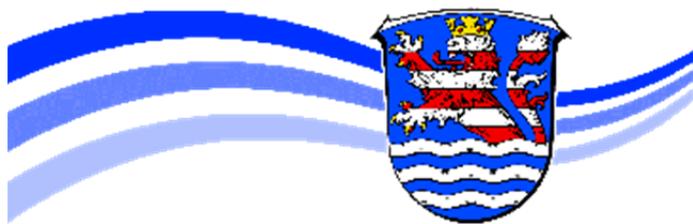


KREISAUSSCHUSS DES SCHWALM-EDER-KREISES

# Jahresabschluss 2014

SCHWALM-EDER-KREIS

2014



PARKSTRASSE 6  
34576 HOMBERG (EFZE)

**Kreisausschuss des  
Schwalm-Eder-Kreises  
- Fachbereich Finanzen-**

Parkstraße 6

34576 Homberg (Efze)

 (05681) 775-155  (05681) 775-704011

E-Mail: [kaemmerei@schwalm-eder-kreis.de](mailto:kaemmerei@schwalm-eder-kreis.de)

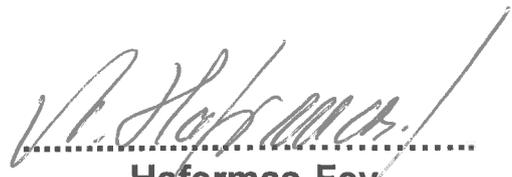
<http://www.schwalm-eder-kreis.de>

Homberg (Efze), 23. Juli 2015

**Kreisausschuss des  
Schwalm-Eder-Kreises**



.....  
**Becker  
Landrat**



.....  
**Hafermas-Fey  
Kreisbeigeordnete(r)**



## Abkürzungsverzeichnis

AfA	Absetzung für Abnutzung
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
ARAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
ATV-K	Altersvorsorge-TV-Kommunal (Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes)
ATZ	Altersteilzeit
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
BGBl.	Bundesgesetzblatt
BVK	Beamtenversorgungskasse Kurhessen-Waldeck
Co-Fin.	Co-Finanzierung
DZV	Deponiezweckverband Schwalm-Eder-Kreis und Landkreis Marburg-Biedenkopf
EStG	Einkommensteuergesetz
FAG	Finanzausgleichsgesetz
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung) - GemHVO - vom 02. April 2006, geändert durch Verordnung vom 27. Dezember 2011 (GVBl. I S. 840) → <b>nach Evaluation</b>
Gen	Genossenschaft
GVBl.	Gesetz- und Verordnungsblatt
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (Zum 03.01.2012 aktuellste verfügbare Fassung der Gesamtausgabe), zuletzt geändert durch Gesetz vom 18. Juli 2014 (GVBl. I S. 178)
HKO	Hessische Landkreisordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 183), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16. Dezember 2011 (GVBl. I S. 786)
KatS	Katastrophenschutz
KFA	Kommunaler Finanzausgleich
KfW	Kreditanstalt für Wiederaufbau
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement, Köln

KöR	<b>K</b> örperschaft des <b>ö</b> ffentlichen <b>R</b> echts
KVR-Fonds	<b>K</b> ommunaler <b>V</b> ersorgungsrücklage- <b>F</b> onds
LAK	<b>L</b> ebensarbeitszeitkonto
LOGA	Programm zur „ <b>L</b> ohn- und <b>G</b> ehaltsabrechnung“
LWV	<b>L</b> andes <b>w</b> ohlfahrtsverband Hessen
NKRS	<b>N</b> eu <b>e</b> s <b>K</b> ommunales <b>R</b> echnungs- und <b>S</b> teuerungssystem <sup>1</sup>
NSE	<b>N</b> ahverkehr <b>S</b> chwalm- <b>E</b> der GmbH
SGB	<b>S</b> ozial <b>g</b> esetzbuch
SoPo	<b>S</b> onder <b>p</b> osten (=erhaltene Zuwendung)
StAnz.	<b>S</b> taats <b>a</b> nzeiger
vhs	<b>V</b> olkshoch <b>s</b> chule
WIBank	<b>W</b> irtschafts- und <b>I</b> nfrastruktur <b>b</b> ank Hessen
ZV	<b>Z</b> weck <b>v</b> erband
ZVK	<b>Z</b> usatz <b>v</b> ersorgungskasse
ZWS	<b>Z</b> entrum der <b>W</b> irtschaft

---

<sup>1</sup> Hessisches Modell zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts

# Inhaltsverzeichnis

Erster Abschnitt Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Zahlenwerk) .....	1	weiß
Vermögensrechnung.....	3	blau
Ergebnisrechnung .....	5	gelb
Teilergebnisrechnungen .....	8	
Übersicht gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO .....	113	
Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen.....	119	
Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen und Produktgruppen .....	121	
Finanzrechnung.....	127	grün
Teilfinanzrechnungen .....	132	
Übersicht der größten Investitionen .....	177	
Zweiter Abschnitt Anhang.....	183	weiß
I Allgemeine Angaben.....	185	
II Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	189	
III Erläuterungen zur Vermögensrechnung .....	191	blau
A Erläuterungen zu den Positionen der Vermögensrechnung -Aktiva- .....	192	
A1 Anlagevermögen.....	192	
A1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände .....	193	
A1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte .....	193	
A1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse.....	193	
A1.2 Sachanlagen .....	194	
A1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte.....	194	
A1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken.....	195	
A1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen .....	195	
A1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung .....	196	
A1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	196	
A1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.....	197	
A1.3 Finanzanlagen .....	198	
A1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	200	
A1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen .....	200	
A1.3.3 Beteiligungen .....	200	
A1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht .	201	
A1.3.5 Wertpapiere des Sachanlagevermögens .....	203	
A1.3.6 Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen).....	204	
A1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen .....	204	
A2 Umlaufvermögen .....	205	
A2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.....	205	
A2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse .....	205	
A2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	206	
A2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitions-		
zuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen .....	207	
A2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben.....	208	
A2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen .....	208	
A2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit		
denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen .....	208	
A2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände .....	209	
A2.4 Flüssige Mittel.....	211	
A3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	211	
A4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag .....	213	

P	Erläuterungen zu den Positionen der Vermögensrechnung -Passiva- .....	214	blau
P1	Eigenkapital.....	214	
P1.1	Netto-Position.....	215	
P1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital.....	215	
P1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses.....	215	
P1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses .....	215	
P1.2.3	Sonderrücklagen .....	215	
P1.2.4	Stiftungskapital .....	215	
P1.3	Ergebnisverwendung .....	216	
P1.3.1	Ergebnisvortrag.....	216	
P1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag .....	219	
P1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.....	219	
P1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag .....	219	
P2	Sonderposten.....	219	
P2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge .....	220	
P2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich .....	220	
P2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich .....	220	
P2.1.3	Investitionsbeiträge .....	220	
P2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich.....	220	
P2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG.....	221	
P2.4	Sonstige Sonderposten .....	221	
P3	Rückstellungen.....	222	
P3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.....	222	
P3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen .....	225	
P3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien .....	225	
P3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten .....	225	
P3.5	Sonstige Rückstellungen .....	225	
P3.5.1	Rückstellungen gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO .....	226	
P3.5.1.1	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften .....	226	
P3.5.1.2	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen .....	226	
P3.5.1.3	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren .....	227	
P3.5.2	Rückstellungen gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO .....	227	
P3.5.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen.....	227	
P3.5.4	Sonstige Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO .....	227	
P4	Verbindlichkeiten.....	229	
P4.1	Anleihen .....	230	
P4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen .....	230	
P4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten .....	230	
P4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern.....	231	
P4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern .....	232	
P4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung .....	232	
P4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	233	
P4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen .....	233	
P4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....	234	
P4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben .....	235	
P4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen u. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, u. Sondervermögen .....	235	
P4.9	Sonstige Verbindlichkeiten .....	236	
P5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	238	

IV Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	239	gelb
Allgemeine Erläuterungen.....	240	
Budgetprüfung allgemein.....	242	
Budgetprüfung der Teilhaushalte/ horizontalen Budgets .....	243	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 01 .....	257	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 04 .....	263	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 05 .....	267	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 08 .....	271	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 10 .....	275	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 11 .....	283	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 14 .....	289	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 20 .....	293	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 30 .....	305	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 32 .....	309	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 37 .....	315	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 40 .....	321	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 43 .....	333	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 50 .....	339	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 51 .....	355	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 53 .....	367	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 60 .....	373	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 80 .....	379	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 83 .....	385	
Sachkonten Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 99 .....	389	
- Zinsaufwendungen .....	400	
Prüfung „Kostendeckende Schulumlage“ .....	403	weiß
V Erläuterungen zur Finanzrechnung .....	407	grün
Allgemeine Erläuterungen.....	408	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 01 .....	421	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 05 .....	425	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 10 .....	429	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 11 .....	433	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 20 .....	437	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 32 .....	441	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 37 .....	445	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 40 .....	449	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 43 .....	453	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 50 .....	457	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 51 .....	461	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 53 .....	465	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 80 .....	469	
Sachkonten Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 99 .....	473	
- Verschuldung.....	477	
VI Sonstige Angaben .....	485	weiß
1.Rechtliche und wirtschaftliche Hinweise .....	486	
2.Haftungsverhältnisse.....	487	
3.Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	489	
4.Übersicht über fremde Zahlungsmittel.....	491	
5.Organe und Vertretungsbefugnisse .....	492	
6.Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter .....	494	
7.Statistische Angaben.....	494	

VII Anlagen .....	495	rosa
1.Rechenschaftsbericht mit Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse .....	497	
2.Anlagenübersicht .....	545	
3.Forderungsübersicht .....	547	
4.Sonderpostenübersicht.....	549	
5.Rückstellungsübersicht .....	551	
6.Verbindlichkeitenübersicht .....	553	
7.Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen...	555	

# ERSTER ABSCHNITT

## **JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2014 (ZAHLENWERK)**



**Vermögensrechnung zum 31.12.2014**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>235.230.187,43</b>	<b>238.150.322,26</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>14.404.653,35</b>	<b>6.892.083,72</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.950.982,34	5.558.690,76	1.1	Netto-Position	15.126.923,47	15.126.923,47
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	122.864,00	147.417,62	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.828.118,34	5.411.273,14	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	149.565.080,17	154.049.169,61	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	23.419.981,40	23.386.767,71	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	82.637.012,62	84.816.056,56	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	29.926.295,94	33.937.714,92	1.3	Ergebnisverwendung	-722.270,12	-8.234.839,75
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	503.698,99	544.020,42	1.3.1	Ergebnisvortrag	-8.234.839,75	-13.513.950,56
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.915.632,66	8.107.555,60	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-8.234.839,75	-13.513.950,56
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.162.458,56	3.257.054,40	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	5.310.124,92	5.138.461,89	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.512.569,63	5.279.110,81
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.029.365,70	2.029.365,70	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.404.357,63	4.990.620,56
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	108.212,00	288.490,25
1.3.3	Beteiligungen	951.576,59	946.576,59	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>76.360.170,38</b>	<b>80.057.963,53</b>
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	141.680,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	75.896.754,69	79.594.547,84
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	894.944,87	782.672,92	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	74.752.967,34	78.599.768,27
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.292.557,76	1.379.846,68	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.143.787,35	994.779,57
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	73.404.000,00	73.404.000,00	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>26.860.753,32</b>	<b>25.455.348,70</b>	<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>463.415,69</b>	<b>463.415,69</b>
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	41.117,03	38.582,72	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.360.787,41	24.531.789,32	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>44.336.951,56</b>	<b>43.092.839,23</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	22.795.731,77	23.012.932,79	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.087.027,69	41.136.003,49
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.065.937,59	919.946,25	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Schuldverhältnissen	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	136.785,25	306.888,64	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	133.816,96	38.701,08	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	228.515,84	253.320,56	3.5	Sonstige Rückstellungen	3.249.923,87	1.956.835,74
2.4	Flüssige Mittel	2.458.848,88	884.976,66	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>132.794.769,91</b>	<b>141.095.905,69</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.011.180,95</b>	<b>7.622.805,42</b>	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	68.904.831,97	72.596.099,18
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	4.961.949,58	4.379.137,79
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	49.954.568,70	52.412.997,12
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.462.496,32	2.428.285,10
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	18.425.599,30	20.148.601,25
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.974.789,29	1.916.351,88
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	524.663,97	34.500,81
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	524.663,97	34.500,81
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	57.200.000,00	62.200.000,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen Investitionsbeiträgen	3.116.387,05	3.031.506,42
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.567.484,83	2.539.947,30
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	63,00	0,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.745,90	7.189,65
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	1.001.257,16	721.163,14
				<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>205.576,50</b>	<b>89.684,21</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>268.102.121,70</b>	<b>271.228.476,38</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>268.102.121,70</b>	<b>271.228.476,38</b>



# **Zahlenwerk**

# **Ergebnisrechnung**

## Ergebnisrechnung 2014

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-586.529,29	-660.310,00	-660.310,00		-579.834,68	-579.834,68		-80.475,32	-80.475,32	
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.496.138,01	-4.964.880,00	-4.964.880,00		-5.575.929,44	-5.575.929,44		611.049,44	611.049,44	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.130.684,75	-11.817.160,00	-11.759.160,00	-58.000,00	-11.615.348,86	-11.615.348,86		-201.811,14	-143.811,14	-58.000,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-706,36				-597,29	-597,29		597,29	597,29	
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-91.789.016,59	-93.716.700,00	-93.716.700,00		-93.713.967,49	-93.713.967,49		-2.732,51	-2.732,51	
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-13.693.920,46	-15.095.350,00	-15.095.350,00		-17.498.963,78	-17.498.963,78		2.403.613,78	2.403.613,78	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-54.756.834,01	-60.408.950,00	-60.408.950,00		-60.843.340,98	-60.843.340,98		434.390,98	434.390,98	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-9.541.111,45	-9.045.098,00	-9.045.098,00		-9.712.458,08	-9.712.458,08		667.360,08	667.360,08	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.621.550,35	-1.347.613,00	-1.347.613,00		-1.570.431,43	-1.570.431,43		222.818,43	222.818,43	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-188.616.491,27</b>	<b>-197.056.061,00</b>	<b>-196.998.061,00</b>	<b>-58.000,00</b>	<b>-201.110.872,03</b>	<b>-201.110.872,03</b>		<b>4.054.811,03</b>	<b>4.112.811,03</b>	<b>-58.000,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	33.849.699,70	35.655.239,00	35.655.239,00		35.137.703,64	35.137.703,64		517.535,36	517.535,36	
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.168.100,19	5.488.928,00	5.488.928,00		5.984.075,75	5.984.075,75		-495.147,75	-495.147,75	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.812.497,12	32.800.810,00	32.742.810,00	58.000,00	28.643.191,95	28.628.019,42	15.172,53	4.157.618,05	4.114.790,58	42.827,47
14	14 Abschreibungen	10.771.559,41	10.924.080,00	10.924.080,00		11.427.624,32	11.427.624,32		-503.544,32	-503.544,32	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.671.228,65	15.325.758,00	15.325.758,00		14.424.588,02	14.424.588,02		901.169,98	901.169,98	
16	16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	30.866.904,00	31.057.000,00	31.057.000,00		31.056.951,00	31.056.951,00		49,00	49,00	
17	17 Transferaufwendungen	59.133.973,66	61.722.050,00	61.722.050,00		65.021.821,48	65.021.821,48		-3.299.771,48	-3.299.771,48	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.789,56	14.050,00	14.050,00		11.904,26	11.904,26		2.145,74	2.145,74	
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>181.285.752,29</b>	<b>192.987.915,00</b>	<b>192.929.915,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>191.707.860,42</b>	<b>191.692.687,89</b>	<b>15.172,53</b>	<b>1.280.054,58</b>	<b>1.237.227,11</b>	<b>42.827,47</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-7.330.738,98</b>	<b>-4.068.146,00</b>	<b>-4.068.146,00</b>		<b>-9.403.011,61</b>	<b>-9.418.184,14</b>	<b>15.172,53</b>	<b>5.334.865,61</b>	<b>5.350.038,14</b>	<b>-15.172,53</b>

## Ergebnisrechnung 2014

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
21	21 Finanzerträge	-581.814,45	-871.870,00	-871.870,00		-788.733,08	-788.733,08		-83.136,92	-83.136,92	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.921.932,87	2.971.790,00	2.971.790,00		2.787.387,06	2.787.387,06		184.402,94	184.402,94	
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>2.340.118,42</b>	<b>2.099.920,00</b>	<b>2.099.920,00</b>		<b>1.998.653,98</b>	<b>1.998.653,98</b>		<b>101.266,02</b>	<b>101.266,02</b>	
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-4.990.620,56</b>	<b>-1.968.226,00</b>	<b>-1.968.226,00</b>		<b>-7.404.357,63</b>	<b>-7.419.530,16</b>	<b>15.172,53</b>	<b>5.436.131,63</b>	<b>5.451.304,16</b>	<b>-15.172,53</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-328.295,50	-12.500,00	-12.500,00		-108.314,19	-108.314,19		95.814,19	95.814,19	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	39.805,25				102,19	102,19		-102,19	-102,19	
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-288.490,25</b>	<b>-12.500,00</b>	<b>-12.500,00</b>		<b>-108.212,00</b>	<b>-108.212,00</b>		<b>95.712,00</b>	<b>95.712,00</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-5.279.110,81</b>	<b>-1.980.726,00</b>	<b>-1.980.726,00</b>		<b>-7.512.569,63</b>	<b>-7.527.742,16</b>	<b>15.172,53</b>	<b>5.531.843,63</b>	<b>5.547.016,16</b>	<b>-15.172,53</b>

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 01 Kreisorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-153,39				-613,55	-613,55		613,55	613,55	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.461,57	-3.900,00	-3.900,00					-3.900,00	-3.900,00	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-5.614,96</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-3.900,00</b>		<b>-613,55</b>	<b>-613,55</b>		<b>-3.286,45</b>	<b>-3.286,45</b>	
11	11 Personalaufwendungen	569.776,98	574.898,00	574.898,00		570.434,31	570.434,31		4.463,69	4.463,69	
12	12 Versorgungsaufwendungen	180.634,33	94.570,00	94.570,00		178.742,82	178.742,82		-84.172,82	-84.172,82	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.070,45	236.760,00	236.760,00		215.121,28	215.121,28		21.638,72	21.638,72	
14	14 Abschreibungen	1.578,25	1.359,00	1.359,00		1.547,21	1.547,21		-188,21	-188,21	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	30.000,00	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.061.060,01</b>	<b>937.587,00</b>	<b>937.587,00</b>		<b>995.845,62</b>	<b>995.845,62</b>		<b>-58.258,62</b>	<b>-58.258,62</b>	

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 01 Kreisorgane**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.055.445,05</b>	<b>933.687,00</b>	<b>933.687,00</b>		<b>995.232,07</b>	<b>995.232,07</b>		<b>-61.545,07</b>	<b>-61.545,07</b>	
21	21 Finanzerträge					-283.990,51	-283.990,51		283.990,51	283.990,51	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>					<b>-283.990,51</b>	<b>-283.990,51</b>		<b>283.990,51</b>	<b>283.990,51</b>	
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.055.445,05</b>	<b>933.687,00</b>	<b>933.687,00</b>		<b>711.241,56</b>	<b>711.241,56</b>		<b>222.445,44</b>	<b>222.445,44</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.055.445,05</b>	<b>933.687,00</b>	<b>933.687,00</b>		<b>711.241,56</b>	<b>711.241,56</b>		<b>222.445,44</b>	<b>222.445,44</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	286.442,65	389.000,00	389.000,00		335.696,97	335.696,97		53.303,03	53.303,03	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>286.442,65</b>	<b>389.000,00</b>	<b>389.000,00</b>		<b>335.696,97</b>	<b>335.696,97</b>		<b>53.303,03</b>	<b>53.303,03</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.341.887,70</b>	<b>1.322.687,00</b>	<b>1.322.687,00</b>		<b>1.046.938,53</b>	<b>1.046.938,53</b>		<b>275.748,47</b>	<b>275.748,47</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 04 Frauenbüro

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-230,00	-50,00	-50,00					-50,00	-50,00	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-8.375,00	-9.000,00	-9.000,00		-7.710,00	-7.710,00		-1.290,00	-1.290,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-8.605,00</b>	<b>-9.050,00</b>	<b>-9.050,00</b>		<b>-7.710,00</b>	<b>-7.710,00</b>		<b>-1.340,00</b>	<b>-1.340,00</b>	
11	11 Personalaufwendungen	121.834,17	136.280,00	136.280,00		134.245,67	134.245,67		2.034,33	2.034,33	
12	12 Versorgungsaufwendungen	5.426,34	14.660,00	14.660,00		23.291,97	23.291,97		-8.631,97	-8.631,97	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.544,14	7.180,00	7.180,00		1.136,08	1.136,08		6.043,92	6.043,92	
14	14 Abschreibungen	90,80	91,00	91,00		90,81	90,81		0,19	0,19	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	2.380,00	3.000,00	3.000,00		1.645,00	1.645,00		1.355,00	1.355,00	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>131.275,45</b>	<b>161.211,00</b>	<b>161.211,00</b>		<b>160.409,53</b>	<b>160.409,53</b>		<b>801,47</b>	<b>801,47</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 04 Frauenbüro

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>122.670,45</b>	<b>152.161,00</b>	<b>152.161,00</b>		<b>152.699,53</b>	<b>152.699,53</b>		<b>-538,53</b>	<b>-538,53</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>122.670,45</b>	<b>152.161,00</b>	<b>152.161,00</b>		<b>152.699,53</b>	<b>152.699,53</b>		<b>-538,53</b>	<b>-538,53</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>122.670,45</b>	<b>152.161,00</b>	<b>152.161,00</b>		<b>152.699,53</b>	<b>152.699,53</b>		<b>-538,53</b>	<b>-538,53</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.445,00	5.000,00	5.000,00		3.240,05	3.240,05		1.759,95	1.759,95	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.445,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>3.240,05</b>	<b>3.240,05</b>		<b>1.759,95</b>	<b>1.759,95</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>125.115,45</b>	<b>157.161,00</b>	<b>157.161,00</b>		<b>155.939,58</b>	<b>155.939,58</b>		<b>1.221,42</b>	<b>1.221,42</b>	

