339,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 55.4.01.01 Naturschutz

Maßnahme: 002 Erwerb von Geobasisdaten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	49.661,00	50.000,00	49.661,00	-339,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>49.661,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>49.661,00</b>	<b>-339,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-49.661,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-49.661,00</b>	<b>339,00</b>

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	146.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>146.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>146.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 57.1.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Maßnahme: 010 Erwerb Stammkapitalanteile

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	146.000,00	0,00	0,00	0,00
4	= Summe investive Einzahlungen	146.000,00	0,00	0,00	0,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	146.000,00	0,00	0,00	0,00

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	824.000,00	800.000,00	848.000,00	48.000,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>824.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>848.000,00</b>	<b>48.000,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>824.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>848.000,00</b>	<b>48.000,00</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

Produkt: 61.1.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Maßnahme: 010 Investitionspauschalen vom Land

## 2. Nachtrag:

Durch die Neuordnung des KFA entfällt die allgemeine Investitionspauschale ab Haushaltsjahr 2016.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	824.000,00	800.000,00	848.000,00	48.000,00
4	= Summe investive Einzahlungen	824.000,00	800.000,00	848.000,00	48.000,00
8	= Saldo aus Investitionstätigkeit	824.000,00	800.000,00	848.000,00	48.000,00

## Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt - Investitionstätigkeit -

- Euro -

### 61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	543.768,34	0,00	543.768,34	543.768,34
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>550.018,34</b>	<b>6.250,00</b>	<b>550.018,34</b>	<b>543.768,34</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>550.018,34</b>	<b>6.250,00</b>	<b>550.018,34</b>	<b>543.768,34</b>

# Teilfinanzrechnung (Investitionen) Produkt

- Euro -

**Produkt: 61.2.01.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

**Maßnahme: 901 Sonderinvestitionsprogramm - Land**

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	543.768,34	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
<b>4</b>	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>550.018,34</b>	<b>6.250,00</b>	<b>550.018,34</b>	<b>543.768,34</b>
<b>8</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>550.018,34</b>	<b>6.250,00</b>	<b>550.018,34</b>	<b>543.768,34</b>