**Teilergebnisrechnung**  
**Teilhaushalt 05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.299,41	-4.820,00	-4.820,00		-5.404,81	-5.404,81		584,81	584,81	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-1.883,65				-4.856,00	-4.856,00		4.856,00	4.856,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-7.183,06</b>	<b>-4.820,00</b>	<b>-4.820,00</b>		<b>-10.260,81</b>	<b>-10.260,81</b>		<b>5.440,81</b>	<b>5.440,81</b>	
11	11 Personalaufwendungen	226.860,99	235.940,00	235.940,00		238.171,14	238.171,14		-2.231,14	-2.231,14	
12	12 Versorgungsaufwendungen	12.111,75	12.470,00	12.470,00		12.509,59	12.509,59		-39,59	-39,59	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.088,36	133.000,00	133.000,00		113.195,86	113.195,86		19.804,14	19.804,14	
14	14 Abschreibungen	2.114,22	1.816,00	1.816,00		2.392,65	2.392,65		-576,65	-576,65	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	34.836,00	46.300,00	46.300,00		32.308,82	32.308,82		13.991,18	13.991,18	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>389.011,32</b>	<b>429.526,00</b>	<b>429.526,00</b>		<b>398.578,06</b>	<b>398.578,06</b>		<b>30.947,94</b>	<b>30.947,94</b>	

**Teilergebnisrechnung**  
**Teilhaushalt 05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>381.828,26</b>	<b>424.706,00</b>	<b>424.706,00</b>		<b>388.317,25</b>	<b>388.317,25</b>		<b>36.388,75</b>	<b>36.388,75</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>381.828,26</b>	<b>424.706,00</b>	<b>424.706,00</b>		<b>388.317,25</b>	<b>388.317,25</b>		<b>36.388,75</b>	<b>36.388,75</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>381.828,26</b>	<b>424.706,00</b>	<b>424.706,00</b>		<b>388.317,25</b>	<b>388.317,25</b>		<b>36.388,75</b>	<b>36.388,75</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	626,50				2.500,00	2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>626,50</b>				<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>		<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>382.454,76</b>	<b>424.706,00</b>	<b>424.706,00</b>		<b>390.817,25</b>	<b>390.817,25</b>		<b>33.888,75</b>	<b>33.888,75</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 08 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>										
11	11 Personalaufwendungen	159.356,91	159.572,00	159.572,00		150.362,11	150.362,11		9.209,89	9.209,89	
12	12 Versorgungsaufwendungen	8.323,64	7.990,00	7.990,00		7.284,77	7.284,77		705,23	705,23	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.070,60	1.650,00	1.650,00		870,60	870,60		779,40	779,40	
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>168.751,15</b>	<b>169.212,00</b>	<b>169.212,00</b>		<b>158.517,48</b>	<b>158.517,48</b>		<b>10.694,52</b>	<b>10.694,52</b>	

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 08 Personalrat**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>168.751,15</b>	<b>169.212,00</b>	<b>169.212,00</b>		<b>158.517,48</b>	<b>158.517,48</b>		<b>10.694,52</b>	<b>10.694,52</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>168.751,15</b>	<b>169.212,00</b>	<b>169.212,00</b>		<b>158.517,48</b>	<b>158.517,48</b>		<b>10.694,52</b>	<b>10.694,52</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>168.751,15</b>	<b>169.212,00</b>	<b>169.212,00</b>		<b>158.517,48</b>	<b>158.517,48</b>		<b>10.694,52</b>	<b>10.694,52</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>168.751,15</b>	<b>169.212,00</b>	<b>169.212,00</b>		<b>158.517,48</b>	<b>158.517,48</b>		<b>10.694,52</b>	<b>10.694,52</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 10 Zentralverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10,00	-10,00	-10,00		-15,00	-15,00		5,00	5,00	
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-144.267,32	-127.760,00	-127.760,00		-140.995,50	-140.995,50		13.235,50	13.235,50	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen		-4.100,00	-4.100,00		-988,04	-988,04		-3.111,96	-3.111,96	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-8.581,07	-4.431,00	-4.431,00		-10.290,58	-10.290,58		5.859,58	5.859,58	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-38.994,20	-10.250,00	-10.250,00		-8.692,69	-8.692,69		-1.557,31	-1.557,31	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-191.852,59</b>	<b>-146.551,00</b>	<b>-146.551,00</b>		<b>-160.981,81</b>	<b>-160.981,81</b>		<b>14.430,81</b>	<b>14.430,81</b>	
11	11 Personalaufwendungen	1.289.741,20	1.473.268,00	1.473.268,00		1.310.140,47	1.310.140,47		163.127,53	163.127,53	
12	12 Versorgungsaufwendungen	219.271,02	133.540,00	133.540,00		190.050,49	190.050,49		-56.510,49	-56.510,49	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.093.692,58	2.497.900,00	2.497.900,00		2.232.330,40	2.232.330,40		265.569,60	265.569,60	
14	14 Abschreibungen	234.722,83	189.597,00	189.597,00		201.486,16	201.486,16		-11.889,16	-11.889,16	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	108.000,00	150.000,00	150.000,00		181.353,15	181.353,15		-31.353,15	-31.353,15	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.439,00	4.800,00	4.800,00		4.177,00	4.177,00		623,00	623,00	
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>3.949.866,63</b>	<b>4.449.105,00</b>	<b>4.449.105,00</b>		<b>4.119.537,67</b>	<b>4.119.537,67</b>		<b>329.567,33</b>	<b>329.567,33</b>	

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 10 Zentralverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.758.014,04</b>	<b>4.302.554,00</b>	<b>4.302.554,00</b>		<b>3.958.555,86</b>	<b>3.958.555,86</b>		<b>343.998,14</b>	<b>343.998,14</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>3.758.014,04</b>	<b>4.302.554,00</b>	<b>4.302.554,00</b>		<b>3.958.555,86</b>	<b>3.958.555,86</b>		<b>343.998,14</b>	<b>343.998,14</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-85,32	-2.500,00	-2.500,00		-1.498,00	-1.498,00		-1.002,00	-1.002,00	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen					102,19	102,19		-102,19	-102,19	
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-85,32</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>		<b>-1.395,81</b>	<b>-1.395,81</b>		<b>-1.104,19</b>	<b>-1.104,19</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>3.757.928,72</b>	<b>4.300.054,00</b>	<b>4.300.054,00</b>		<b>3.957.160,05</b>	<b>3.957.160,05</b>		<b>342.893,95</b>	<b>342.893,95</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-335.797,17	-482.000,00	-482.000,00		-420.256,64	-420.256,64		-61.743,36	-61.743,36	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	9.871,30				4.302,00	4.302,00		-4.302,00	-4.302,00	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-325.925,87</b>	<b>-482.000,00</b>	<b>-482.000,00</b>		<b>-415.954,64</b>	<b>-415.954,64</b>		<b>-66.045,36</b>	<b>-66.045,36</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.432.002,85</b>	<b>3.818.054,00</b>	<b>3.818.054,00</b>		<b>3.541.205,41</b>	<b>3.541.205,41</b>		<b>276.848,59</b>	<b>276.848,59</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 11 Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-139.766,08	-130.000,00	-130.000,00		-136.807,73	-136.807,73		6.807,73	6.807,73	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-71.914,43	-67.600,00	-67.600,00		-70.165,39	-70.165,39		2.565,39	2.565,39	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-981,70				-8.816,95	-8.816,95		8.816,95	8.816,95	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-212.662,21</b>	<b>-197.600,00</b>	<b>-197.600,00</b>		<b>-215.790,07</b>	<b>-215.790,07</b>		<b>18.190,07</b>	<b>18.190,07</b>	
11	11 Personalaufwendungen	926.931,92	953.963,00	953.963,00		958.622,03	958.622,03		-4.659,03	-4.659,03	
12	12 Versorgungsaufwendungen	175.687,27	121.850,00	121.850,00		206.762,58	206.762,58		-84.912,58	-84.912,58	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.073,51	28.350,00	28.350,00		30.731,09	30.731,09		-2.381,09	-2.381,09	
14	14 Abschreibungen	109.646,83	107.569,00	107.569,00		111.887,47	111.887,47		-4.318,47	-4.318,47	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	920.219,99	973.470,00	973.470,00		1.020.032,51	1.020.032,51		-46.562,51	-46.562,51	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>2.157.559,52</b>	<b>2.185.202,00</b>	<b>2.185.202,00</b>		<b>2.328.035,68</b>	<b>2.328.035,68</b>		<b>-142.833,68</b>	<b>-142.833,68</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 11 Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.944.897,31</b>	<b>1.987.602,00</b>	<b>1.987.602,00</b>		<b>2.112.245,61</b>	<b>2.112.245,61</b>		<b>-124.643,61</b>	<b>-124.643,61</b>	
21	21 Finanzerträge	-503.672,49	-504.000,00	-504.000,00		-428.150,70	-428.150,70		-75.849,30	-75.849,30	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>-503.672,49</b>	<b>-504.000,00</b>	<b>-504.000,00</b>		<b>-428.150,70</b>	<b>-428.150,70</b>		<b>-75.849,30</b>	<b>-75.849,30</b>	
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.441.224,82</b>	<b>1.483.602,00</b>	<b>1.483.602,00</b>		<b>1.684.094,91</b>	<b>1.684.094,91</b>		<b>-200.492,91</b>	<b>-200.492,91</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.441.224,82</b>	<b>1.483.602,00</b>	<b>1.483.602,00</b>		<b>1.684.094,91</b>	<b>1.684.094,91</b>		<b>-200.492,91</b>	<b>-200.492,91</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.441.224,82</b>	<b>1.483.602,00</b>	<b>1.483.602,00</b>		<b>1.684.094,91</b>	<b>1.684.094,91</b>		<b>-200.492,91</b>	<b>-200.492,91</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 14 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-329.007,50	-335.000,00	-335.000,00		-344.592,50	-344.592,50		9.592,50	9.592,50	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.332,50	-2.650,00	-2.650,00		-2.595,00	-2.595,00		-55,00	-55,00	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-110,00	-250,00	-250,00		-220,00	-220,00		-30,00	-30,00	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-332.450,00</b>	<b>-337.900,00</b>	<b>-337.900,00</b>		<b>-347.407,50</b>	<b>-347.407,50</b>		<b>9.507,50</b>	<b>9.507,50</b>	
11	11 Personalaufwendungen	738.294,76	749.330,00	749.330,00		738.664,18	738.664,18		10.665,82	10.665,82	
12	12 Versorgungsaufwendungen	97.950,70	61.570,00	61.570,00		93.648,33	93.648,33		-32.078,33	-32.078,33	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	1.050,00	1.050,00		50,00	50,00		1.000,00	1.000,00	
14	14 Abschreibungen	3.950,00	3.500,00	3.500,00		4.340,00	4.340,00		-840,00	-840,00	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>840.245,46</b>	<b>815.450,00</b>	<b>815.450,00</b>		<b>836.702,51</b>	<b>836.702,51</b>		<b>-21.252,51</b>	<b>-21.252,51</b>	

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 14 Rechnungsprüfung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>507.795,46</b>	<b>477.550,00</b>	<b>477.550,00</b>		<b>489.295,01</b>	<b>489.295,01</b>		<b>-11.745,01</b>	<b>-11.745,01</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>507.795,46</b>	<b>477.550,00</b>	<b>477.550,00</b>		<b>489.295,01</b>	<b>489.295,01</b>		<b>-11.745,01</b>	<b>-11.745,01</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>507.795,46</b>	<b>477.550,00</b>	<b>477.550,00</b>		<b>489.295,01</b>	<b>489.295,01</b>		<b>-11.745,01</b>	<b>-11.745,01</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>507.795,46</b>	<b>477.550,00</b>	<b>477.550,00</b>		<b>489.295,01</b>	<b>489.295,01</b>		<b>-11.745,01</b>	<b>-11.745,01</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.378,88	-53.000,00	-53.000,00		-1.348,57	-1.348,57		-51.651,43	-51.651,43	
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-763,62	-1.100,00	-1.100,00		-1.038,62	-1.038,62		-61,38	-61,38	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-245.566,90	-163.620,00	-163.620,00		-147.060,13	-147.060,13		-16.559,87	-16.559,87	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-1.245.530,63	-1.241.700,00	-1.241.700,00		-1.276.806,34	-1.276.806,34		35.106,34	35.106,34	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-3.762.983,11	-3.725.559,00	-3.725.559,00		-3.742.055,55	-3.742.055,55		16.496,55	16.496,55	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-547.799,70	-821.505,00	-821.505,00		-527.891,21	-527.891,21		-293.613,79	-293.613,79	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-5.804.022,84</b>	<b>-6.006.484,00</b>	<b>-6.006.484,00</b>		<b>-5.696.200,42</b>	<b>-5.696.200,42</b>		<b>-310.283,58</b>	<b>-310.283,58</b>	
11	11 Personalaufwendungen	7.140.418,21	7.506.548,00	7.506.548,00		7.372.930,67	7.372.930,67		133.617,33	133.617,33	
12	12 Versorgungsaufwendungen	398.874,60	410.620,00	410.620,00		411.300,00	411.300,00		-680,00	-680,00	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.175.243,39	4.559.000,00	4.559.000,00		3.863.622,70	3.863.622,70		695.377,30	695.377,30	
14	14 Abschreibungen	5.519.920,48	5.433.237,00	5.433.237,00		5.481.655,36	5.481.655,36		-48.418,36	-48.418,36	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	1.905.438,58	2.015.500,00	2.015.500,00		1.977.259,68	1.977.259,68		38.240,32	38.240,32	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.930,56	8.800,00	8.800,00		7.307,26	7.307,26		1.492,74	1.492,74	
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>19.146.825,82</b>	<b>19.933.705,00</b>	<b>19.933.705,00</b>		<b>19.114.075,67</b>	<b>19.114.075,67</b>		<b>819.629,33</b>	<b>819.629,33</b>	

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>13.342.802,98</b>	<b>13.927.221,00</b>	<b>13.927.221,00</b>		<b>13.417.875,25</b>	<b>13.417.875,25</b>		<b>509.345,75</b>	<b>509.345,75</b>	
21	21 Finanzerträge	-15,79	-20,00	-20,00		-13,68	-13,68		-6,32	-6,32	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.243,00	10.000,00	10.000,00		6.076,00	6.076,00		3.924,00	3.924,00	
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>2.227,21</b>	<b>9.980,00</b>	<b>9.980,00</b>		<b>6.062,32</b>	<b>6.062,32</b>		<b>3.917,68</b>	<b>3.917,68</b>	
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>13.345.030,19</b>	<b>13.937.201,00</b>	<b>13.937.201,00</b>		<b>13.423.937,57</b>	<b>13.423.937,57</b>		<b>513.263,43</b>	<b>513.263,43</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-302.713,12	-10.000,00	-10.000,00		-53.010,36	-53.010,36		43.010,36	43.010,36	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	39.805,25									
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-262.907,87</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>		<b>-53.010,36</b>	<b>-53.010,36</b>		<b>43.010,36</b>	<b>43.010,36</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>13.082.122,32</b>	<b>13.927.201,00</b>	<b>13.927.201,00</b>		<b>13.370.927,21</b>	<b>13.370.927,21</b>		<b>556.273,79</b>	<b>556.273,79</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-7.611.839,55	-8.131.754,00	-8.131.754,00		-7.979.214,22	-7.979.214,22		-152.539,78	-152.539,78	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.611.839,55</b>	<b>-8.131.754,00</b>	<b>-8.131.754,00</b>		<b>-7.979.214,22</b>	<b>-7.979.214,22</b>		<b>-152.539,78</b>	<b>-152.539,78</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.470.282,77</b>	<b>5.795.447,00</b>	<b>5.795.447,00</b>		<b>5.391.712,99</b>	<b>5.391.712,99</b>		<b>403.734,01</b>	<b>403.734,01</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 30 Rechtsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.470,28	-12.350,00	-12.350,00		-16.635,18	-16.635,18		4.285,18	4.285,18	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-16.470,28</b>	<b>-12.350,00</b>	<b>-12.350,00</b>		<b>-16.635,18</b>	<b>-16.635,18</b>		<b>4.285,18</b>	<b>4.285,18</b>	
11	11 Personalaufwendungen	132.740,58	135.868,00	135.868,00		134.906,60	134.906,60		961,40	961,40	
12	12 Versorgungsaufwendungen	52.676,61	26.940,00	26.940,00		48.538,15	48.538,15		-21.598,15	-21.598,15	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.566,65	20.000,00	20.000,00		15.534,55	15.534,55		4.465,45	4.465,45	
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>194.983,84</b>	<b>182.808,00</b>	<b>182.808,00</b>		<b>198.979,30</b>	<b>198.979,30</b>		<b>-16.171,30</b>	<b>-16.171,30</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 30 Rechtsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>178.513,56</b>	<b>170.458,00</b>	<b>170.458,00</b>		<b>182.344,12</b>	<b>182.344,12</b>		<b>-11.886,12</b>	<b>-11.886,12</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>178.513,56</b>	<b>170.458,00</b>	<b>170.458,00</b>		<b>182.344,12</b>	<b>182.344,12</b>		<b>-11.886,12</b>	<b>-11.886,12</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>178.513,56</b>	<b>170.458,00</b>	<b>170.458,00</b>		<b>182.344,12</b>	<b>182.344,12</b>		<b>-11.886,12</b>	<b>-11.886,12</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>178.513,56</b>	<b>170.458,00</b>	<b>170.458,00</b>		<b>182.344,12</b>	<b>182.344,12</b>		<b>-11.886,12</b>	<b>-11.886,12</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.757.114,92	-1.595.000,00	-1.595.000,00		-1.897.681,17	-1.897.681,17		302.681,17	302.681,17	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.248.401,75	-2.216.100,00	-2.216.100,00		-2.242.292,08	-2.242.292,08		26.192,08	26.192,08	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-91.912,00									
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-6.154,27	-100,00	-100,00		-112,68	-112,68		12,68	12,68	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-4.103.582,94</b>	<b>-3.811.200,00</b>	<b>-3.811.200,00</b>		<b>-4.140.085,93</b>	<b>-4.140.085,93</b>		<b>328.885,93</b>	<b>328.885,93</b>	
11	11 Personalaufwendungen	2.775.188,17	2.898.740,00	2.898.740,00		2.861.653,89	2.861.653,89		37.086,11	37.086,11	
12	12 Versorgungsaufwendungen	212.233,96	149.830,00	149.830,00		200.426,82	200.426,82		-50.596,82	-50.596,82	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.707,93	220.070,00	220.070,00		101.659,66	101.659,66		118.410,34	118.410,34	
14	14 Abschreibungen	-30.210,48	717,00	717,00		43.887,08	43.887,08		-43.170,08	-43.170,08	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	125.619,30	137.300,00	137.300,00		137.153,75	137.153,75		146,25	146,25	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>3.212.538,88</b>	<b>3.406.657,00</b>	<b>3.406.657,00</b>		<b>3.344.781,20</b>	<b>3.344.781,20</b>		<b>61.875,80</b>	<b>61.875,80</b>	

**Teilergebnisrechnung**  
**Teilhaushalt 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-891.044,06</b>	<b>-404.543,00</b>	<b>-404.543,00</b>		<b>-795.304,73</b>	<b>-795.304,73</b>		<b>390.761,73</b>	<b>390.761,73</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>-891.044,06</b>	<b>-404.543,00</b>	<b>-404.543,00</b>		<b>-795.304,73</b>	<b>-795.304,73</b>		<b>390.761,73</b>	<b>390.761,73</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-2.191,78				-15,75	-15,75		15,75	15,75	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-2.191,78</b>				<b>-15,75</b>	<b>-15,75</b>		<b>15,75</b>	<b>15,75</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-893.235,84</b>	<b>-404.543,00</b>	<b>-404.543,00</b>		<b>-795.320,48</b>	<b>-795.320,48</b>		<b>390.777,48</b>	<b>390.777,48</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.830,96	9.500,00	9.500,00		9.241,04	9.241,04		258,96	258,96	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.830,96</b>	<b>9.500,00</b>	<b>9.500,00</b>		<b>9.241,04</b>	<b>9.241,04</b>		<b>258,96</b>	<b>258,96</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-884.404,88</b>	<b>-395.043,00</b>	<b>-395.043,00</b>		<b>-786.079,44</b>	<b>-786.079,44</b>		<b>391.036,44</b>	<b>391.036,44</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-725.704,94	-681.000,00	-681.000,00		-846.043,38	-846.043,38		165.043,38	165.043,38	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-36.828,00	-36.900,00	-36.900,00		-36.828,00	-36.828,00		-72,00	-72,00	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-43.215,78	-43.150,00	-43.150,00		-43.630,58	-43.630,58		480,58	480,58	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-5.936,55	-5.697,00	-5.697,00		-5.936,56	-5.936,56		239,56	239,56	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-811.685,27</b>	<b>-766.747,00</b>	<b>-766.747,00</b>		<b>-932.438,52</b>	<b>-932.438,52</b>		<b>165.691,52</b>	<b>165.691,52</b>	
11	11 Personalaufwendungen	1.105.372,38	1.175.374,00	1.175.374,00		1.153.271,23	1.153.271,23		22.102,77	22.102,77	
12	12 Versorgungsaufwendungen	53.219,64	56.120,00	56.120,00		92.076,31	92.076,31		-35.956,31	-35.956,31	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.576,14	168.770,00	168.770,00		115.195,47	115.195,47		53.574,53	53.574,53	
14	14 Abschreibungen	71.588,61	61.860,00	61.860,00		126.261,84	126.261,84		-64.401,84	-64.401,84	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	167.290,69	171.878,00	171.878,00		165.892,36	165.892,36		5.985,64	5.985,64	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.518.047,46</b>	<b>1.634.002,00</b>	<b>1.634.002,00</b>		<b>1.652.697,21</b>	<b>1.652.697,21</b>		<b>-18.695,21</b>	<b>-18.695,21</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>706.362,19</b>	<b>867.255,00</b>	<b>867.255,00</b>		<b>720.258,69</b>	<b>720.258,69</b>		<b>146.996,31</b>	<b>146.996,31</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>706.362,19</b>	<b>867.255,00</b>	<b>867.255,00</b>		<b>720.258,69</b>	<b>720.258,69</b>		<b>146.996,31</b>	<b>146.996,31</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>706.362,19</b>	<b>867.255,00</b>	<b>867.255,00</b>		<b>720.258,69</b>	<b>720.258,69</b>		<b>146.996,31</b>	<b>146.996,31</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.728,00	1.800,00	1.800,00		1.728,00	1.728,00		72,00	72,00	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.728,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>		<b>1.728,00</b>	<b>1.728,00</b>		<b>72,00</b>	<b>72,00</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>708.090,19</b>	<b>869.055,00</b>	<b>869.055,00</b>		<b>721.986,69</b>	<b>721.986,69</b>		<b>147.068,31</b>	<b>147.068,31</b>	

**Teilergebnisrechnung**  
**Teilhaushalt 39 Veterinärwesen und Verbraucherschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10,00									
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-10,00</b>									
11	11 Personalaufwendungen	-167,64									
12	12 Versorgungsaufwendungen	179,46									
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen	18.406,16									
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>18.417,98</b>									

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 39 Veterinärwesen und Verbraucherschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>18.407,98</b>									
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>18.407,98</b>									
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>18.407,98</b>									
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>18.407,98</b>									

**Teilergebnisrechnung**  
**Teilhaushalt 40 Schulen, Erwachsenenbildung, Sport u Hochbauverw.**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-5.000,00	-5.000,00					-5.000,00	-5.000,00	
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-713.368,05	-818.710,00	-818.710,00		-730.595,45	-730.595,45		-88.114,55	-88.114,55	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-706,36				-597,29	-597,29		597,29	597,29	
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-31.859.725,92	-32.909.300,00	-32.909.300,00		-32.862.042,63	-32.862.042,63		-47.257,37	-47.257,37	
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-6.378.009,52	-6.433.250,00	-6.433.250,00		-6.519.935,83	-6.519.935,83		86.685,83	86.685,83	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-1.680.704,58	-1.453.431,00	-1.453.431,00		-1.680.140,75	-1.680.140,75		226.709,75	226.709,75	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-300.548,78	-110.350,00	-110.350,00		-347.351,48	-347.351,48		237.001,48	237.001,48	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-40.933.063,21</b>	<b>-41.730.041,00</b>	<b>-41.730.041,00</b>		<b>-42.140.663,43</b>	<b>-42.140.663,43</b>		<b>410.622,43</b>	<b>410.622,43</b>	
11	11 Personalaufwendungen	3.665.498,65	3.887.695,00	3.887.695,00		3.806.839,11	3.806.839,11		80.855,89	80.855,89	
12	12 Versorgungsaufwendungen	208.204,56	216.700,00	216.700,00		228.293,09	228.293,09		-11.593,09	-11.593,09	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.567.228,01	23.022.850,00	23.022.850,00		20.598.911,19	20.598.911,19		2.423.938,81	2.423.938,81	
14	14 Abschreibungen	5.310.465,36	4.849.526,00	4.849.526,00		5.148.492,30	5.148.492,30		-298.966,30	-298.966,30	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	7.517.701,48	8.208.600,00	8.208.600,00		7.753.172,74	7.753.172,74		455.427,26	455.427,26	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	420,00	450,00	450,00		420,00	420,00		30,00	30,00	
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>35.269.518,06</b>	<b>40.185.821,00</b>	<b>40.185.821,00</b>		<b>37.536.128,43</b>	<b>37.536.128,43</b>		<b>2.649.692,57</b>	<b>2.649.692,57</b>	

**Teilergebnisrechnung**  
**Teilhaushalt 40 Schulen, Erwachsenenbildung, Sport u Hochbauverw.**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-5.663.545,15</b>	<b>-1.544.220,00</b>	<b>-1.544.220,00</b>		<b>-4.604.535,00</b>	<b>-4.604.535,00</b>		<b>3.060.315,00</b>	<b>3.060.315,00</b>	
21	21 Finanzerträge					-2,21	-2,21		2,21	2,21	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>					<b>-2,21</b>	<b>-2,21</b>		<b>2,21</b>	<b>2,21</b>	
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>-5.663.545,15</b>	<b>-1.544.220,00</b>	<b>-1.544.220,00</b>		<b>-4.604.537,21</b>	<b>-4.604.537,21</b>		<b>3.060.317,21</b>	<b>3.060.317,21</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge					-39.238,40	-39.238,40		39.238,40	39.238,40	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>					<b>-39.238,40</b>	<b>-39.238,40</b>		<b>39.238,40</b>	<b>39.238,40</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-5.663.545,15</b>	<b>-1.544.220,00</b>	<b>-1.544.220,00</b>		<b>-4.643.775,61</b>	<b>-4.643.775,61</b>		<b>3.099.555,61</b>	<b>3.099.555,61</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen					-2.500,00	-2.500,00		2.500,00	2.500,00	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.023.222,78	8.497.124,00	8.497.124,00		7.965.991,13	7.965.991,13		531.132,87	531.132,87	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.023.222,78</b>	<b>8.497.124,00</b>	<b>8.497.124,00</b>		<b>7.963.491,13</b>	<b>7.963.491,13</b>		<b>533.632,87</b>	<b>533.632,87</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.359.677,63</b>	<b>6.952.904,00</b>	<b>6.952.904,00</b>		<b>3.319.715,52</b>	<b>3.319.715,52</b>		<b>3.633.188,48</b>	<b>3.633.188,48</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 43 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-585.140,41	-602.300,00	-602.300,00		-578.471,11	-578.471,11		-23.828,89	-23.828,89	
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					20,00	20,00		-20,00	-20,00	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-41.290,21	-19.200,00	-19.200,00		-32.688,91	-32.688,91		13.488,91	13.488,91	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-259.795,00	-159.000,00	-159.000,00		-153.396,02	-153.396,02		-5.603,98	-5.603,98	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-3.865,03	-2.922,00	-2.922,00		-3.577,03	-3.577,03		655,03	655,03	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.100,71	-350,00	-350,00		-333,10	-333,10		-16,90	-16,90	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-895.191,36</b>	<b>-783.772,00</b>	<b>-783.772,00</b>		<b>-768.446,17</b>	<b>-768.446,17</b>		<b>-15.325,83</b>	<b>-15.325,83</b>	
11	11 Personalaufwendungen	453.545,27	451.524,00	451.524,00		453.720,20	453.720,20		-2.196,20	-2.196,20	
12	12 Versorgungsaufwendungen	39.570,60	29.470,00	29.470,00		42.373,14	42.373,14		-12.903,14	-12.903,14	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	545.692,50	690.050,00	690.050,00		509.341,15	509.341,15		180.708,85	180.708,85	
14	14 Abschreibungen	32.641,35	22.973,00	22.973,00		28.420,91	28.420,91		-5.447,91	-5.447,91	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	124.000,00	124.000,00	124.000,00		124.000,00	124.000,00				
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.195.449,72</b>	<b>1.318.017,00</b>	<b>1.318.017,00</b>		<b>1.157.855,40</b>	<b>1.157.855,40</b>		<b>160.161,60</b>	<b>160.161,60</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 43 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>300.258,36</b>	<b>534.245,00</b>	<b>534.245,00</b>		<b>389.409,23</b>	<b>389.409,23</b>		<b>144.835,77</b>	<b>144.835,77</b>	
21	21 Finanzerträge	-484,93	-500,00	-500,00		-110,16	-110,16		-389,84	-389,84	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>-484,93</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>		<b>-110,16</b>	<b>-110,16</b>		<b>-389,84</b>	<b>-389,84</b>	
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>299.773,43</b>	<b>533.745,00</b>	<b>533.745,00</b>		<b>389.299,07</b>	<b>389.299,07</b>		<b>144.445,93</b>	<b>144.445,93</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-623,00									
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-623,00</b>									
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>299.150,43</b>	<b>533.745,00</b>	<b>533.745,00</b>		<b>389.299,07</b>	<b>389.299,07</b>		<b>144.445,93</b>	<b>144.445,93</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-44.164,45	-42.000,00	-42.000,00		-41.276,75	-41.276,75		-723,25	-723,25	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.092,40	45.780,00	45.780,00		17.086,80	17.086,80		28.693,20	28.693,20	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-40.072,05</b>	<b>3.780,00</b>	<b>3.780,00</b>		<b>-24.189,95</b>	<b>-24.189,95</b>		<b>27.969,95</b>	<b>27.969,95</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>259.078,38</b>	<b>537.525,00</b>	<b>537.525,00</b>		<b>365.109,12</b>	<b>365.109,12</b>		<b>172.415,88</b>	<b>172.415,88</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	840,35	-6.750,00	-6.750,00		-95,00	-95,00		-6.655,00	-6.655,00	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.869.100,77	-1.989.000,00	-1.989.000,00		-1.734.432,64	-1.734.432,64		-254.567,36	-254.567,36	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-9.500.090,48	-11.058.150,00	-11.058.150,00		-12.364.997,36	-12.364.997,36		1.306.847,36	1.306.847,36	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-9.450.308,21	-11.170.850,00	-11.170.850,00		-11.547.118,68	-11.547.118,68		376.268,68	376.268,68	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-71.313,48	-16.800,00	-16.800,00		-6.978,65	-6.978,65		-9.821,35	-9.821,35	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-20.889.972,59</b>	<b>-24.241.550,00</b>	<b>-24.241.550,00</b>		<b>-25.653.622,33</b>	<b>-25.653.622,33</b>		<b>1.412.072,33</b>	<b>1.412.072,33</b>	
11	11 Personalaufwendungen	3.669.560,48	3.930.859,00	3.930.859,00		3.814.890,21	3.814.890,21		115.968,79	115.968,79	
12	12 Versorgungsaufwendungen	721.560,74	406.370,00	406.370,00		696.226,63	696.226,63		-289.856,63	-289.856,63	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.954,10	200.590,00	200.590,00		137.911,45	137.911,45		62.678,55	62.678,55	
14	14 Abschreibungen	-69.355,23	1.379,00	1.379,00		92.625,63	92.625,63		-91.246,63	-91.246,63	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	1.311.724,12	1.821.850,00	1.821.850,00		1.542.234,75	1.542.234,75		279.615,25	279.615,25	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	39.272.040,62	41.138.700,00	41.138.700,00		42.145.859,45	42.145.859,45		-1.007.159,45	-1.007.159,45	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>45.008.484,83</b>	<b>47.499.748,00</b>	<b>47.499.748,00</b>		<b>48.429.748,12</b>	<b>48.429.748,12</b>		<b>-930.000,12</b>	<b>-930.000,12</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>24.118.512,24</b>	<b>23.258.198,00</b>	<b>23.258.198,00</b>		<b>22.776.125,79</b>	<b>22.776.125,79</b>		<b>482.072,21</b>	<b>482.072,21</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	368,74									
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>368,74</b>									
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>24.118.880,98</b>	<b>23.258.198,00</b>	<b>23.258.198,00</b>		<b>22.776.125,79</b>	<b>22.776.125,79</b>		<b>482.072,21</b>	<b>482.072,21</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-15.614,45				-7.375,53	-7.375,53		7.375,53	7.375,53	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-15.614,45</b>				<b>-7.375,53</b>	<b>-7.375,53</b>		<b>7.375,53</b>	<b>7.375,53</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>24.103.266,53</b>	<b>23.258.198,00</b>	<b>23.258.198,00</b>		<b>22.768.750,26</b>	<b>22.768.750,26</b>		<b>489.447,74</b>	<b>489.447,74</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.555,90	21.300,00	21.300,00		20.258,13	20.258,13		1.041,87	1.041,87	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-36.444,10</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>-18.700,00</b>		<b>-19.741,87</b>	<b>-19.741,87</b>		<b>1.041,87</b>	<b>1.041,87</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>24.066.822,43</b>	<b>23.239.498,00</b>	<b>23.239.498,00</b>		<b>22.749.008,39</b>	<b>22.749.008,39</b>		<b>490.489,61</b>	<b>490.489,61</b>	

**Teilbudget  
50031210 Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (§§ 22 und 46 SGB II)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-174.260,40	-39.000,00	-39.000,00		-38.984,40	-38.984,40		-15,60	-15,60	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-6.880.061,02	-6.381.000,00	-6.381.000,00		-7.111.361,52	-7.111.361,52		730.361,52	730.361,52	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-230.247,00				-50.000,00	-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-7.284.568,42</b>	<b>-6.420.000,00</b>	<b>-6.420.000,00</b>		<b>-7.200.345,92</b>	<b>-7.200.345,92</b>		<b>780.345,92</b>	<b>780.345,92</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.200,60	39.000,00	39.000,00		38.984,40	38.984,40		15,60	15,60	
14	14 Abschreibungen	-500,00				1.106,15	1.106,15		-1.106,15	-1.106,15	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	361.553,12									
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	16.084.151,59	15.746.000,00	15.746.000,00		15.997.456,36	15.997.456,36		-251.456,36	-251.456,36	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>16.496.405,31</b>	<b>15.785.000,00</b>	<b>15.785.000,00</b>		<b>16.037.546,91</b>	<b>16.037.546,91</b>		<b>-252.546,91</b>	<b>-252.546,91</b>	

**Teilbudget  
50031210 Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (§§ 22 und 46 SGB II)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>9.211.836,89</b>	<b>9.365.000,00</b>	<b>9.365.000,00</b>		<b>8.837.200,99</b>	<b>8.837.200,99</b>		<b>527.799,01</b>	<b>527.799,01</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>9.211.836,89</b>	<b>9.365.000,00</b>	<b>9.365.000,00</b>		<b>8.837.200,99</b>	<b>8.837.200,99</b>		<b>527.799,01</b>	<b>527.799,01</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>9.211.836,89</b>	<b>9.365.000,00</b>	<b>9.365.000,00</b>		<b>8.837.200,99</b>	<b>8.837.200,99</b>		<b>527.799,01</b>	<b>527.799,01</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-40.000,00				-40.000,00	-40.000,00		40.000,00	40.000,00	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-40.000,00</b>				<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.171.836,89</b>	<b>9.365.000,00</b>	<b>9.365.000,00</b>		<b>8.797.200,99</b>	<b>8.797.200,99</b>		<b>567.799,01</b>	<b>567.799,01</b>	

**Teilbudget  
50031212 Leist z Eingliederung v Arbeitssuchenden (§ 16a Nr. 1 und 3 SGB II)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-31.800,00	-365.000,00	-365.000,00		-240.000,00	-240.000,00		-125.000,00	-125.000,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-31.800,00</b>	<b>-365.000,00</b>	<b>-365.000,00</b>		<b>-240.000,00</b>	<b>-240.000,00</b>		<b>-125.000,00</b>	<b>-125.000,00</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	40.439,69	365.000,00	365.000,00		259.426,12	259.426,12		105.573,88	105.573,88	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen		50.000,00	50.000,00		38.714,81	38.714,81		11.285,19	11.285,19	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>40.439,69</b>	<b>415.000,00</b>	<b>415.000,00</b>		<b>298.140,93</b>	<b>298.140,93</b>		<b>116.859,07</b>	<b>116.859,07</b>	

**Teilbudget  
50031212 Leist z Eingliederung v Arbeitssuchenden (§ 16a Nr. 1 und 3 SGB II)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>8.639,69</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>58.140,93</b>	<b>58.140,93</b>		<b>-8.140,93</b>	<b>-8.140,93</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	368,74									
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>368,74</b>									
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>9.008,43</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>58.140,93</b>	<b>58.140,93</b>		<b>-8.140,93</b>	<b>-8.140,93</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>9.008,43</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>58.140,93</b>	<b>58.140,93</b>		<b>-8.140,93</b>	<b>-8.140,93</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.008,43</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>58.140,93</b>	<b>58.140,93</b>		<b>-8.140,93</b>	<b>-8.140,93</b>	

**Teilbudget  
50031213 Leistungen einmalig an Arbeitsuchende (§ 24 Abs. 3 SGB II)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-11.080,65	-51.000,00	-51.000,00		-23.193,58	-23.193,58		-27.806,42	-27.806,42	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-11.080,65</b>	<b>-51.000,00</b>	<b>-51.000,00</b>		<b>-23.193,58</b>	<b>-23.193,58</b>		<b>-27.806,42</b>	<b>-27.806,42</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	125.178,88	266.000,00	266.000,00		317.495,97	317.495,97		-51.495,97	-51.495,97	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>125.178,88</b>	<b>266.000,00</b>	<b>266.000,00</b>		<b>317.495,97</b>	<b>317.495,97</b>		<b>-51.495,97</b>	<b>-51.495,97</b>	

**Teilbudget  
50031213 Leistungen einmalig an Arbeitsuchende (§ 24 Abs. 3 SGB II)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>114.098,23</b>	<b>215.000,00</b>	<b>215.000,00</b>		<b>294.302,39</b>	<b>294.302,39</b>		<b>-79.302,39</b>	<b>-79.302,39</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>114.098,23</b>	<b>215.000,00</b>	<b>215.000,00</b>		<b>294.302,39</b>	<b>294.302,39</b>		<b>-79.302,39</b>	<b>-79.302,39</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>114.098,23</b>	<b>215.000,00</b>	<b>215.000,00</b>		<b>294.302,39</b>	<b>294.302,39</b>		<b>-79.302,39</b>	<b>-79.302,39</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>114.098,23</b>	<b>215.000,00</b>	<b>215.000,00</b>		<b>294.302,39</b>	<b>294.302,39</b>		<b>-79.302,39</b>	<b>-79.302,39</b>	

**Teilbudget  
50031216 B&T Originäre Leistungen nach § 28 SGB II**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>										
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	256.609,39	470.000,00	470.000,00		480.582,27	480.582,27		-10.582,27	-10.582,27	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>256.609,39</b>	<b>470.000,00</b>	<b>470.000,00</b>		<b>480.582,27</b>	<b>480.582,27</b>		<b>-10.582,27</b>	<b>-10.582,27</b>	

**Teilbudget  
50031216 B&T Originäre Leistungen nach § 28 SGB II**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>256.609,39</b>	<b>470.000,00</b>	<b>470.000,00</b>		<b>480.582,27</b>	<b>480.582,27</b>		<b>-10.582,27</b>	<b>-10.582,27</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>256.609,39</b>	<b>470.000,00</b>	<b>470.000,00</b>		<b>480.582,27</b>	<b>480.582,27</b>		<b>-10.582,27</b>	<b>-10.582,27</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>256.609,39</b>	<b>470.000,00</b>	<b>470.000,00</b>		<b>480.582,27</b>	<b>480.582,27</b>		<b>-10.582,27</b>	<b>-10.582,27</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>256.609,39</b>	<b>470.000,00</b>	<b>470.000,00</b>		<b>480.582,27</b>	<b>480.582,27</b>		<b>-10.582,27</b>	<b>-10.582,27</b>	

**Teilbudget  
50033110 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-279.191,50	-279.200,00	-279.200,00		-279.191,50	-279.191,50		-8,50	-8,50	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-279.191,50</b>	<b>-279.200,00</b>	<b>-279.200,00</b>		<b>-279.191,50</b>	<b>-279.191,50</b>		<b>-8,50</b>	<b>-8,50</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	443.101,10	449.200,00	449.200,00		438.881,30	438.881,30		10.318,70	10.318,70	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>443.101,10</b>	<b>449.200,00</b>	<b>449.200,00</b>		<b>438.881,30</b>	<b>438.881,30</b>		<b>10.318,70</b>	<b>10.318,70</b>	

**Teilbudget  
50033110 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>163.909,60</b>	<b>170.000,00</b>	<b>170.000,00</b>		<b>159.689,80</b>	<b>159.689,80</b>		<b>10.310,20</b>	<b>10.310,20</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>163.909,60</b>	<b>170.000,00</b>	<b>170.000,00</b>		<b>159.689,80</b>	<b>159.689,80</b>		<b>10.310,20</b>	<b>10.310,20</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>163.909,60</b>	<b>170.000,00</b>	<b>170.000,00</b>		<b>159.689,80</b>	<b>159.689,80</b>		<b>10.310,20</b>	<b>10.310,20</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>163.909,60</b>	<b>170.000,00</b>	<b>170.000,00</b>		<b>159.689,80</b>	<b>159.689,80</b>		<b>10.310,20</b>	<b>10.310,20</b>	

**Teilbudget  
50035120 Sonstige Soziale Hilfen und Leistungen / Projektförderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-433.700,00	-775.000,00	-775.000,00		-509.334,00	-509.334,00		-265.666,00	-265.666,00	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-35.827,00									
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-469.527,00</b>	<b>-775.000,00</b>	<b>-775.000,00</b>		<b>-509.334,00</b>	<b>-509.334,00</b>		<b>-265.666,00</b>	<b>-265.666,00</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	373.728,21	895.000,00	895.000,00		751.275,33	751.275,33		143.724,67	143.724,67	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>373.728,21</b>	<b>895.000,00</b>	<b>895.000,00</b>		<b>751.275,33</b>	<b>751.275,33</b>		<b>143.724,67</b>	<b>143.724,67</b>	

**Teilbudget  
50035120 Sonstige Soziale Hilfen und Leistungen / Projektförderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-95.798,79</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>		<b>241.941,33</b>	<b>241.941,33</b>		<b>-121.941,33</b>	<b>-121.941,33</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>-95.798,79</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>		<b>241.941,33</b>	<b>241.941,33</b>		<b>-121.941,33</b>	<b>-121.941,33</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-95.798,79</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>		<b>241.941,33</b>	<b>241.941,33</b>		<b>-121.941,33</b>	<b>-121.941,33</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-40.000,00	-40.000,00					-40.000,00	-40.000,00	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>					<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-95.798,79</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>		<b>241.941,33</b>	<b>241.941,33</b>		<b>-161.941,33</b>	<b>-161.941,33</b>	

**Teilbudget  
50131110 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-172.932,24	-270.600,00	-270.600,00		-194.318,38	-194.318,38		-76.281,62	-76.281,62	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-172.932,24</b>	<b>-270.600,00</b>	<b>-270.600,00</b>		<b>-194.318,38</b>	<b>-194.318,38</b>		<b>-76.281,62</b>	<b>-76.281,62</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen	45.072,99				31.724,65	31.724,65		-31.724,65	-31.724,65	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	1.163.708,68	1.231.000,00	1.231.000,00		1.116.103,12	1.116.103,12		114.896,88	114.896,88	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.208.781,67</b>	<b>1.231.000,00</b>	<b>1.231.000,00</b>		<b>1.147.827,77</b>	<b>1.147.827,77</b>		<b>83.172,23</b>	<b>83.172,23</b>	

**Teilbudget  
50131110 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.035.849,43</b>	<b>960.400,00</b>	<b>960.400,00</b>		<b>953.509,39</b>	<b>953.509,39</b>		<b>6.890,61</b>	<b>6.890,61</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.035.849,43</b>	<b>960.400,00</b>	<b>960.400,00</b>		<b>953.509,39</b>	<b>953.509,39</b>		<b>6.890,61</b>	<b>6.890,61</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-15.614,45				-7.375,53	-7.375,53		7.375,53	7.375,53	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-15.614,45</b>				<b>-7.375,53</b>	<b>-7.375,53</b>		<b>7.375,53</b>	<b>7.375,53</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.020.234,98</b>	<b>960.400,00</b>	<b>960.400,00</b>		<b>946.133,86</b>	<b>946.133,86</b>		<b>14.266,14</b>	<b>14.266,14</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.020.234,98</b>	<b>960.400,00</b>	<b>960.400,00</b>		<b>946.133,86</b>	<b>946.133,86</b>		<b>14.266,14</b>	<b>14.266,14</b>	

**Teilbudget  
50131111 B&T nach § 34 SGB XII**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>										
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	3.219,01	9.600,00	9.600,00		9.369,15	9.369,15		230,85	230,85	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>3.219,01</b>	<b>9.600,00</b>	<b>9.600,00</b>		<b>9.369,15</b>	<b>9.369,15</b>		<b>230,85</b>	<b>230,85</b>	

**Teilbudget  
50131111 B&T nach § 34 SGB XII**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.219,01</b>	<b>9.600,00</b>	<b>9.600,00</b>		<b>9.369,15</b>	<b>9.369,15</b>		<b>230,85</b>	<b>230,85</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>3.219,01</b>	<b>9.600,00</b>	<b>9.600,00</b>		<b>9.369,15</b>	<b>9.369,15</b>		<b>230,85</b>	<b>230,85</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>3.219,01</b>	<b>9.600,00</b>	<b>9.600,00</b>		<b>9.369,15</b>	<b>9.369,15</b>		<b>230,85</b>	<b>230,85</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.219,01</b>	<b>9.600,00</b>	<b>9.600,00</b>		<b>9.369,15</b>	<b>9.369,15</b>		<b>230,85</b>	<b>230,85</b>	

**Teilbudget  
50134510 BTP Bundeskindergeldgesetz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>										
11	11 Personalaufwendungen					20.087,22	20.087,22		-20.087,22	-20.087,22	
12	12 Versorgungsaufwendungen					1.024,18	1.024,18		-1.024,18	-1.024,18	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	22.333,98	78.200,00	78.200,00		48.836,44	48.836,44		29.363,56	29.363,56	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>22.333,98</b>	<b>78.200,00</b>	<b>78.200,00</b>		<b>69.947,84</b>	<b>69.947,84</b>		<b>8.252,16</b>	<b>8.252,16</b>	

**Teilbudget  
50134510 BTP Bundeskindergeldgesetz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>22.333,98</b>	<b>78.200,00</b>	<b>78.200,00</b>		<b>69.947,84</b>	<b>69.947,84</b>		<b>8.252,16</b>	<b>8.252,16</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>22.333,98</b>	<b>78.200,00</b>	<b>78.200,00</b>		<b>69.947,84</b>	<b>69.947,84</b>		<b>8.252,16</b>	<b>8.252,16</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>22.333,98</b>	<b>78.200,00</b>	<b>78.200,00</b>		<b>69.947,84</b>	<b>69.947,84</b>		<b>8.252,16</b>	<b>8.252,16</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>22.333,98</b>	<b>78.200,00</b>	<b>78.200,00</b>		<b>69.947,84</b>	<b>69.947,84</b>		<b>8.252,16</b>	<b>8.252,16</b>	

**Teilbudget  
50134520 BTP Wohngeldgesetz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>										
11	11 Personalaufwendungen					20.086,63	20.086,63		-20.086,63	-20.086,63	
12	12 Versorgungsaufwendungen					1.024,04	1.024,04		-1.024,04	-1.024,04	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	58.997,37	130.700,00	130.700,00		121.971,23	121.971,23		8.728,77	8.728,77	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>58.997,37</b>	<b>130.700,00</b>	<b>130.700,00</b>		<b>143.081,90</b>	<b>143.081,90</b>		<b>-12.381,90</b>	<b>-12.381,90</b>	

**Teilbudget  
50134520 BTP Wohngeldgesetz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>58.997,37</b>	<b>130.700,00</b>	<b>130.700,00</b>		<b>143.081,90</b>	<b>143.081,90</b>		<b>-12.381,90</b>	<b>-12.381,90</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>58.997,37</b>	<b>130.700,00</b>	<b>130.700,00</b>		<b>143.081,90</b>	<b>143.081,90</b>		<b>-12.381,90</b>	<b>-12.381,90</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>58.997,37</b>	<b>130.700,00</b>	<b>130.700,00</b>		<b>143.081,90</b>	<b>143.081,90</b>		<b>-12.381,90</b>	<b>-12.381,90</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>58.997,37</b>	<b>130.700,00</b>	<b>130.700,00</b>		<b>143.081,90</b>	<b>143.081,90</b>		<b>-12.381,90</b>	<b>-12.381,90</b>	

**Teilbudget  
50231159 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-167.433,99	-120.000,00	-120.000,00		-211.595,07	-211.595,07		91.595,07	91.595,07	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-7.169.270,92	-8.885.000,00	-8.885.000,00		-9.109.575,18	-9.109.575,18		224.575,18	224.575,18	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-749,70									
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-7.337.454,61</b>	<b>-9.005.000,00</b>	<b>-9.005.000,00</b>		<b>-9.321.170,25</b>	<b>-9.321.170,25</b>		<b>316.170,25</b>	<b>316.170,25</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen	-34.306,97				50.161,84	50.161,84		-50.161,84	-50.161,84	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	8.899.513,63	9.005.000,00	9.005.000,00		9.369.430,79	9.369.430,79		-364.430,79	-364.430,79	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>8.865.206,66</b>	<b>9.005.000,00</b>	<b>9.005.000,00</b>		<b>9.419.592,63</b>	<b>9.419.592,63</b>		<b>-414.592,63</b>	<b>-414.592,63</b>	

**Teilbudget  
50231159 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.527.752,05</b>				<b>98.422,38</b>	<b>98.422,38</b>		<b>-98.422,38</b>	<b>-98.422,38</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.527.752,05</b>				<b>98.422,38</b>	<b>98.422,38</b>		<b>-98.422,38</b>	<b>-98.422,38</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.527.752,05</b>				<b>98.422,38</b>	<b>98.422,38</b>		<b>-98.422,38</b>	<b>-98.422,38</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.527.752,05</b>				<b>98.422,38</b>	<b>98.422,38</b>		<b>-98.422,38</b>	<b>-98.422,38</b>	

**Teilbudget**  
**50235110 Leitstelle "Älter werden" Pflegestützpunkt**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-30.000,00	-30.000,00					-30.000,00	-30.000,00	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen		-1.000,00	-1.000,00					-1.000,00	-1.000,00	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-30.000,00				-30.000,00	-30.000,00		30.000,00	30.000,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-8.317,84	-6.800,00	-6.800,00		-6.801,84	-6.801,84		1,84	1,84	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-38.317,84</b>	<b>-37.800,00</b>	<b>-37.800,00</b>		<b>-36.801,84</b>	<b>-36.801,84</b>		<b>-998,16</b>	<b>-998,16</b>	
11	11 Personalaufwendungen	121.244,34	138.798,00	138.798,00		124.831,86	124.831,86		13.966,14	13.966,14	
12	12 Versorgungsaufwendungen	31.066,65	5.220,00	5.220,00		33.172,73	33.172,73		-27.952,73	-27.952,73	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.566,15	9.000,00	9.000,00		743,42	743,42		8.256,58	8.256,58	
14	14 Abschreibungen	272,41	272,00	272,00		272,40	272,40		-0,40	-0,40	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>154.149,55</b>	<b>153.290,00</b>	<b>153.290,00</b>		<b>159.020,41</b>	<b>159.020,41</b>		<b>-5.730,41</b>	<b>-5.730,41</b>	

**Teilbudget  
50235110 Leitstelle "Älter werden" Pflegestützpunkt**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>115.831,71</b>	<b>115.490,00</b>	<b>115.490,00</b>		<b>122.218,57</b>	<b>122.218,57</b>		<b>-6.728,57</b>	<b>-6.728,57</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>115.831,71</b>	<b>115.490,00</b>	<b>115.490,00</b>		<b>122.218,57</b>	<b>122.218,57</b>		<b>-6.728,57</b>	<b>-6.728,57</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>115.831,71</b>	<b>115.490,00</b>	<b>115.490,00</b>		<b>122.218,57</b>	<b>122.218,57</b>		<b>-6.728,57</b>	<b>-6.728,57</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	99,90	4.000,00	4.000,00		4.481,18	4.481,18		-481,18	-481,18	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>99,90</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>		<b>4.481,18</b>	<b>4.481,18</b>		<b>-481,18</b>	<b>-481,18</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>115.931,61</b>	<b>119.490,00</b>	<b>119.490,00</b>		<b>126.699,75</b>	<b>126.699,75</b>		<b>-7.209,75</b>	<b>-7.209,75</b>	

**Teilbudget  
50331140 Hilfen zur Gesundheit**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-9.996,60	-10.000,00	-10.000,00		-29.073,17	-29.073,17		19.073,17	19.073,17	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-9.996,60</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>		<b>-29.073,17</b>	<b>-29.073,17</b>		<b>19.073,17</b>	<b>19.073,17</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.789,56	30.000,00	30.000,00		10.843,79	10.843,79		19.156,21	19.156,21	
14	14 Abschreibungen	-5.992,30									
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	510.936,72	495.000,00	495.000,00		554.106,10	554.106,10		-59.106,10	-59.106,10	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>531.733,98</b>	<b>525.000,00</b>	<b>525.000,00</b>		<b>564.949,89</b>	<b>564.949,89</b>		<b>-39.949,89</b>	<b>-39.949,89</b>	

**Teilbudget  
50331140 Hilfen zur Gesundheit**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>521.737,38</b>	<b>515.000,00</b>	<b>515.000,00</b>		<b>535.876,72</b>	<b>535.876,72</b>		<b>-20.876,72</b>	<b>-20.876,72</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>521.737,38</b>	<b>515.000,00</b>	<b>515.000,00</b>		<b>535.876,72</b>	<b>535.876,72</b>		<b>-20.876,72</b>	<b>-20.876,72</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>521.737,38</b>	<b>515.000,00</b>	<b>515.000,00</b>		<b>535.876,72</b>	<b>535.876,72</b>		<b>-20.876,72</b>	<b>-20.876,72</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>521.737,38</b>	<b>515.000,00</b>	<b>515.000,00</b>		<b>535.876,72</b>	<b>535.876,72</b>		<b>-20.876,72</b>	<b>-20.876,72</b>	

**Teilbudget  
50431110 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-24.498,56	-71.000,00	-71.000,00		-25.708,19	-25.708,19		-45.291,81	-45.291,81	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-24.498,56</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>-71.000,00</b>		<b>-25.708,19</b>	<b>-25.708,19</b>		<b>-45.291,81</b>	<b>-45.291,81</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen	-20.273,54				1.373,07	1.373,07		-1.373,07	-1.373,07	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	267.724,23	281.000,00	281.000,00		259.134,70	259.134,70		21.865,30	21.865,30	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>247.450,69</b>	<b>281.000,00</b>	<b>281.000,00</b>		<b>260.507,77</b>	<b>260.507,77</b>		<b>20.492,23</b>	<b>20.492,23</b>	

**Teilbudget  
50431110 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>222.952,13</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>		<b>234.799,58</b>	<b>234.799,58</b>		<b>-24.799,58</b>	<b>-24.799,58</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>222.952,13</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>		<b>234.799,58</b>	<b>234.799,58</b>		<b>-24.799,58</b>	<b>-24.799,58</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>222.952,13</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>		<b>234.799,58</b>	<b>234.799,58</b>		<b>-24.799,58</b>	<b>-24.799,58</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>222.952,13</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>		<b>234.799,58</b>	<b>234.799,58</b>		<b>-24.799,58</b>	<b>-24.799,58</b>	

**Teilbudget  
50431120 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-370.754,03	-355.000,00	-355.000,00		-355.204,14	-355.204,14		204,14	204,14	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge					-176,81	-176,81		176,81	176,81	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-370.754,03</b>	<b>-355.000,00</b>	<b>-355.000,00</b>		<b>-355.380,95</b>	<b>-355.380,95</b>		<b>380,95</b>	<b>380,95</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen	-50.490,25				5.891,34	5.891,34		-5.891,34	-5.891,34	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	3.728.624,90	3.665.000,00	3.665.000,00		3.717.261,54	3.717.261,54		-52.261,54	-52.261,54	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>3.678.134,65</b>	<b>3.665.000,00</b>	<b>3.665.000,00</b>		<b>3.723.152,88</b>	<b>3.723.152,88</b>		<b>-58.152,88</b>	<b>-58.152,88</b>	

**Teilbudget  
50431120 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.307.380,62</b>	<b>3.310.000,00</b>	<b>3.310.000,00</b>		<b>3.367.771,93</b>	<b>3.367.771,93</b>		<b>-57.771,93</b>	<b>-57.771,93</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>3.307.380,62</b>	<b>3.310.000,00</b>	<b>3.310.000,00</b>		<b>3.367.771,93</b>	<b>3.367.771,93</b>		<b>-57.771,93</b>	<b>-57.771,93</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>3.307.380,62</b>	<b>3.310.000,00</b>	<b>3.310.000,00</b>		<b>3.367.771,93</b>	<b>3.367.771,93</b>		<b>-57.771,93</b>	<b>-57.771,93</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.307.380,62</b>	<b>3.310.000,00</b>	<b>3.310.000,00</b>		<b>3.367.771,93</b>	<b>3.367.771,93</b>		<b>-57.771,93</b>	<b>-57.771,93</b>	

**Teilbudget  
50431130 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-77.836,94	-55.300,00	-55.300,00		-110.956,47	-110.956,47		55.656,47	55.656,47	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-7.919,79	-5.000,00	-5.000,00					-5.000,00	-5.000,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.043,65									
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-89.800,38</b>	<b>-60.300,00</b>	<b>-60.300,00</b>		<b>-110.956,47</b>	<b>-110.956,47</b>		<b>50.656,47</b>	<b>50.656,47</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.200,00	5.200,00					5.200,00	5.200,00	
14	14 Abschreibungen	1.106,94	1.107,00	1.107,00		1.106,93	1.106,93		0,07	0,07	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	4.533.319,52	4.597.500,00	4.597.500,00		4.042.198,08	4.042.198,08		555.301,92	555.301,92	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>4.534.426,46</b>	<b>4.603.807,00</b>	<b>4.603.807,00</b>		<b>4.043.305,01</b>	<b>4.043.305,01</b>		<b>560.501,99</b>	<b>560.501,99</b>	

**Teilbudget  
50431130 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>4.444.626,08</b>	<b>4.543.507,00</b>	<b>4.543.507,00</b>		<b>3.932.348,54</b>	<b>3.932.348,54</b>		<b>611.158,46</b>	<b>611.158,46</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>4.444.626,08</b>	<b>4.543.507,00</b>	<b>4.543.507,00</b>		<b>3.932.348,54</b>	<b>3.932.348,54</b>		<b>611.158,46</b>	<b>611.158,46</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>4.444.626,08</b>	<b>4.543.507,00</b>	<b>4.543.507,00</b>		<b>3.932.348,54</b>	<b>3.932.348,54</b>		<b>611.158,46</b>	<b>611.158,46</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen		5.200,00	5.200,00		5.074,45	5.074,45		125,55	125,55	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>5.200,00</b>	<b>5.200,00</b>		<b>5.074,45</b>	<b>5.074,45</b>		<b>125,55</b>	<b>125,55</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.444.626,08</b>	<b>4.548.707,00</b>	<b>4.548.707,00</b>		<b>3.937.422,99</b>	<b>3.937.422,99</b>		<b>611.284,01</b>	<b>611.284,01</b>	

**Teilbudget  
50631310 Hilfen für Asylbewerber allgemein**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-1.677.819,08	-3.670.000,00	-3.670.000,00		-4.165.976,22	-4.165.976,22		495.976,22	495.976,22	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-1.677.819,08</b>	<b>-3.670.000,00</b>	<b>-3.670.000,00</b>		<b>-4.165.976,22</b>	<b>-4.165.976,22</b>		<b>495.976,22</b>	<b>495.976,22</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		71.300,00	71.300,00		64.010,10	64.010,10		7.289,90	7.289,90	
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	12.663,11	15.000,00	15.000,00		14.397,75	14.397,75		602,25	602,25	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>12.663,11</b>	<b>86.300,00</b>	<b>86.300,00</b>		<b>78.407,85</b>	<b>78.407,85</b>		<b>7.892,15</b>	<b>7.892,15</b>	

**Teilbudget  
50631310 Hilfen für Asylbewerber allgemein**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-1.665.155,97</b>	<b>-3.583.700,00</b>	<b>-3.583.700,00</b>		<b>-4.087.568,37</b>	<b>-4.087.568,37</b>		<b>503.868,37</b>	<b>503.868,37</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>-1.665.155,97</b>	<b>-3.583.700,00</b>	<b>-3.583.700,00</b>		<b>-4.087.568,37</b>	<b>-4.087.568,37</b>		<b>503.868,37</b>	<b>503.868,37</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-1.665.155,97</b>	<b>-3.583.700,00</b>	<b>-3.583.700,00</b>		<b>-4.087.568,37</b>	<b>-4.087.568,37</b>		<b>503.868,37</b>	<b>503.868,37</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen		1.300,00	1.300,00		1.246,50	1.246,50		53,50	53,50	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>		<b>1.246,50</b>	<b>1.246,50</b>		<b>53,50</b>	<b>53,50</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.665.155,97</b>	<b>-3.582.400,00</b>	<b>-3.582.400,00</b>		<b>-4.086.321,87</b>	<b>-4.086.321,87</b>		<b>503.921,87</b>	<b>503.921,87</b>	

**Teilbudget  
50631320 Hilfen für Asylbewerber in Einrichtungen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-37.921,51	-54.500,00	-54.500,00		-103.818,09	-103.818,09		49.318,09	49.318,09	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-37.921,51</b>	<b>-54.500,00</b>	<b>-54.500,00</b>		<b>-103.818,09</b>	<b>-103.818,09</b>		<b>49.318,09</b>	<b>49.318,09</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.096,08	1.000,00	1.000,00		236,71	236,71		763,29	763,29	
14	14 Abschreibungen	9,76									
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	2.156.813,57	2.968.000,00	2.968.000,00		4.663.161,26	4.663.161,26		-1.695.161,26	-1.695.161,26	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>2.157.919,41</b>	<b>2.969.000,00</b>	<b>2.969.000,00</b>		<b>4.663.397,97</b>	<b>4.663.397,97</b>		<b>-1.694.397,97</b>	<b>-1.694.397,97</b>	

**Teilbudget  
50631320 Hilfen für Asylbewerber in Einrichtungen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.119.997,90</b>	<b>2.914.500,00</b>	<b>2.914.500,00</b>		<b>4.559.579,88</b>	<b>4.559.579,88</b>		<b>-1.645.079,88</b>	<b>-1.645.079,88</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>2.119.997,90</b>	<b>2.914.500,00</b>	<b>2.914.500,00</b>		<b>4.559.579,88</b>	<b>4.559.579,88</b>		<b>-1.645.079,88</b>	<b>-1.645.079,88</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>2.119.997,90</b>	<b>2.914.500,00</b>	<b>2.914.500,00</b>		<b>4.559.579,88</b>	<b>4.559.579,88</b>		<b>-1.645.079,88</b>	<b>-1.645.079,88</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.119.997,90</b>	<b>2.914.500,00</b>	<b>2.914.500,00</b>		<b>4.559.579,88</b>	<b>4.559.579,88</b>		<b>-1.645.079,88</b>	<b>-1.645.079,88</b>	

**Teilbudget  
50631330 Hilfen für Asylbewerber außerhalb von Einrichtungen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-66.755,86	-16.250,00	-16.250,00		-33.076,34	-33.076,34		16.826,34	16.826,34	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-66.755,86</b>	<b>-16.250,00</b>	<b>-16.250,00</b>		<b>-33.076,34</b>	<b>-33.076,34</b>		<b>16.826,34</b>	<b>16.826,34</b>	
11	11 Personalaufwendungen										
12	12 Versorgungsaufwendungen										
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.438,44	2.000,00	2.000,00		1.494,79	1.494,79		505,21	505,21	
14	14 Abschreibungen	-6.285,47				-328,00	-328,00		328,00	328,00	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	1.202.231,60	1.994.000,00	1.994.000,00		1.282.241,37	1.282.241,37		711.758,63	711.758,63	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.198.384,57</b>	<b>1.996.000,00</b>	<b>1.996.000,00</b>		<b>1.283.408,16</b>	<b>1.283.408,16</b>		<b>712.591,84</b>	<b>712.591,84</b>	

**Teilbudget  
50631330 Hilfen für Asylbewerber außerhalb von Einrichtungen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.131.628,71</b>	<b>1.979.750,00</b>	<b>1.979.750,00</b>		<b>1.250.331,82</b>	<b>1.250.331,82</b>		<b>729.418,18</b>	<b>729.418,18</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.131.628,71</b>	<b>1.979.750,00</b>	<b>1.979.750,00</b>		<b>1.250.331,82</b>	<b>1.250.331,82</b>		<b>729.418,18</b>	<b>729.418,18</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.131.628,71</b>	<b>1.979.750,00</b>	<b>1.979.750,00</b>		<b>1.250.331,82</b>	<b>1.250.331,82</b>		<b>729.418,18</b>	<b>729.418,18</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.131.628,71</b>	<b>1.979.750,00</b>	<b>1.979.750,00</b>		<b>1.250.331,82</b>	<b>1.250.331,82</b>		<b>729.418,18</b>	<b>729.418,18</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.302,51	-27.580,00	-27.580,00		-31.192,28	-31.192,28		3.612,28	3.612,28	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.472.879,61	-2.964.030,00	-2.964.030,00		-3.108.794,60	-3.108.794,60		144.764,60	144.764,60	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-4.193.829,98	-4.037.200,00	-4.037.200,00		-5.133.966,42	-5.133.966,42		1.096.766,42	1.096.766,42	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-2.024.782,83	-1.945.000,00	-1.945.000,00		-1.953.097,94	-1.953.097,94		8.097,94	8.097,94	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-163,11	-280,00	-280,00		-279,61	-279,61		-0,39	-0,39	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-26.322,00	-1.800,00	-1.800,00		-33.081,61	-33.081,61		31.281,61	31.281,61	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-8.737.280,04</b>	<b>-8.975.890,00</b>	<b>-8.975.890,00</b>		<b>-10.260.412,46</b>	<b>-10.260.412,46</b>		<b>1.284.522,46</b>	<b>1.284.522,46</b>	
11	11 Personalaufwendungen	3.781.983,26	4.025.648,00	4.025.648,00		3.981.246,23	3.981.246,23		44.401,77	44.401,77	
12	12 Versorgungsaufwendungen	238.675,32	234.370,00	234.370,00		253.282,18	253.282,18		-18.912,18	-18.912,18	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	392.013,70	452.290,00	452.290,00		394.803,86	394.803,86		57.486,14	57.486,14	
14	14 Abschreibungen	-409.743,18	883,00	883,00		105.380,73	105.380,73		-104.497,73	-104.497,73	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	837.055,83	931.700,00	931.700,00		833.263,69	833.263,69		98.436,31	98.436,31	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	19.861.933,04	20.583.350,00	20.583.350,00		22.875.962,03	22.875.962,03		-2.292.612,03	-2.292.612,03	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>24.701.917,97</b>	<b>26.228.241,00</b>	<b>26.228.241,00</b>		<b>28.443.938,72</b>	<b>28.443.938,72</b>		<b>-2.215.697,72</b>	<b>-2.215.697,72</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>15.964.637,93</b>	<b>17.252.351,00</b>	<b>17.252.351,00</b>		<b>18.183.526,26</b>	<b>18.183.526,26</b>		<b>-931.175,26</b>	<b>-931.175,26</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>15.964.637,93</b>	<b>17.252.351,00</b>	<b>17.252.351,00</b>		<b>18.183.526,26</b>	<b>18.183.526,26</b>		<b>-931.175,26</b>	<b>-931.175,26</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-6.400,43				-5.234,19	-5.234,19		5.234,19	5.234,19	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-6.400,43</b>				<b>-5.234,19</b>	<b>-5.234,19</b>		<b>5.234,19</b>	<b>5.234,19</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>15.958.237,50</b>	<b>17.252.351,00</b>	<b>17.252.351,00</b>		<b>18.178.292,07</b>	<b>18.178.292,07</b>		<b>-925.941,07</b>	<b>-925.941,07</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-496,80	-500,00	-500,00		-506,80	-506,80		6,80	6,80	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	52.310,72	67.900,00	67.900,00		41.358,27	41.358,27		26.541,73	26.541,73	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>51.813,92</b>	<b>67.400,00</b>	<b>67.400,00</b>		<b>40.851,47</b>	<b>40.851,47</b>		<b>26.548,53</b>	<b>26.548,53</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.010.051,42</b>	<b>17.319.751,00</b>	<b>17.319.751,00</b>		<b>18.219.143,54</b>	<b>18.219.143,54</b>		<b>-899.392,54</b>	<b>-899.392,54</b>	

**Teilbudget  
51134110 Unterhaltsvorschussleistungen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen					-92.780,95	-92.780,95		92.780,95	92.780,95	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-1.647.925,67	-1.680.000,00	-1.680.000,00		-1.590.510,38	-1.590.510,38		-89.489,62	-89.489,62	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge		-500,00	-500,00					-500,00	-500,00	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-1.647.925,67</b>	<b>-1.680.500,00</b>	<b>-1.680.500,00</b>		<b>-1.683.291,33</b>	<b>-1.683.291,33</b>		<b>2.791,33</b>	<b>2.791,33</b>	
11	11 Personalaufwendungen	184.018,96	178.600,00	178.600,00		188.387,16	188.387,16		-9.787,16	-9.787,16	
12	12 Versorgungsaufwendungen	33.299,11	8.100,00	8.100,00		28.235,48	28.235,48		-20.135,48	-20.135,48	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen	-130.584,48				85.068,28	85.068,28		-85.068,28	-85.068,28	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	2.015.341,87	2.100.000,00	2.100.000,00		1.953.768,65	1.953.768,65		146.231,35	146.231,35	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>2.102.075,46</b>	<b>2.286.700,00</b>	<b>2.286.700,00</b>		<b>2.255.459,57</b>	<b>2.255.459,57</b>		<b>31.240,43</b>	<b>31.240,43</b>	

**Teilbudget  
51134110 Unterhaltsvorschussleistungen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>454.149,79</b>	<b>606.200,00</b>	<b>606.200,00</b>		<b>572.168,24</b>	<b>572.168,24</b>		<b>34.031,76</b>	<b>34.031,76</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>454.149,79</b>	<b>606.200,00</b>	<b>606.200,00</b>		<b>572.168,24</b>	<b>572.168,24</b>		<b>34.031,76</b>	<b>34.031,76</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>454.149,79</b>	<b>606.200,00</b>	<b>606.200,00</b>		<b>572.168,24</b>	<b>572.168,24</b>		<b>34.031,76</b>	<b>34.031,76</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>454.149,79</b>	<b>606.200,00</b>	<b>606.200,00</b>		<b>572.168,24</b>	<b>572.168,24</b>		<b>34.031,76</b>	<b>34.031,76</b>	

**Teilbudget  
51136110 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-21.210,99	-18.700,00	-18.700,00		-25.014,77	-25.014,77		6.314,77	6.314,77	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge		-200,00	-200,00					-200,00	-200,00	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-21.210,99</b>	<b>-18.900,00</b>	<b>-18.900,00</b>		<b>-25.014,77</b>	<b>-25.014,77</b>		<b>6.114,77</b>	<b>6.114,77</b>	
11	11 Personalaufwendungen	96.206,48	110.210,00	110.210,00		111.324,93	111.324,93		-1.114,93	-1.114,93	
12	12 Versorgungsaufwendungen	5.180,53	5.930,00	5.930,00		5.668,32	5.668,32		261,68	261,68	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00	2.000,00					2.000,00	2.000,00	
14	14 Abschreibungen	-2.429,19				1.035,96	1.035,96		-1.035,96	-1.035,96	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen					24,53	24,53		-24,53	-24,53	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	771.964,88	780.000,00	780.000,00		854.735,23	854.735,23		-74.735,23	-74.735,23	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>870.922,70</b>	<b>898.140,00</b>	<b>898.140,00</b>		<b>972.788,97</b>	<b>972.788,97</b>		<b>-74.648,97</b>	<b>-74.648,97</b>	

**Teilbudget  
51136110 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>849.711,71</b>	<b>879.240,00</b>	<b>879.240,00</b>		<b>947.774,20</b>	<b>947.774,20</b>		<b>-68.534,20</b>	<b>-68.534,20</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>849.711,71</b>	<b>879.240,00</b>	<b>879.240,00</b>		<b>947.774,20</b>	<b>947.774,20</b>		<b>-68.534,20</b>	<b>-68.534,20</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge					-284,00	-284,00		284,00	284,00	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>					<b>-284,00</b>	<b>-284,00</b>		<b>284,00</b>	<b>284,00</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>849.711,71</b>	<b>879.240,00</b>	<b>879.240,00</b>		<b>947.490,20</b>	<b>947.490,20</b>		<b>-68.250,20</b>	<b>-68.250,20</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>849.711,71</b>	<b>879.240,00</b>	<b>879.240,00</b>		<b>947.490,20</b>	<b>947.490,20</b>		<b>-68.250,20</b>	<b>-68.250,20</b>	

**Teilbudget  
51136120 Förderung von Kindern in Tagespflege**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-49.900,00	-49.900,00					-49.900,00	-49.900,00	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-203.870,81	-204.000,00	-204.000,00		-237.610,95	-237.610,95		33.610,95	33.610,95	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-423.649,00	-390.000,00	-390.000,00		-330.969,00	-330.969,00		-59.031,00	-59.031,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge					-421,20	-421,20		421,20	421,20	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-627.519,81</b>	<b>-643.900,00</b>	<b>-643.900,00</b>		<b>-569.001,15</b>	<b>-569.001,15</b>		<b>-74.898,85</b>	<b>-74.898,85</b>	
11	11 Personalaufwendungen	132.581,24	153.980,00	153.980,00		152.589,23	152.589,23		1.390,77	1.390,77	
12	12 Versorgungsaufwendungen	7.407,73	8.230,00	8.230,00		7.937,44	7.937,44		292,56	292,56	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46,41	200,00	200,00					200,00	200,00	
14	14 Abschreibungen	293,42				5.275,00	5.275,00		-5.275,00	-5.275,00	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	6.660,00	6.850,00	6.850,00		6.820,00	6.820,00		30,00	30,00	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	953.248,50	1.120.000,00	1.120.000,00		1.226.871,64	1.226.871,64		-106.871,64	-106.871,64	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.100.237,30</b>	<b>1.289.260,00</b>	<b>1.289.260,00</b>		<b>1.399.493,31</b>	<b>1.399.493,31</b>		<b>-110.233,31</b>	<b>-110.233,31</b>	

**Teilbudget  
51136120 Förderung von Kindern in Tagespflege**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>472.717,49</b>	<b>645.360,00</b>	<b>645.360,00</b>		<b>830.492,16</b>	<b>830.492,16</b>		<b>-185.132,16</b>	<b>-185.132,16</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>472.717,49</b>	<b>645.360,00</b>	<b>645.360,00</b>		<b>830.492,16</b>	<b>830.492,16</b>		<b>-185.132,16</b>	<b>-185.132,16</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge					-1.350,00	-1.350,00		1.350,00	1.350,00	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>					<b>-1.350,00</b>	<b>-1.350,00</b>		<b>1.350,00</b>	<b>1.350,00</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>472.717,49</b>	<b>645.360,00</b>	<b>645.360,00</b>		<b>829.142,16</b>	<b>829.142,16</b>		<b>-183.782,16</b>	<b>-183.782,16</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.912,75	40.000,00	40.000,00		34.526,50	34.526,50		5.473,50	5.473,50	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>28.912,75</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>		<b>34.526,50</b>	<b>34.526,50</b>		<b>5.473,50</b>	<b>5.473,50</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>501.630,24</b>	<b>685.360,00</b>	<b>685.360,00</b>		<b>863.668,66</b>	<b>863.668,66</b>		<b>-178.308,66</b>	<b>-178.308,66</b>	

**Teilbudget  
51136334 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-778,45	-2.000,00	-2.000,00		-3.363,45	-3.363,45		1.363,45	1.363,45	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-10.134,73	-500,00	-500,00		-14.886,02	-14.886,02		14.386,02	14.386,02	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-569,25				-17,85	-17,85		17,85	17,85	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-11.482,43</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>		<b>-18.267,32</b>	<b>-18.267,32</b>		<b>15.767,32</b>	<b>15.767,32</b>	
11	11 Personalaufwendungen	212.305,71	223.496,00	223.496,00		149.848,99	149.848,99		73.647,01	73.647,01	
12	12 Versorgungsaufwendungen	12.595,03	11.880,00	11.880,00		9.045,49	9.045,49		2.834,51	2.834,51	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.909,32	200.000,00	200.000,00		193.999,85	193.999,85		6.000,15	6.000,15	
14	14 Abschreibungen	255,62				503,45	503,45		-503,45	-503,45	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	805.406,75	806.000,00	806.000,00		818.953,04	818.953,04		-12.953,04	-12.953,04	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.198.472,43</b>	<b>1.241.376,00</b>	<b>1.241.376,00</b>		<b>1.172.350,82</b>	<b>1.172.350,82</b>		<b>69.025,18</b>	<b>69.025,18</b>	

**Teilbudget  
51136334 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.186.990,00</b>	<b>1.238.876,00</b>	<b>1.238.876,00</b>		<b>1.154.083,50</b>	<b>1.154.083,50</b>		<b>84.792,50</b>	<b>84.792,50</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.186.990,00</b>	<b>1.238.876,00</b>	<b>1.238.876,00</b>		<b>1.154.083,50</b>	<b>1.154.083,50</b>		<b>84.792,50</b>	<b>84.792,50</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.186.990,00</b>	<b>1.238.876,00</b>	<b>1.238.876,00</b>		<b>1.154.083,50</b>	<b>1.154.083,50</b>		<b>84.792,50</b>	<b>84.792,50</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.186.990,00</b>	<b>1.238.876,00</b>	<b>1.238.876,00</b>		<b>1.154.083,50</b>	<b>1.154.083,50</b>		<b>84.792,50</b>	<b>84.792,50</b>	

**Teilbudget  
51136335 Sozialpädagogische Familienhilfe**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-69,03	-100,00	-100,00		-7.001,40	-7.001,40		6.901,40	6.901,40	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.316,10									
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-1.385,13</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>		<b>-7.001,40</b>	<b>-7.001,40</b>		<b>6.901,40</b>	<b>6.901,40</b>	
11	11 Personalaufwendungen	105.262,35	120.402,00	120.402,00		202.434,22	202.434,22		-82.032,22	-82.032,22	
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.156,01	6.250,00	6.250,00		11.846,63	11.846,63		-5.596,63	-5.596,63	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.219,55				3.201,97	3.201,97		-3.201,97	-3.201,97	
14	14 Abschreibungen	100,00									
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	901.540,84	1.005.000,00	1.005.000,00		799.280,69	799.280,69		205.719,31	205.719,31	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.016.278,75</b>	<b>1.131.652,00</b>	<b>1.131.652,00</b>		<b>1.016.763,51</b>	<b>1.016.763,51</b>		<b>114.888,49</b>	<b>114.888,49</b>	

**Teilbudget  
51136335 Sozialpädagogische Familienhilfe**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.014.893,62</b>	<b>1.131.552,00</b>	<b>1.131.552,00</b>		<b>1.009.762,11</b>	<b>1.009.762,11</b>		<b>121.789,89</b>	<b>121.789,89</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.014.893,62</b>	<b>1.131.552,00</b>	<b>1.131.552,00</b>		<b>1.009.762,11</b>	<b>1.009.762,11</b>		<b>121.789,89</b>	<b>121.789,89</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-100,00									
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-100,00</b>									
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.014.793,62</b>	<b>1.131.552,00</b>	<b>1.131.552,00</b>		<b>1.009.762,11</b>	<b>1.009.762,11</b>		<b>121.789,89</b>	<b>121.789,89</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.014.793,62</b>	<b>1.131.552,00</b>	<b>1.131.552,00</b>		<b>1.009.762,11</b>	<b>1.009.762,11</b>		<b>121.789,89</b>	<b>121.789,89</b>	

**Teilbudget  
51136336 Erziehung in einer Tagesgruppe**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-500,00	-500,00		-506,90	-506,90		6,90	6,90	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-5.254,57	-9.300,00	-9.300,00		-17.583,34	-17.583,34		8.283,34	8.283,34	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-455,40									
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-5.709,97</b>	<b>-9.800,00</b>	<b>-9.800,00</b>		<b>-18.090,24</b>	<b>-18.090,24</b>		<b>8.290,24</b>	<b>8.290,24</b>	
11	11 Personalaufwendungen	38.468,19	38.293,00	38.293,00		9.030,85	9.030,85		29.262,15	29.262,15	
12	12 Versorgungsaufwendungen	2.653,14	1.940,00	1.940,00		1.377,36	1.377,36		562,64	562,64	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen	-3.110,47				-27,00	-27,00		27,00	27,00	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	673.308,57	800.000,00	800.000,00		843.828,39	843.828,39		-43.828,39	-43.828,39	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>711.319,43</b>	<b>840.233,00</b>	<b>840.233,00</b>		<b>854.209,60</b>	<b>854.209,60</b>		<b>-13.976,60</b>	<b>-13.976,60</b>	

**Teilbudget  
51136336 Erziehung in einer Tagesgruppe**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>705.609,46</b>	<b>830.433,00</b>	<b>830.433,00</b>		<b>836.119,36</b>	<b>836.119,36</b>		<b>-5.686,36</b>	<b>-5.686,36</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>705.609,46</b>	<b>830.433,00</b>	<b>830.433,00</b>		<b>836.119,36</b>	<b>836.119,36</b>		<b>-5.686,36</b>	<b>-5.686,36</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>705.609,46</b>	<b>830.433,00</b>	<b>830.433,00</b>		<b>836.119,36</b>	<b>836.119,36</b>		<b>-5.686,36</b>	<b>-5.686,36</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>705.609,46</b>	<b>830.433,00</b>	<b>830.433,00</b>		<b>836.119,36</b>	<b>836.119,36</b>		<b>-5.686,36</b>	<b>-5.686,36</b>	

**Teilbudget  
51136337 Vollzeitpflege**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.014,69	-500,00	-500,00		-6.291,40	-6.291,40		5.791,40	5.791,40	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-1.042.171,51	-911.500,00	-911.500,00		-1.157.168,74	-1.157.168,74		245.668,74	245.668,74	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-6.580,50	-100,00	-100,00					-100,00	-100,00	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-1.049.766,70</b>	<b>-912.100,00</b>	<b>-912.100,00</b>		<b>-1.163.460,14</b>	<b>-1.163.460,14</b>		<b>251.360,14</b>	<b>251.360,14</b>	
11	11 Personalaufwendungen	310.581,36	325.442,00	325.442,00		301.529,01	301.529,01		23.912,99	23.912,99	
12	12 Versorgungsaufwendungen	20.349,59	16.380,00	16.380,00		22.652,37	22.652,37		-6.272,37	-6.272,37	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.805,78	11.000,00	11.000,00		4.671,35	4.671,35		6.328,65	6.328,65	
14	14 Abschreibungen	-38.300,44				2.825,57	2.825,57		-2.825,57	-2.825,57	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen					-10.672,97	-10.672,97		10.672,97	10.672,97	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	2.732.778,36	2.400.000,00	2.400.000,00		2.984.646,21	2.984.646,21		-584.646,21	-584.646,21	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>3.034.214,65</b>	<b>2.752.822,00</b>	<b>2.752.822,00</b>		<b>3.305.651,54</b>	<b>3.305.651,54</b>		<b>-552.829,54</b>	<b>-552.829,54</b>	

**Teilbudget  
51136337 Vollzeitpflege**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.984.447,95</b>	<b>1.840.722,00</b>	<b>1.840.722,00</b>		<b>2.142.191,40</b>	<b>2.142.191,40</b>		<b>-301.469,40</b>	<b>-301.469,40</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.984.447,95</b>	<b>1.840.722,00</b>	<b>1.840.722,00</b>		<b>2.142.191,40</b>	<b>2.142.191,40</b>		<b>-301.469,40</b>	<b>-301.469,40</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.862,90				-106,79	-106,79		106,79	106,79	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-1.862,90</b>				<b>-106,79</b>	<b>-106,79</b>		<b>106,79</b>	<b>106,79</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.982.585,05</b>	<b>1.840.722,00</b>	<b>1.840.722,00</b>		<b>2.142.084,61</b>	<b>2.142.084,61</b>		<b>-301.362,61</b>	<b>-301.362,61</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.982.585,05</b>	<b>1.840.722,00</b>	<b>1.840.722,00</b>		<b>2.142.084,61</b>	<b>2.142.084,61</b>		<b>-301.362,61</b>	<b>-301.362,61</b>	

**Teilbudget  
51136338 Heimerziehung; Erziehung in einer sonstigen betreuten Wohnform**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-755,62	-500,00	-500,00		-1.510,35	-1.510,35		1.010,35	1.010,35	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.070.532,61	-1.345.000,00	-1.345.000,00		-1.872.775,66	-1.872.775,66		527.775,66	527.775,66	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-697.538,37	-752.000,00	-752.000,00		-1.293.657,65	-1.293.657,65		541.657,65	541.657,65	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-2.846,25	-1.000,00	-1.000,00					-1.000,00	-1.000,00	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-2.771.672,85</b>	<b>-2.098.500,00</b>	<b>-2.098.500,00</b>		<b>-3.167.943,66</b>	<b>-3.167.943,66</b>		<b>1.069.443,66</b>	<b>1.069.443,66</b>	
11	11 Personalaufwendungen	176.850,34	189.158,00	189.158,00		271.414,78	271.414,78		-82.256,78	-82.256,78	
12	12 Versorgungsaufwendungen	12.821,23	8.930,00	8.930,00		20.185,45	20.185,45		-11.255,45	-11.255,45	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.556,41	10.000,00	10.000,00		16.296,55	16.296,55		-6.296,55	-6.296,55	
14	14 Abschreibungen	-229.359,18				-2.257,06	-2.257,06		2.257,06	2.257,06	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	6.637.823,34	5.750.000,00	5.750.000,00		8.515.128,43	8.515.128,43		-2.765.128,43	-2.765.128,43	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>6.608.692,14</b>	<b>5.958.088,00</b>	<b>5.958.088,00</b>		<b>8.820.768,15</b>	<b>8.820.768,15</b>		<b>-2.862.680,15</b>	<b>-2.862.680,15</b>	

**Teilbudget  
51136338 Heimerziehung; Erziehung in einer sonstigen betreuten Wohnform**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.837.019,29</b>	<b>3.859.588,00</b>	<b>3.859.588,00</b>		<b>5.652.824,49</b>	<b>5.652.824,49</b>		<b>-1.793.236,49</b>	<b>-1.793.236,49</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>3.837.019,29</b>	<b>3.859.588,00</b>	<b>3.859.588,00</b>		<b>5.652.824,49</b>	<b>5.652.824,49</b>		<b>-1.793.236,49</b>	<b>-1.793.236,49</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-3.367,82				-2.676,84	-2.676,84		2.676,84	2.676,84	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-3.367,82</b>				<b>-2.676,84</b>	<b>-2.676,84</b>		<b>2.676,84</b>	<b>2.676,84</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>3.833.651,47</b>	<b>3.859.588,00</b>	<b>3.859.588,00</b>		<b>5.650.147,65</b>	<b>5.650.147,65</b>		<b>-1.790.559,65</b>	<b>-1.790.559,65</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.833.651,47</b>	<b>3.859.588,00</b>	<b>3.859.588,00</b>		<b>5.650.147,65</b>	<b>5.650.147,65</b>		<b>-1.790.559,65</b>	<b>-1.790.559,65</b>	

**Teilbudget  
51136341 Hilfen für junge Volljährige**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-503,45	-503,45		503,45	503,45	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.200.000,00	-1.200.000,00		-784.851,49	-784.851,49		-415.148,51	-415.148,51	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-379.952,02	-316.000,00	-316.000,00		-347.249,59	-347.249,59		31.249,59	31.249,59	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-11.416,80				-32.642,37	-32.642,37		32.642,37	32.642,37	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-391.368,82</b>	<b>-1.516.000,00</b>	<b>-1.516.000,00</b>		<b>-1.165.246,90</b>	<b>-1.165.246,90</b>		<b>-350.753,10</b>	<b>-350.753,10</b>	
11	11 Personalaufwendungen	138.573,06	150.214,00	150.214,00		249.210,07	249.210,07		-98.996,07	-98.996,07	
12	12 Versorgungsaufwendungen	9.495,48	7.480,00	7.480,00		19.233,04	19.233,04		-11.753,04	-11.753,04	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.244,92	80.000,00	80.000,00		71.126,31	71.126,31		8.873,69	8.873,69	
14	14 Abschreibungen	-7.953,61				6.055,53	6.055,53		-6.055,53	-6.055,53	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	1.624.673,92	2.940.000,00	2.940.000,00		1.657.649,54	1.657.649,54		1.282.350,46	1.282.350,46	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.869.033,77</b>	<b>3.177.694,00</b>	<b>3.177.694,00</b>		<b>2.003.274,49</b>	<b>2.003.274,49</b>		<b>1.174.419,51</b>	<b>1.174.419,51</b>	

**Teilbudget  
51136341 Hilfen für junge Volljährige**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>1.477.664,95</b>	<b>1.661.694,00</b>	<b>1.661.694,00</b>		<b>838.027,59</b>	<b>838.027,59</b>		<b>823.666,41</b>	<b>823.666,41</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.477.664,95</b>	<b>1.661.694,00</b>	<b>1.661.694,00</b>		<b>838.027,59</b>	<b>838.027,59</b>		<b>823.666,41</b>	<b>823.666,41</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-624,55				-87,04	-87,04		87,04	87,04	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-624,55</b>				<b>-87,04</b>	<b>-87,04</b>		<b>87,04</b>	<b>87,04</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.477.040,40</b>	<b>1.661.694,00</b>	<b>1.661.694,00</b>		<b>837.940,55</b>	<b>837.940,55</b>		<b>823.753,45</b>	<b>823.753,45</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.477.040,40</b>	<b>1.661.694,00</b>	<b>1.661.694,00</b>		<b>837.940,55</b>	<b>837.940,55</b>		<b>823.753,45</b>	<b>823.753,45</b>	

**Teilbudget  
51136343 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-520,00	-520,00					-520,00	-520,00	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen										
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-76.389,50	-91.500,00	-91.500,00		-350.239,51	-350.239,51		258.739,51	258.739,51	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-2.113,05									
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-78.502,55</b>	<b>-92.020,00</b>	<b>-92.020,00</b>		<b>-350.239,51</b>	<b>-350.239,51</b>		<b>258.219,51</b>	<b>258.219,51</b>	
11	11 Personalaufwendungen	86.758,00	89.165,00	89.165,00		45.727,04	45.727,04		43.437,96	43.437,96	
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.446,96	4.410,00	4.410,00		5.353,43	5.353,43		-943,43	-943,43	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.975,79	7.000,00	7.000,00		18.172,06	18.172,06		-11.172,06	-11.172,06	
14	14 Abschreibungen	-1,04				1.566,00	1.566,00		-1.566,00	-1.566,00	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	1.617.815,76	1.620.000,00	1.620.000,00		1.887.566,33	1.887.566,33		-267.566,33	-267.566,33	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.721.995,47</b>	<b>1.720.575,00</b>	<b>1.720.575,00</b>		<b>1.958.384,86</b>	<b>1.958.384,86</b>		<b>-237.809,86</b>	<b>-237.809,86</b>	

**Teilbudget  
51136343 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.643.492,92</b>	<b>1.628.555,00</b>	<b>1.628.555,00</b>		<b>1.608.145,35</b>	<b>1.608.145,35</b>		<b>20.409,65</b>	<b>20.409,65</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.643.492,92</b>	<b>1.628.555,00</b>	<b>1.628.555,00</b>		<b>1.608.145,35</b>	<b>1.608.145,35</b>		<b>20.409,65</b>	<b>20.409,65</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.643.492,92</b>	<b>1.628.555,00</b>	<b>1.628.555,00</b>		<b>1.608.145,35</b>	<b>1.608.145,35</b>		<b>20.409,65</b>	<b>20.409,65</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.643.492,92</b>	<b>1.628.555,00</b>	<b>1.628.555,00</b>		<b>1.608.145,35</b>	<b>1.608.145,35</b>		<b>20.409,65</b>	<b>20.409,65</b>	

**Teilbudget**  
**51336321 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-73.445,73	-69.130,00	-69.130,00		-64.043,58	-64.043,58		-5.086,42	-5.086,42	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-73.445,73</b>	<b>-69.130,00</b>	<b>-69.130,00</b>		<b>-64.043,58</b>	<b>-64.043,58</b>		<b>-5.086,42</b>	<b>-5.086,42</b>	
11	11 Personalaufwendungen	120.165,66	136.890,00	136.890,00		31.273,58	31.273,58		105.616,42	105.616,42	
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.289,60	7.280,00	7.280,00		1.516,45	1.516,45		5.763,55	5.763,55	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.143,82	4.500,00	4.500,00		4.917,79	4.917,79		-417,79	-417,79	
14	14 Abschreibungen										
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	30.500,00	60.000,00	60.000,00		60.700,00	60.700,00		-700,00	-700,00	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	278.881,43	341.350,00	341.350,00		272.070,36	272.070,36		69.279,64	69.279,64	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>437.980,51</b>	<b>550.020,00</b>	<b>550.020,00</b>		<b>370.478,18</b>	<b>370.478,18</b>		<b>179.541,82</b>	<b>179.541,82</b>	

**Teilbudget**  
**51336321 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>364.534,78</b>	<b>480.890,00</b>	<b>480.890,00</b>		<b>306.434,60</b>	<b>306.434,60</b>		<b>174.455,40</b>	<b>174.455,40</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>364.534,78</b>	<b>480.890,00</b>	<b>480.890,00</b>		<b>306.434,60</b>	<b>306.434,60</b>		<b>174.455,40</b>	<b>174.455,40</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>364.534,78</b>	<b>480.890,00</b>	<b>480.890,00</b>		<b>306.434,60</b>	<b>306.434,60</b>		<b>174.455,40</b>	<b>174.455,40</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>										
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>364.534,78</b>	<b>480.890,00</b>	<b>480.890,00</b>		<b>306.434,60</b>	<b>306.434,60</b>		<b>174.455,40</b>	<b>174.455,40</b>	

**Teilbudget  
518367 Sonst. Einrichtungen Kinder-Jugend-Familienhilfe**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.225,00	-3.100,00	-3.100,00		-1.108,33	-1.108,33		-1.991,67	-1.991,67	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-83.449,10	-61.900,00	-61.900,00		-83.468,43	-83.468,43		21.568,43	21.568,43	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-11.307,06	-1.000,00	-1.000,00		-5.463,71	-5.463,71		4.463,71	4.463,71	
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-97.981,16</b>	<b>-66.000,00</b>	<b>-66.000,00</b>		<b>-90.040,47</b>	<b>-90.040,47</b>		<b>24.040,47</b>	<b>24.040,47</b>	
11	11 Personalaufwendungen	519.198,98	547.370,00	547.370,00		512.687,62	512.687,62		34.682,38	34.682,38	
12	12 Versorgungsaufwendungen	27.608,61	54.000,00	54.000,00		27.040,68	27.040,68		26.959,32	26.959,32	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.984,33	11.600,00	11.600,00		9.019,71	9.019,71		2.580,29	2.580,29	
14	14 Abschreibungen	23,08									
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen	7.137,77	10.000,00	10.000,00		1.043,76	1.043,76		8.956,24	8.956,24	
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>558.952,77</b>	<b>622.970,00</b>	<b>622.970,00</b>		<b>549.791,77</b>	<b>549.791,77</b>		<b>73.178,23</b>	<b>73.178,23</b>	

**Teilbudget  
518367 Sonst. Einrichtungen Kinder-Jugend-Familienhilfe**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>460.971,61</b>	<b>556.970,00</b>	<b>556.970,00</b>		<b>459.751,30</b>	<b>459.751,30</b>		<b>97.218,70</b>	<b>97.218,70</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>460.971,61</b>	<b>556.970,00</b>	<b>556.970,00</b>		<b>459.751,30</b>	<b>459.751,30</b>		<b>97.218,70</b>	<b>97.218,70</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>460.971,61</b>	<b>556.970,00</b>	<b>556.970,00</b>		<b>459.751,30</b>	<b>459.751,30</b>		<b>97.218,70</b>	<b>97.218,70</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-496,80	-500,00	-500,00		-506,80	-506,80		6,80	6,80	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	12.651,76	12.600,00	12.600,00					12.600,00	12.600,00	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>12.154,96</b>	<b>12.100,00</b>	<b>12.100,00</b>		<b>-506,80</b>	<b>-506,80</b>		<b>12.606,80</b>	<b>12.606,80</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>473.126,57</b>	<b>569.070,00</b>	<b>569.070,00</b>		<b>459.244,50</b>	<b>459.244,50</b>		<b>109.825,50</b>	<b>109.825,50</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.135.145,78	-987.250,00	-987.250,00		-1.185.002,06	-1.185.002,06		197.752,06	197.752,06	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-994.459,18	-978.070,00	-978.070,00		-1.016.876,22	-1.016.876,22		38.806,22	38.806,22	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-1.000,00									
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-14.791,02	-10.000,00	-10.000,00		-9.809,07	-9.809,07		-190,93	-190,93	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-2.145.395,98</b>	<b>-1.975.320,00</b>	<b>-1.975.320,00</b>		<b>-2.211.687,35</b>	<b>-2.211.687,35</b>		<b>236.367,35</b>	<b>236.367,35</b>	
11	11 Personalaufwendungen	3.478.709,71	3.538.825,00	3.538.825,00		3.699.521,00	3.699.521,00		-160.696,00	-160.696,00	
12	12 Versorgungsaufwendungen	339.220,34	199.220,00	199.220,00		316.440,73	316.440,73		-117.220,73	-117.220,73	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.314,49	169.220,00	169.220,00		158.320,04	158.320,04		10.899,96	10.899,96	
14	14 Abschreibungen	-18.488,96	3.037,00	3.037,00		6.390,11	6.390,11		-3.353,11	-3.353,11	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	212.080,16	204.240,00	204.240,00		199.635,19	199.635,19		4.604,81	4.604,81	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>4.149.835,74</b>	<b>4.114.542,00</b>	<b>4.114.542,00</b>		<b>4.380.307,07</b>	<b>4.380.307,07</b>		<b>-265.765,07</b>	<b>-265.765,07</b>	

**Teilergebnisrechnung**  
**Teilhaushalt 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.004.439,76</b>	<b>2.139.222,00</b>	<b>2.139.222,00</b>		<b>2.168.619,72</b>	<b>2.168.619,72</b>		<b>-29.397,72</b>	<b>-29.397,72</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>2.004.439,76</b>	<b>2.139.222,00</b>	<b>2.139.222,00</b>		<b>2.168.619,72</b>	<b>2.168.619,72</b>		<b>-29.397,72</b>	<b>-29.397,72</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>2.004.439,76</b>	<b>2.139.222,00</b>	<b>2.139.222,00</b>		<b>2.168.619,72</b>	<b>2.168.619,72</b>		<b>-29.397,72</b>	<b>-29.397,72</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.575,00	10.100,00	10.100,00		9.315,04	9.315,04		784,96	784,96	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.575,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>10.100,00</b>		<b>9.315,04</b>	<b>9.315,04</b>		<b>784,96</b>	<b>784,96</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.009.014,76</b>	<b>2.149.322,00</b>	<b>2.149.322,00</b>		<b>2.177.934,76</b>	<b>2.177.934,76</b>		<b>-28.612,76</b>	<b>-28.612,76</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 60 Bauaufsicht und Naturschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.386.942,21	-1.194.000,00	-1.194.000,00		-1.121.861,50	-1.121.861,50		-72.138,50	-72.138,50	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.877,86	-72.600,00	-72.600,00		-61.912,76	-61.912,76		-10.687,24	-10.687,24	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-1.389.820,07</b>	<b>-1.266.600,00</b>	<b>-1.266.600,00</b>		<b>-1.183.774,26</b>	<b>-1.183.774,26</b>		<b>-82.825,74</b>	<b>-82.825,74</b>	
11	11 Personalaufwendungen	1.594.670,58	1.640.994,00	1.640.994,00		1.595.884,02	1.595.884,02		45.109,98	45.109,98	
12	12 Versorgungsaufwendungen	183.683,80	119.690,00	119.690,00		145.892,83	145.892,83		-26.202,83	-26.202,83	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.740,10	116.650,00	116.650,00		28.526,65	28.526,65		88.123,35	88.123,35	
14	14 Abschreibungen	-19.416,03				19.648,83	19.648,83		-19.648,83	-19.648,83	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	49.847,76	126.820,00	126.820,00		65.598,85	65.598,85		61.221,15	61.221,15	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.843.526,21</b>	<b>2.004.154,00</b>	<b>2.004.154,00</b>		<b>1.855.551,18</b>	<b>1.855.551,18</b>		<b>148.602,82</b>	<b>148.602,82</b>	

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 60 Bauaufsicht und Naturschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>453.706,14</b>	<b>737.554,00</b>	<b>737.554,00</b>		<b>671.776,92</b>	<b>671.776,92</b>		<b>65.777,08</b>	<b>65.777,08</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>453.706,14</b>	<b>737.554,00</b>	<b>737.554,00</b>		<b>671.776,92</b>	<b>671.776,92</b>		<b>65.777,08</b>	<b>65.777,08</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge	-667,40				-1.941,96	-1.941,96		1.941,96	1.941,96	
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-667,40</b>				<b>-1.941,96</b>	<b>-1.941,96</b>		<b>1.941,96</b>	<b>1.941,96</b>	
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>453.038,74</b>	<b>737.554,00</b>	<b>737.554,00</b>		<b>669.834,96</b>	<b>669.834,96</b>		<b>67.719,04</b>	<b>67.719,04</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.409,30	6.000,00	6.000,00		4.212,40	4.212,40		1.787,60	1.787,60	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.409,30</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>		<b>4.212,40</b>	<b>4.212,40</b>		<b>1.787,60</b>	<b>1.787,60</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>456.448,04</b>	<b>743.554,00</b>	<b>743.554,00</b>		<b>674.047,36</b>	<b>674.047,36</b>		<b>69.506,64</b>	<b>69.506,64</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 80 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-156.245,28	-255.100,00	-197.100,00	-58.000,00	-197.866,27	-197.866,27		-57.233,73	766,27	-58.000,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-9.750,00	-109.000,00	-109.000,00		-41.350,00	-41.350,00		-67.650,00	-67.650,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-18.042,92	-1.000,00	-1.000,00		-8.499,99	-8.499,99		7.499,99	7.499,99	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-184.038,20</b>	<b>-365.100,00</b>	<b>-307.100,00</b>	<b>-58.000,00</b>	<b>-247.716,26</b>	<b>-247.716,26</b>		<b>-117.383,74</b>	<b>-59.383,74</b>	<b>-58.000,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	905.906,95	1.025.516,00	1.025.516,00		1.036.257,99	1.036.257,99		-10.741,99	-10.741,99	
12	12 Versorgungsaufwendungen	129.159,73	85.150,00	85.150,00		163.353,45	163.353,45		-78.203,45	-78.203,45	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.496,67	266.630,00	208.630,00	58.000,00	116.302,16	101.129,63	15.172,53	150.327,84	107.500,37	42.827,47
14	14 Abschreibungen	655,21	21.349,00	21.349,00		18.131,95	18.131,95		3.217,05	3.217,05	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen	325.034,74	381.100,00	381.100,00		361.037,53	361.037,53		20.062,47	20.062,47	
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.441.253,30</b>	<b>1.779.745,00</b>	<b>1.721.745,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>1.695.083,08</b>	<b>1.679.910,55</b>	<b>15.172,53</b>	<b>84.661,92</b>	<b>41.834,45</b>	<b>42.827,47</b>

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 80 Wirtschaftsförderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.257.215,10</b>	<b>1.414.645,00</b>	<b>1.414.645,00</b>		<b>1.447.366,82</b>	<b>1.432.194,29</b>	<b>15.172,53</b>	<b>-32.721,82</b>	<b>-17.549,29</b>	<b>-15.172,53</b>
21	21 Finanzerträge		-600,00	-600,00		-492,20	-492,20		-107,80	-107,80	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>		<b>-600,00</b>	<b>-600,00</b>		<b>-492,20</b>	<b>-492,20</b>		<b>-107,80</b>	<b>-107,80</b>	
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>1.257.215,10</b>	<b>1.414.045,00</b>	<b>1.414.045,00</b>		<b>1.446.874,62</b>	<b>1.431.702,09</b>	<b>15.172,53</b>	<b>-32.829,62</b>	<b>-17.657,09</b>	<b>-15.172,53</b>
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.257.215,10</b>	<b>1.414.045,00</b>	<b>1.414.045,00</b>		<b>1.446.874,62</b>	<b>1.431.702,09</b>	<b>15.172,53</b>	<b>-32.829,62</b>	<b>-17.657,09</b>	<b>-15.172,53</b>
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-10.000,00				-10.000,00	-10.000,00		10.000,00	10.000,00	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	42.538,05	44.300,00	44.300,00		46.798,86	46.798,86		-2.498,86	-2.498,86	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>32.538,05</b>	<b>44.300,00</b>	<b>44.300,00</b>		<b>36.798,86</b>	<b>36.798,86</b>		<b>7.501,14</b>	<b>7.501,14</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.289.753,15</b>	<b>1.458.345,00</b>	<b>1.458.345,00</b>		<b>1.483.673,48</b>	<b>1.468.500,95</b>	<b>15.172,53</b>	<b>-25.328,48</b>	<b>-10.155,95</b>	<b>-15.172,53</b>

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 83 Landwirtschaft und Landentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.220,80	-7.200,00	-7.200,00		-11.635,20	-11.635,20		4.435,20	4.435,20	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.995.152,46	-1.980.100,00	-1.980.100,00		-1.963.057,03	-1.963.057,03		-17.042,97	-17.042,97	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen										
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen										
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge										
09	9 Sonstige ordentliche Erträge										
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-1.998.373,26</b>	<b>-1.987.300,00</b>	<b>-1.987.300,00</b>		<b>-1.974.692,23</b>	<b>-1.974.692,23</b>		<b>-12.607,77</b>	<b>-12.607,77</b>	
11	11 Personalaufwendungen	1.113.476,17	1.135.827,00	1.135.827,00		1.125.942,58	1.125.942,58		9.884,42	9.884,42	
12	12 Versorgungsaufwendungen	55.511,34	46.170,00	46.170,00		46.621,09	46.621,09		-451,09	-451,09	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.373,80	8.800,00	8.800,00		9.627,76	9.627,76		-827,76	-827,76	
14	14 Abschreibungen	107,43	107,00	107,00		107,43	107,43		-0,43	-0,43	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen										
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>1.171.468,74</b>	<b>1.190.904,00</b>	<b>1.190.904,00</b>		<b>1.182.298,86</b>	<b>1.182.298,86</b>		<b>8.605,14</b>	<b>8.605,14</b>	

**Teilergebnisrechnung**  
**Teilhaushalt 83 Landwirtschaft und Landentwicklung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-826.904,52</b>	<b>-796.396,00</b>	<b>-796.396,00</b>		<b>-792.393,37</b>	<b>-792.393,37</b>		<b>-4.002,63</b>	<b>-4.002,63</b>	
21	21 Finanzerträge										
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen										
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>										
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>-826.904,52</b>	<b>-796.396,00</b>	<b>-796.396,00</b>		<b>-792.393,37</b>	<b>-792.393,37</b>		<b>-4.002,63</b>	<b>-4.002,63</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-826.904,52</b>	<b>-796.396,00</b>	<b>-796.396,00</b>		<b>-792.393,37</b>	<b>-792.393,37</b>		<b>-4.002,63</b>	<b>-4.002,63</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen										
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	34.068,72	36.000,00	36.000,00		32.025,72	32.025,72		3.974,28	3.974,28	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.068,72</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>		<b>32.025,72</b>	<b>32.025,72</b>		<b>3.974,28</b>	<b>3.974,28</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-792.835,80</b>	<b>-760.396,00</b>	<b>-760.396,00</b>		<b>-760.367,65</b>	<b>-760.367,65</b>		<b>-28,35</b>	<b>-28,35</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte										
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-113.000,74	-108.500,00	-108.500,00		-107.148,89	-107.148,89		-1.351,11	-1.351,11	
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen										
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-59.929.290,67	-60.807.400,00	-60.807.400,00		-60.851.924,86	-60.851.924,86		44.524,86	44.524,86	
06	6 Erträge aus Transferleistungen										
07	7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen	-35.242.118,00	-39.293.900,00	-39.293.900,00		-39.293.838,00	-39.293.838,00		-62,00	-62,00	
08	8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträge	-4.078.878,00	-3.852.778,00	-3.852.778,00		-4.270.178,00	-4.270.178,00		417.400,00	417.400,00	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-585.930,00	-371.308,00	-371.308,00		-618.644,00	-618.644,00		247.336,00	247.336,00	
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-99.949.217,41</b>	<b>-104.433.886,00</b>	<b>-104.433.886,00</b>		<b>-105.141.733,75</b>	<b>-105.141.733,75</b>		<b>707.847,75</b>	<b>707.847,75</b>	
11	11 Personalaufwendungen		18.570,00	18.570,00					18.570,00	18.570,00	
12	12 Versorgungsaufwendungen	2.835.924,44	3.061.628,00	3.061.628,00		2.626.960,78	2.626.960,78		434.667,22	434.667,22	
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen										
14	14 Abschreibungen	12.885,76	225.080,00	225.080,00		34.877,85	34.877,85		190.202,15	190.202,15	
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüssen sowie besonderen Finanzaufwendungen										
16	16 Steueraufwendungen einschl.Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	30.866.904,00	31.057.000,00	31.057.000,00		31.056.951,00	31.056.951,00		49,00	49,00	
17	17 Transferaufwendungen										
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen										
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>33.715.714,20</b>	<b>34.362.278,00</b>	<b>34.362.278,00</b>		<b>33.718.789,63</b>	<b>33.718.789,63</b>		<b>643.488,37</b>	<b>643.488,37</b>	

**Teilergebnisrechnung  
Teilhaushalt 99 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-66.233.503,21</b>	<b>-70.071.608,00</b>	<b>-70.071.608,00</b>		<b>-71.422.944,12</b>	<b>-71.422.944,12</b>		<b>1.351.336,12</b>	<b>1.351.336,12</b>	
21	21 Finanzerträge	-77.641,24	-366.750,00	-366.750,00		-75.973,62	-75.973,62		-290.776,38	-290.776,38	
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.919.321,13	2.961.790,00	2.961.790,00		2.781.311,06	2.781.311,06		180.478,94	180.478,94	
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>2.841.679,89</b>	<b>2.595.040,00</b>	<b>2.595.040,00</b>		<b>2.705.337,44</b>	<b>2.705.337,44</b>		<b>-110.297,44</b>	<b>-110.297,44</b>	
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis ( Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20)</b>	<b>-63.391.823,32</b>	<b>-67.476.568,00</b>	<b>-67.476.568,00</b>		<b>-68.717.606,68</b>	<b>-68.717.606,68</b>		<b>1.241.038,68</b>	<b>1.241.038,68</b>	
25	27 Außerordentliche Erträge										
26	28 Außerordentliche Aufwendungen										
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>										
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-63.391.823,32</b>	<b>-67.476.568,00</b>	<b>-67.476.568,00</b>		<b>-68.717.606,68</b>	<b>-68.717.606,68</b>		<b>1.241.038,68</b>	<b>1.241.038,68</b>	
	<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>										
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-435.419,31	-437.550,00	-437.550,00		-437.549,98	-437.549,98		-0,02	-0,02	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen					437.549,98	437.549,98		-437.549,98	-437.549,98	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-435.419,31</b>	<b>-437.550,00</b>	<b>-437.550,00</b>					<b>-437.550,00</b>	<b>-437.550,00</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-63.827.242,63</b>	<b>-67.914.118,00</b>	<b>-67.914.118,00</b>		<b>-68.717.606,68</b>	<b>-68.717.606,68</b>		<b>803.488,68</b>	<b>803.488,68</b>	



**Übersicht der organisationsbezogen gegliederten Teilhaushalte  
mit den auf die Produktbereiche entfallenden Erträge und Aufwendungen  
gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO**

Teilhaushalt Produktbereich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
<b>01 Kreisorgane</b>	<b>711.241,56</b>	<b>1.055.445,05</b>
01 Innere Verwaltung	711.241,56	1.055.445,05
<i>Erträge</i>	-284.604,06	-5.614,96
<i>Aufwendungen</i>	995.845,62	1.061.060,01
<b>04 Frauenbüro</b>	<b>152.699,53</b>	<b>122.670,45</b>
01 Innere Verwaltung	152.699,53	122.670,45
<i>Erträge</i>	-7.710,00	-8.605,00
<i>Aufwendungen</i>	160.409,53	131.275,45
<b>05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation</b>	<b>388.317,25</b>	<b>381.828,26</b>
01 Innere Verwaltung	198.073,96	193.774,91
<i>Erträge</i>	-10.260,81	-7.183,06
<i>Aufwendungen</i>	208.334,77	200.957,97
02 Sicherheit und Ordnung		
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>		
04 Kultur und Wissenschaft	190.243,29	188.053,35
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	190.243,29	188.053,35
<b>08 Personalrat</b>	<b>158.517,48</b>	<b>168.751,15</b>
01 Innere Verwaltung	158.517,48	168.751,15
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	158.517,48	168.751,15
<b>10 Zentralverwaltung</b>	<b>3.957.160,05</b>	<b>3.757.928,72</b>
01 Innere Verwaltung	3.951.971,64	3.750.308,05
<i>Erträge</i>	-162.479,81	-191.937,91
<i>Aufwendungen</i>	4.114.451,45	3.942.245,96
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	5.188,41	7.620,67
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	5.188,41	7.620,67
<b>11 Finanzen</b>	<b>1.684.094,91</b>	<b>1.441.224,82</b>
01 Innere Verwaltung	529.621,49	385.338,57
<i>Erträge</i>	-621.780,99	-703.237,96
<i>Aufwendungen</i>	1.151.402,48	1.088.576,53
08 Sportförderung	1.035.916,87	938.561,44
<i>Erträge</i>	-8.812,70	-194,31
<i>Aufwendungen</i>	1.044.729,57	938.755,75
11 Ver- und Entsorgung		
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>		
13 Natur- und Landschaftspflege	92.601,63	94.906,50
<i>Erträge</i>	-13.347,08	-12.902,43
<i>Aufwendungen</i>	105.948,71	107.808,93
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	25.954,92	22.418,31
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	25.954,92	22.418,31

**Übersicht der organisationsbezogen gegliederten Teilhaushalte  
mit den auf die Produktbereiche entfallenden Erträge und Aufwendungen  
gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO**

Teilhaushalt Produktbereich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
<b>14 Rechnungsprüfung</b>	<b>489.295,01</b>	<b>507.795,46</b>
01 Innere Verwaltung	489.295,01	507.795,46
<i>Erträge</i>	-347.407,50	-332.450,00
<i>Aufwendungen</i>	836.702,51	840.245,46
<b>20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft</b>	<b>13.370.927,21</b>	<b>13.082.122,32</b>
01 Innere Verwaltung	999.172,66	923.247,83
<i>Erträge</i>	-440.219,69	-713.652,18
<i>Aufwendungen</i>	1.439.392,35	1.636.900,01
03 Schulträgeraufgaben	7.892.436,28	7.576.809,32
<i>Erträge</i>	-266.617,18	-385.866,48
<i>Aufwendungen</i>	8.159.053,46	7.962.675,80
10 Bauen und Wohnen	3.520,10	7.773,91
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	3.520,10	7.773,91
11 Ver- und Entsorgung	-13,68	-15,79
<i>Erträge</i>	-13,68	-15,79
<i>Aufwendungen</i>		
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.475.811,85	4.574.307,05
<i>Erträge</i>	-5.042.373,91	-5.007.217,30
<i>Aufwendungen</i>	9.518.185,76	9.581.524,35
<b>30 Rechtsangelegenheiten und Abfallwirtschaft</b>	<b>182.344,12</b>	<b>178.513,56</b>
01 Innere Verwaltung	177.768,53	173.627,97
<i>Erträge</i>	-3.280,50	-3.629,14
<i>Aufwendungen</i>	181.049,03	177.257,11
11 Ver- und Entsorgung	4.575,59	4.885,59
<i>Erträge</i>	-13.354,68	-12.841,14
<i>Aufwendungen</i>	17.930,27	17.726,73
<b>32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>	<b>-795.320,48</b>	<b>-893.235,84</b>
02 Sicherheit und Ordnung	-795.320,48	-893.235,84
<i>Erträge</i>	-4.140.101,68	-4.105.774,72
<i>Aufwendungen</i>	3.344.781,20	3.212.538,88
<b>37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen</b>	<b>720.258,69</b>	<b>706.362,19</b>
02 Sicherheit und Ordnung	720.258,69	706.362,19
<i>Erträge</i>	-932.438,52	-811.685,27
<i>Aufwendungen</i>	1.652.697,21	1.518.047,46
<b>39 Veterinärwesen und Verbraucherschutz</b>		<b>18.407,98</b>
02 Sicherheit und Ordnung		18.396,16
<i>Erträge</i>		-10,00
<i>Aufwendungen</i>		18.406,16
07 Gesundheitsdienste		11,82
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>		11,82

**Übersicht der organisationsbezogenen gegliederten Teilhaushalte  
mit den auf die Produktbereiche entfallenden Erträge und Aufwendungen  
gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO**

Teilhaushalt Produktbereich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
<b>40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung</b>	<b>-4.643.775,61</b>	<b>-5.663.545,15</b>
01 Innere Verwaltung	247.925,40	301.074,16
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	247.925,40	301.074,16
03 Schulträgeraufgaben	25.094.276,69	23.285.992,44
<i>Erträge</i>	-8.356.899,46	-8.179.229,61
<i>Aufwendungen</i>	33.451.176,15	31.465.222,05
08 Sportförderung	189.495,73	188.414,59
<i>Erträge</i>	-13.821,58	-14.108,39
<i>Aufwendungen</i>	203.317,31	202.522,98
11 Ver- und Entsorgung	-35.309,76	-49.465,28
<i>Erträge</i>	-81.267,98	-94.315,06
<i>Aufwendungen</i>	45.958,22	44.849,78
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.721.878,96	2.470.164,86
<i>Erträge</i>	-865.872,39	-785.684,23
<i>Aufwendungen</i>	3.587.751,35	3.255.849,09
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	-32.862.042,63	-31.859.725,92
<i>Erträge</i>	-32.862.042,63	-31.859.725,92
<i>Aufwendungen</i>		
<b>43 Volkshochschule (Erwachsenenbildung)</b>	<b>389.299,07</b>	<b>299.150,43</b>
04 Kultur und Wissenschaft	389.299,07	299.150,43
<i>Erträge</i>	-768.556,33	-896.299,29
<i>Aufwendungen</i>	1.157.855,40	1.195.449,72
<b>50 Sozialverwaltung</b>	<b>22.768.750,26</b>	<b>24.103.266,53</b>
05 Soziale Leistungen	22.768.750,26	24.103.266,53
<i>Erträge</i>	-25.660.997,86	-20.905.587,04
<i>Aufwendungen</i>	48.429.748,12	45.008.853,57
<b>51 Jugend und Familie</b>	<b>18.178.292,07</b>	<b>15.958.237,50</b>
01 Innere Verwaltung	9.812,72	9.498,81
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	9.812,72	9.498,81
05 Soziale Leistungen	572.168,24	454.149,79
<i>Erträge</i>	-1.683.291,33	-1.647.925,67
<i>Aufwendungen</i>	2.255.459,57	2.102.075,46
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	17.595.708,61	15.493.986,40
<i>Erträge</i>	-8.582.355,32	-7.095.754,80
<i>Aufwendungen</i>	26.178.063,93	22.589.741,20
08 Sportförderung	602,50	602,50
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	602,50	602,50

**Übersicht der organisationsbezogen gegliederten Teilhaushalte  
mit den auf die Produktbereiche entfallenden Erträge und Aufwendungen  
gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO**

<b>Teilhaushalt Produktbereich</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Ergebnis 2013</b>
<b>53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen</b>	<b>2.168.619,72</b>	<b>2.004.439,76</b>
02 Sicherheit und Ordnung	848.069,13	853.938,19
<i>Erträge</i>	-59.940,64	-59.281,85
<i>Aufwendungen</i>	908.009,77	913.220,04
05 Soziale Leistungen	223.082,10	191.491,10
<i>Erträge</i>		-884,85
<i>Aufwendungen</i>	223.082,10	192.375,95
07 Gesundheitsdienste	1.097.468,49	959.010,47
<i>Erträge</i>	-2.151.746,71	-2.085.229,28
<i>Aufwendungen</i>	3.249.215,20	3.044.239,75
<b>60 Bauaufsicht und Naturschutz</b>	<b>669.834,96</b>	<b>453.038,74</b>
10 Bauen und Wohnen	236.995,52	-5.521,63
<i>Erträge</i>	-1.143.809,77	-1.338.613,82
<i>Aufwendungen</i>	1.380.805,29	1.333.092,19
13 Natur- und Landschaftspflege	432.641,89	458.386,74
<i>Erträge</i>	-36.115,00	-46.237,40
<i>Aufwendungen</i>	468.756,89	504.624,14
14 Umweltschutz	197,55	173,63
<i>Erträge</i>	-5.791,45	-5.636,25
<i>Aufwendungen</i>	5.989,00	5.809,88
<b>80 Wirtschaftsförderung</b>	<b>1.446.874,62</b>	<b>1.257.215,10</b>
02 Sicherheit und Ordnung	108.691,78	130.273,17
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	108.691,78	130.273,17
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	561.570,23	440.514,74
<i>Erträge</i>		-6.160,50
<i>Aufwendungen</i>	561.570,23	446.675,24
10 Bauen und Wohnen	38.528,75	77.949,56
<i>Erträge</i>		-309,90
<i>Aufwendungen</i>	38.528,75	78.259,46
13 Natur- und Landschaftspflege	153.053,18	71.294,48
<i>Erträge</i>		-2.053,50
<i>Aufwendungen</i>	153.053,18	73.347,98
15 Wirtschaft und Tourismus	567.569,98	537.183,15
<i>Erträge</i>	-247.716,26	-175.514,30
<i>Aufwendungen</i>	815.286,24	712.697,45
<b>83 Landwirtschaft und Landentwicklung</b>	<b>-792.393,37</b>	<b>-826.904,52</b>
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	29.561,54	51.152,03
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	29.561,54	51.152,03
13 Natur- und Landschaftspflege	-821.954,91	-878.056,55
<i>Erträge</i>	-1.974.692,23	-1.998.373,26
<i>Aufwendungen</i>	1.152.737,32	1.120.316,71
15 Wirtschaft und Tourismus		
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>		

**Übersicht der organisationsbezogenen gegliederten Teilhaushalte  
mit den auf die Produktbereiche entfallenden Erträge und Aufwendungen  
gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO**

Teilhaushalt Produktbereich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
<b>99 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>-68.717.606,68</b>	<b>-63.391.823,32</b>
01 Innere Verwaltung	2.855.161,42	2.721.680,42
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	2.855.161,42	2.721.680,42
07 Gesundheitsdienste	2.783.757,00	2.739.486,00
<i>Erträge</i>		
<i>Aufwendungen</i>	2.783.757,00	2.739.486,00
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	-74.356.525,10	-68.852.989,74
<i>Erträge</i>	-105.217.707,37	-100.026.858,65
<i>Aufwendungen</i>	30.861.182,27	31.173.868,91
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-7.512.569,63</b>	<b>-5.279.110,81</b>



## Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen zusammengefasst

Produktbereich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
01 Innere Verwaltung	10.481.261,40	10.313.212,83
Erträge	-1.877.743,36	-1.966.310,21
Aufwendungen	12.359.004,76	12.279.523,04
02 Sicherheit und Ordnung	881.699,12	815.733,87
Erträge	-5.132.480,84	-4.976.751,84
Aufwendungen	6.014.179,96	5.792.485,71
03 Schulträgeraufgaben <sup>1</sup>	32.986.712,97	30.862.801,76
Erträge	-8.623.516,64	-8.565.096,09
Aufwendungen	41.610.229,61	39.427.897,85
04 Kultur und Wissenschaft	579.542,36	487.203,78
Erträge	-768.556,33	-896.299,29
Aufwendungen	1.348.098,69	1.383.503,07
05 Soziale Leistungen	23.564.000,60	24.748.907,42
Erträge	-27.344.289,19	-22.554.397,56
Aufwendungen	50.908.289,79	47.303.304,98
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	17.600.897,02	15.501.607,07
Erträge	-8.582.355,32	-7.095.754,80
Aufwendungen	26.183.252,34	22.597.361,87
07 Gesundheitsdienste	3.881.225,49	3.698.508,29
Erträge	-2.151.746,71	-2.085.229,28
Aufwendungen	6.032.972,20	5.783.737,57
08 Sportförderung	1.226.015,10	1.127.578,53
Erträge	-22.634,28	-14.302,70
Aufwendungen	1.248.649,38	1.141.881,23
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	591.131,77	491.666,77
Erträge		-6.160,50
Aufwendungen	591.131,77	497.827,27
10 Bauen und Wohnen	279.044,37	80.201,84
Erträge	-1.143.809,77	-1.338.923,72
Aufwendungen	1.422.854,14	1.419.125,56
11 Ver- und Entsorgung	-13.287,15	-44.595,48
Erträge	-95.128,54	-107.171,99
Aufwendungen	81.841,39	62.576,51
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.197.690,81	7.044.471,91
Erträge	-5.908.246,30	-5.792.901,53
Aufwendungen	13.105.937,11	12.837.373,44
13 Natur- und Landschaftspflege	-143.658,21	-253.468,83
Erträge	-2.024.154,31	-2.059.566,59
Aufwendungen	1.880.496,10	1.806.097,76
14 Umweltschutz	197,55	173,63
Erträge	-5.791,45	-5.636,25
Aufwendungen	5.989,00	5.809,88
15 Wirtschaft und Tourismus	567.569,98	537.183,15
Erträge	-247.716,26	-175.514,30
Aufwendungen	815.286,24	712.697,45
16 Allgemeine Finanzwirtschaft <sup>2</sup>	-107.192.612,81	-100.690.297,35
Erträge	-138.079.750,00	-131.886.584,57
Aufwendungen	30.887.137,19	31.196.287,22
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-7.512.569,63</b>	<b>-5.279.110,81</b>
1 zzgl. Erträge aus Schulumlage s. a. 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	-32.862.042,63	-31.859.725,92
2 davon entfällt auf die Schulumlage s. a. 03 Schulträgeraufgaben	-32.862.042,63	-31.859.725,92



## Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen/ -gruppen zusammengefasst

Produktbereich		Ergebnis	Ergebnis
Produktgruppe		2014	2013
01	Innere Verwaltung	10.481.261,40	10.313.212,83
	Erträge	-1.877.743,36	-1.966.310,21
	Aufwendungen	12.359.004,76	12.279.523,04
111	Verwaltungssteuerung und -service	10.481.261,40	10.313.212,83
	Erträge	-1.877.743,36	-1.966.310,21
	Aufwendungen	12.359.004,76	12.279.523,04
02	Sicherheit und Ordnung	881.699,12	815.733,87
	Erträge	-5.132.480,84	-4.976.751,84
	Aufwendungen	6.014.179,96	5.792.485,71
121	Statistik und Wahlen	126.796,21	59.570,44
	Erträge	-11.116,10	-91.912,00
	Aufwendungen	137.912,31	151.482,44
122	Ordnungsangelegenheiten	34.644,22	49.801,24
	Erträge	-4.188.926,22	-4.073.154,57
	Aufwendungen	4.223.570,44	4.122.955,81
126	Brandschutz	622.348,95	520.151,58
	Erträge	-8.600,66	-6.108,81
	Aufwendungen	630.949,61	526.260,39
127	Rettungsdienst	19.283,98	107.634,46
	Erträge	-880.768,19	-762.121,59
	Aufwendungen	900.052,17	869.756,05
128	Katastrophenschutz	78.625,76	78.576,15
	Erträge	-43.069,67	-43.454,87
	Aufwendungen	121.695,43	122.031,02
03	Schulträgeraufgaben <sup>1</sup>	32.986.712,97	30.862.801,76
	Erträge	-8.623.516,64	-8.565.096,09
	Aufwendungen	41.610.229,61	39.427.897,85
211	Grundschulen	10.072.203,45	8.689.238,69
	Erträge	-640.538,22	-630.878,53
	Aufwendungen	10.712.741,67	9.320.117,22
213	Kombinierte Grund- und Hauptschulen	353.318,78	418.284,34
	Erträge	-35.144,51	-33.608,57
	Aufwendungen	388.463,29	451.892,91
216	Kombinierte Haupt- und Realschulen	3.245.750,36	2.636.042,79
	Erträge	-255.290,93	-215.567,88
	Aufwendungen	3.501.041,29	2.851.610,67
217	Gymnasien	3.517.528,10	3.841.364,45
	Erträge	-600.433,12	-713.220,04
	Aufwendungen	4.117.961,22	4.554.584,49
218	Gesamtschulen	7.372.808,27	7.457.975,74
	Erträge	-695.700,43	-594.871,66
	Aufwendungen	8.068.508,70	8.052.847,40

## Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen/ -gruppen zusammengefasst

Produktbereich	Ergebnis	Ergebnis
Produktgruppe	2014	2013
221 Sonderschulen	2.638.250,20	2.560.191,91
Erträge	-142.711,89	-146.282,65
Aufwendungen	2.780.962,09	2.706.474,56
231 Berufliche Schulen	3.614.125,75	3.630.331,64
Erträge	-466.392,51	-483.244,24
Aufwendungen	4.080.518,26	4.113.575,88
241 Schülerbeförderung	5.795.597,70	5.327.485,50
Erträge	-127.657,86	-99.555,45
Aufwendungen	5.923.255,56	5.427.040,95
242 Fördermaßnahmen für Schüler	87.339,85	83.117,96
Erträge		
Aufwendungen	87.339,85	83.117,96
543 Sonstige schulische Aufgaben	-3.710.209,49	-3.781.231,26
Erträge	-5.659.647,17	-5.647.867,07
Aufwendungen	1.949.437,68	1.866.635,81
<b>04 Kultur und Wissenschaft</b>	<b>579.542,36</b>	<b>487.203,78</b>
Erträge	-768.556,33	-896.299,29
Aufwendungen	1.348.098,69	1.383.503,07
252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	8.943,72	8.286,73
Erträge		
Aufwendungen	8.943,72	8.286,73
262 Musikpflege	29.967,21	30.517,99
Erträge		
Aufwendungen	29.967,21	30.517,99
263 Musikschulen		124.000,00
Erträge		
Aufwendungen		124.000,00
271 Volkshochschule	372.065,33	199.078,02
Erträge	-764.977,04	-821.226,87
Aufwendungen	1.137.042,37	1.020.304,89
272 Büchereien	113.389,23	109.457,27
Erträge	-2,26	-1.103,39
Aufwendungen	113.391,49	110.560,66
273 Sonstige Volksbildung	17.236,00	-23.180,10
Erträge	-3.577,03	-73.969,03
Aufwendungen	20.813,03	50.788,93
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	37.940,87	39.043,87
Erträge		
Aufwendungen	37.940,87	39.043,87

## Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen/ -gruppen zusammengefasst

Produktbereich		Ergebnis	Ergebnis
Produktgruppe		2014	2013
05	Soziale Leistungen	23.564.000,60	24.748.907,42
	Erträge	-27.344.289,19	-22.554.397,56
	Aufwendungen	50.908.289,79	47.303.304,98
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII	8.594.999,18	10.471.395,07
	Erträge	-11.793.986,13	-9.692.437,85
	Aufwendungen	20.388.985,31	20.163.832,92
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende n. d. SGB II	10.735.055,29	10.643.415,96
	Erträge	-8.649.653,74	-8.622.546,30
	Aufwendungen	19.384.709,03	19.265.962,26
313	Hilfen für Asylbewerber	2.052.264,83	1.862.067,17
	Erträge	-4.302.870,65	-1.782.496,45
	Aufwendungen	6.355.135,48	3.644.563,62
315	Soziale Einrichtungen	13.767,88	89.365,82
	Erträge	-89.160,00	-10.920,00
	Aufwendungen	102.927,88	100.285,82
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz		-2.882,02
	Erträge		-3.000,00
	Aufwendungen		117,98
331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	221.345,52	207.721,67
	Erträge	-279.191,50	-284.766,50
	Aufwendungen	500.537,02	492.488,17
341	Unterhaltsvorschussleistungen	572.168,24	454.149,79
	Erträge	-1.683.291,33	-1.647.925,67
	Aufwendungen	2.255.459,57	2.102.075,46
343	Betreuungsleistungen	223.082,10	191.491,10
	Erträge		-884,85
	Aufwendungen	223.082,10	192.375,95
345	Bildung und Teilhabe nach § 6b	213.029,74	81.331,35
	Erträge		
	Aufwendungen	213.029,74	81.331,35
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	938.287,82	750.851,51
	Erträge	-546.135,84	-509.419,94
	Aufwendungen	1.484.423,66	1.260.271,45
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	17.600.897,02	15.501.607,07
	Erträge	-8.582.355,32	-7.095.754,80
	Aufwendungen	26.183.252,34	22.597.361,87
361	Förderung v Kindern i Tageseinricht, Tagespflege	1.776.632,36	1.322.429,20
	Erträge	-595.649,92	-648.730,80
	Aufwendungen	2.372.282,28	1.971.160,00
362	Jugendarbeit	721.273,96	724.205,09
	Erträge	-186.652,55	-193.714,99
	Aufwendungen	907.926,51	917.920,08

## Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen/ -gruppen zusammengefasst

Produktbereich	Ergebnis	Ergebnis
Produktgruppe	2014	2013
363 Sonst. Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	14.638.050,99	12.986.380,50
Erträge	-7.710.012,38	-6.155.327,85
Aufwendungen	22.348.063,37	19.141.708,35
366 Einrichtungen der Jugendarbeit	5.188,41	7.620,67
Erträge		
Aufwendungen	5.188,41	7.620,67
367 Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	459.751,30	460.971,61
Erträge	-90.040,47	-97.981,16
Aufwendungen	549.791,77	558.952,77
07 Gesundheitsdienste	3.881.225,49	3.698.508,29
Erträge	-2.151.746,71	-2.085.229,28
Aufwendungen	6.032.972,20	5.783.737,57
411 Krankenhäuser	2.783.757,00	2.739.486,00
Erträge		
Aufwendungen	2.783.757,00	2.739.486,00
412 Gesundheitseinrichtungen	431.080,61	436.020,74
Erträge		-1.884,85
Aufwendungen	431.080,61	437.905,59
414 Maßnahmen der Gesundheitspflege	666.387,88	523.001,55
Erträge	-2.151.746,71	-2.083.344,43
Aufwendungen	2.818.134,59	2.606.345,98
08 Sportförderung	1.226.015,10	1.127.578,53
Erträge	-22.634,28	-14.302,70
Aufwendungen	1.248.649,38	1.141.881,23
421 Förderung des Sports	190.098,23	189.017,09
Erträge	-13.821,58	-14.108,39
Aufwendungen	203.919,81	203.125,48
424 Sportstätten und Bäder	1.035.916,87	938.561,44
Erträge	-8.812,70	-194,31
Aufwendungen	1.044.729,57	938.755,75
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	591.131,77	491.666,77
Erträge		-6.160,50
Aufwendungen	591.131,77	497.827,27
511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	591.131,77	491.666,77
Erträge		-6.160,50
Aufwendungen	591.131,77	497.827,27

## Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen/ -gruppen zusammengefasst

Produktbereich		Ergebnis	Ergebnis
Produktgruppe		2014	2013
10	Bauen und Wohnen	279.044,37	80.201,84
	Erträge	-1.143.809,77	-1.338.923,72
	Aufwendungen	1.422.854,14	1.419.125,56
521	Bau- und Grundstücksordnung	53.919,52	-196.598,25
	Erträge	-1.143.809,77	-1.338.613,82
	Aufwendungen	1.197.729,29	1.142.015,57
522	Wohnbauförderung	38.528,75	77.949,56
	Erträge		-309,90
	Aufwendungen	38.528,75	78.259,46
523	Denkmalschutz und -pflege	186.596,10	198.850,53
	Erträge		
	Aufwendungen	186.596,10	198.850,53
11	Ver- und Entsorgung	-13.287,15	-44.595,48
	Erträge	-95.128,54	-107.171,99
	Aufwendungen	81.841,39	62.576,51
531	Elektrizitätsversorgung	-13,68	-15,79
	Erträge	-13,68	-15,79
	Aufwendungen		
535	Kombinierte Versorgung	-17.849,06	-49.465,28
	Erträge	-81.760,18	-94.315,06
	Aufwendungen	63.911,12	44.849,78
537	Abfallwirtschaft	4.575,59	4.885,59
	Erträge	-13.354,68	-12.841,14
	Aufwendungen	17.930,27	17.726,73
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.197.690,81	7.044.471,91
	Erträge	-5.908.246,30	-5.792.901,53
	Aufwendungen	13.105.937,11	12.837.373,44
542	Kreisstraßen	4.475.811,85	4.574.307,05
	Erträge	-5.042.373,91	-5.007.217,30
	Aufwendungen	9.518.185,76	9.581.524,35
547	ÖPNV	2.721.878,96	2.470.164,86
	Erträge	-865.872,39	-785.684,23
	Aufwendungen	3.587.751,35	3.255.849,09
13	Natur- und Landschaftspflege	-143.658,21	-253.468,83
	Erträge	-2.024.154,31	-2.059.566,59
	Aufwendungen	1.880.496,10	1.806.097,76
551	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau	19.706,66	44.560,33
	Erträge		
	Aufwendungen	19.706,66	44.560,33
552	Öffentliche Gewässer/ wasserbauliche Anlagen	92.601,63	94.906,50
	Erträge	-13.347,08	-12.902,43
	Aufwendungen	105.948,71	107.808,93

## Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen/ -gruppen zusammengefasst

Produktbereich	Ergebnis	Ergebnis
Produktgruppe	2014	2013
554 Naturschutz und Landschaftspflege	564.926,65	561.282,30
Erträge	-36.115,00	-46.237,40
Aufwendungen	601.041,65	607.519,70
555 Land- und Forstwirtschaft	-820.893,15	-954.217,96
Erträge	-1.974.692,23	-2.000.426,76
Aufwendungen	1.153.799,08	1.046.208,80
14 Umweltschutz	197,55	173,63
Erträge	-5.791,45	-5.636,25
Aufwendungen	5.989,00	5.809,88
561 Umweltschutzmaßnahmen	197,55	173,63
Erträge	-5.791,45	-5.636,25
Aufwendungen	5.989,00	5.809,88
15 Wirtschaft und Tourismus	567.569,98	537.183,15
Erträge	-247.716,26	-175.514,30
Aufwendungen	815.286,24	712.697,45
571 Wirtschaftsförderung	328.051,48	304.548,61
Erträge	-135.988,99	-63.216,32
Aufwendungen	464.040,47	367.764,93
575 Tourismus	239.518,50	232.634,54
Erträge	-111.727,27	-112.297,98
Aufwendungen	351.245,77	344.932,52
16 Allgemeine Finanzwirtschaft <sup>2</sup>	-107.192.612,81	-100.690.297,35
Erträge	-138.079.750,00	-131.886.584,57
Aufwendungen	30.887.137,19	31.196.287,22
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-108.973.511,37	-102.948.573,59
Erträge	-137.252.903,49	-131.084.932,59
Aufwendungen	28.279.392,12	28.136.359,00
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.780.898,56	2.258.276,24
Erträge	-826.846,51	-801.651,98
Aufwendungen	2.607.745,07	3.059.928,22
<b><u>Gesamtsumme</u></b>	<b><u>-7.512.569,63</u></b>	<b><u>-5.279.110,81</u></b>
1 zzgl. Erträge aus Schulumlage s. a. 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	-32.862.042,63	-31.859.725,92
2 davon entfällt auf die Schulumlage s. a. 03 Schulträgeraufgaben	-32.862.042,63	-31.859.725,92

**Zahlenwerk**

**Finanzrechnung**

## Finanzrechnung 2014 -direkt-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	444.004,25	660.310,00	660.310,00		698.052,81	698.052,81		-37.742,81	-37.742,81	
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.512.781,30	4.964.880,00	4.964.880,00		5.315.262,51	5.315.262,51		-350.382,51	-350.382,51	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.200.577,33	11.817.160,00	11.759.160,00	58.000,00	11.488.689,41	11.488.689,41		328.470,59	270.470,59	58.000,00
04	4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	91.475.845,31	93.716.700,00	93.716.700,00		93.771.909,06	93.771.909,06		-55.209,06	-55.209,06	
04A	aus gesetzlichen Umlagen										
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	13.846.426,68	15.043.950,00	15.043.950,00		16.823.160,07	16.823.160,07		-1.779.210,07	-1.779.210,07	
06	6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	54.717.635,01	60.408.950,00	60.408.950,00		60.969.456,71	60.969.456,71		-560.506,71	-560.506,71	
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	634.443,48	923.270,00	923.270,00		863.917,57	863.917,57		59.352,43	59.352,43	
08	8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche	677.311,12	976.305,00	976.305,00		696.310,19	696.310,19		279.994,81	279.994,81	
08A	Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben										
<b>09</b>	<b>9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>178.509.024,48</b>	<b>188.511.525,00</b>	<b>188.453.525,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>190.626.758,33</b>	<b>190.626.758,33</b>		<b>-2.115.233,33</b>	<b>-2.173.233,33</b>	<b>58.000,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-34.147.375,06	-35.754.490,00	-35.754.490,00		-35.268.377,41	-35.268.377,41		-486.112,59	-486.112,59	
11	11 Versorgungsauszahlungen	-5.106.934,11	-5.248.090,00	-5.248.090,00		-5.233.247,11	-5.233.247,11		-14.842,89	-14.842,89	
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.735.684,95	-33.069.260,00	-33.011.260,00	-58.000,00	-27.237.882,72	-27.222.710,19	-15.172,53	-5.831.377,28	-5.788.549,81	-42.827,47
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-58.517.415,82	-61.722.050,00	-61.722.050,00		-63.887.256,78	-63.887.256,78		2.165.206,78	2.165.206,78	
14	14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie	-13.830.197,60	-15.325.758,00	-15.325.758,00		-14.450.477,08	-14.450.477,08		-875.280,92	-875.280,92	
14A	besondere Finanzauszahlungen										
15	15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen	-30.866.904,00	-31.057.000,00	-31.057.000,00		-31.056.951,00	-31.056.951,00		-49,00	-49,00	
15A	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen										
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.473.314,35	-2.939.949,00	-2.939.949,00		-1.862.458,08	-1.862.458,08		-1.077.490,92	-1.077.490,92	
17	17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche	-11.789,56	-14.050,00	-14.050,00		-11.898,26	-11.898,26		-2.151,74	-2.151,74	

## Finanzrechnung 2014 -direkt-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
17A	Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben										
<b>18</b>	<b>18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-171.689.615,45</b>	<b>-185.130.647,00</b>	<b>-185.072.647,00</b>	<b>-58.000,00</b>	<b>-179.008.548,44</b>	<b>-178.993.375,91</b>	<b>-15.172,53</b>	<b>-6.122.098,56</b>	<b>-6.079.271,09</b>	<b>-42.827,47</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender</b>	<b>6.819.409,03</b>	<b>3.380.878,00</b>	<b>3.380.878,00</b>		<b>11.618.209,89</b>	<b>11.633.382,42</b>	<b>-15.172,53</b>	<b>-8.237.331,89</b>	<b>-8.252.504,42</b>	<b>15.172,53</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)</b>										
20	20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	5.720.245,89	8.756.960,00	8.756.960,00		6.230.083,33	6.230.083,33		2.526.876,67	2.526.876,67	
20A	sowie aus Investitionsbeiträgen										
21	21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermöge	375.742,82	16.500,00	16.500,00		44.960,23	44.960,23		-28.460,23	-28.460,23	
21A	und des immateriellen Anlagevermögens										
22	22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermö	8.268,92	87.353,00	87.353,00		166.737,79	166.737,79		-79.384,79	-79.384,79	
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>6.104.257,63</b>	<b>8.860.813,00</b>	<b>8.860.813,00</b>		<b>6.441.781,35</b>	<b>6.441.781,35</b>		<b>2.419.031,65</b>	<b>2.419.031,65</b>	
24	24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.653,20	-123.000,00	-113.000,00	-10.000,00	-31.846,29	-18.348,51	-13.497,78	-91.153,71	-94.651,49	3.497,78
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.702.945,00	-12.832.224,27	-10.073.000,00	-2.759.224,27	-4.487.443,77	-3.598.738,88	-888.704,89	-8.344.780,50	-6.474.261,12	-1.870.519,38
26	26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	-1.737.765,21	-4.254.756,81	-3.873.950,00	-380.806,81	-3.039.076,17	-2.888.003,14	-151.073,03	-1.215.680,64	-985.946,86	-229.733,78
26A	und immaterielle Anlagevermögen										
27	27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-98.519,88	-277.700,00	-277.700,00		-276.904,85	-276.904,85		-795,15	-795,15	
<b>28</b>	<b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-7.554.883,29</b>	<b>-17.487.681,08</b>	<b>-14.337.650,00</b>	<b>-3.150.031,08</b>	<b>-7.835.271,08</b>	<b>-6.781.995,38</b>	<b>-1.053.275,70</b>	<b>-9.652.410,00</b>	<b>-7.555.654,62</b>	<b>-2.096.755,38</b>

## Finanzrechnung 2014 -direkt-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus</b>	<b>-1.450.625,66</b>	<b>-8.626.868,08</b>	<b>-5.476.837,00</b>	<b>-3.150.031,08</b>	<b>-1.393.489,73</b>	<b>-340.214,03</b>	<b>-1.053.275,70</b>	<b>-7.233.378,35</b>	<b>-5.136.622,97</b>	<b>-2.096.755,38</b>
<b>29A</b>	<b>Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./i. Nr. 28)</b>										
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>5.368.783,37</b>	<b>-5.245.990,08</b>	<b>-2.095.959,00</b>	<b>-3.150.031,08</b>	<b>10.224.720,16</b>	<b>11.293.168,39</b>	<b>-1.068.448,23</b>	<b>-15.470.710,24</b>	<b>-13.389.127,39</b>	<b>-2.081.582,85</b>
30	31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	2.540.000,00	10.650.837,00	10.650.837,00					10.650.837,00	10.650.837,00	
30A	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen										
31	32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	-4.132.260,53	-9.317.500,00	-9.317.500,00		-3.656.348,32	-3.656.348,32		-5.661.151,68	-5.661.151,68	
31A	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen										
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.592.260,53</b>	<b>1.333.337,00</b>	<b>1.333.337,00</b>		<b>-3.656.348,32</b>	<b>-3.656.348,32</b>		<b>4.989.685,32</b>	<b>4.989.685,32</b>	
<b>32A</b>	<b>(Nr. 31 ./i. Nr. 32)</b>										
<b>32B</b>	<b>34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>3.776.522,84</b>	<b>-3.912.653,08</b>	<b>-762.622,00</b>	<b>-3.150.031,08</b>	<b>6.568.371,84</b>	<b>7.636.820,07</b>	<b>-1.068.448,23</b>	<b>-10.481.024,92</b>	<b>-8.399.442,07</b>	<b>-2.081.582,85</b>
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>										
33	35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel,	68.410.855,00				80.622.887,82	80.626.759,74		-80.622.887,82	-80.626.759,74	
33A	Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)										
34	36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel,	-72.103.402,85				-85.617.387,44	-85.616.571,37		85.617.387,44	85.616.571,37	

## Finanzrechnung 2014 -direkt-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
34A	Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)										
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus</b>	<b>-3.692.547,85</b>				<b>-4.994.499,62</b>	<b>-4.989.811,63</b>		<b>4.994.499,62</b>	<b>4.989.811,63</b>	
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>										
<b>35B</b>	<b>Eröffnungsbestand Finanzmittel</b>										
<b>36</b>	<b>38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>801.001,67</b>	<b>-84.093.295,30</b>	<b>-47.578.499,01</b>	<b>-36.514.796,29</b>	<b>884.976,66</b>	<b>52.088.916,02</b>	<b>-51.484.764,27</b>	<b>-84.978.271,96</b>	<b>-99.667.415,03</b>	<b>14.969.967,98</b>
<b>37</b>	<b>39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>83.974,99</b>	<b>-3.912.653,08</b>	<b>-762.622,00</b>	<b>-3.150.031,08</b>	<b>1.573.872,22</b>	<b>2.647.008,44</b>	<b>-1.068.448,23</b>	<b>-5.486.525,30</b>	<b>-3.409.630,44</b>	<b>-2.081.582,85</b>
<b>38</b>	<b>40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>884.976,66</b>	<b>-88.005.948,38</b>	<b>-48.341.121,01</b>	<b>-39.664.827,37</b>	<b>2.458.848,88</b>	<b>54.735.924,46</b>	<b>-52.553.212,50</b>	<b>-90.464.797,26</b>	<b>-103.077.045,47</b>	<b>12.888.385,13</b>

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 01 Kreisorgane**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-1.350,00	-3.000,00	-3.000,00		-892,50	-892,50		-2.107,50	-2.107,50	
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.350,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>		<b>-892,50</b>	<b>-892,50</b>		<b>-2.107,50</b>	<b>-2.107,50</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 01 Kreisorgane**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-1.350,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>		<b>-892,50</b>	<b>-892,50</b>		<b>-2.107,50</b>	<b>-2.107,50</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-1.350,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>		<b>-892,50</b>	<b>-892,50</b>		<b>-2.107,50</b>	<b>-2.107,50</b>	

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 04 Frauenbüro**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 04 Frauenbüro**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen .J. Auszahlungen)</b>										

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-2.800,00	-5.000,00	-5.000,00		-1.580,00	-1.580,00		-3.420,00	-3.420,00	
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>		<b>-1.580,00</b>	<b>-1.580,00</b>		<b>-3.420,00</b>	<b>-3.420,00</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>		<b>-1.580,00</b>	<b>-1.580,00</b>		<b>-3.420,00</b>	<b>-3.420,00</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>		<b>-1.580,00</b>	<b>-1.580,00</b>		<b>-3.420,00</b>	<b>-3.420,00</b>	

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 08 Personalrat**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 08 Personalrat**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 10 Zentralverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.000,00	101.800,00	101.800,00		18.352,00	18.352,00		83.448,00	83.448,00	
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV	1.818,32	2.500,00	2.500,00		1.500,00	1.500,00		1.000,00	1.000,00	
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.818,32</b>	<b>104.300,00</b>	<b>104.300,00</b>		<b>19.852,00</b>	<b>19.852,00</b>		<b>84.448,00</b>	<b>84.448,00</b>	
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>6.818,32</b>	<b>104.300,00</b>	<b>104.300,00</b>		<b>19.852,00</b>	<b>19.852,00</b>		<b>84.448,00</b>	<b>84.448,00</b>	
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-172.051,50	-567.391,74	-493.000,00	-74.391,74	-114.302,22	-109.910,48	-4.391,74	-453.089,52	-383.089,52	-70.000,00
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-172.051,50</b>	<b>-567.391,74</b>	<b>-493.000,00</b>	<b>-74.391,74</b>	<b>-114.302,22</b>	<b>-109.910,48</b>	<b>-4.391,74</b>	<b>-453.089,52</b>	<b>-383.089,52</b>	<b>-70.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 10 Zentralverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-172.051,50</b>	<b>-567.391,74</b>	<b>-493.000,00</b>	<b>-74.391,74</b>	<b>-114.302,22</b>	<b>-109.910,48</b>	<b>-4.391,74</b>	<b>-453.089,52</b>	<b>-383.089,52</b>	<b>-70.000,00</b>
11	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-165.233,18</b>	<b>-463.091,74</b>	<b>-388.700,00</b>	<b>-74.391,74</b>	<b>-94.450,22</b>	<b>-90.058,48</b>	<b>-4.391,74</b>	<b>-368.641,52</b>	<b>-298.641,52</b>	<b>-70.000,00</b>

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 11 Finanzen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-66.292,43	-71.397,90	-64.950,00	-6.447,90	-60.373,65	-50.923,03	-9.450,62	-11.024,25	-14.026,97	3.002,72
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-66.292,43</b>	<b>-71.397,90</b>	<b>-64.950,00</b>	<b>-6.447,90</b>	<b>-60.373,65</b>	<b>-50.923,03</b>	<b>-9.450,62</b>	<b>-11.024,25</b>	<b>-14.026,97</b>	<b>3.002,72</b>
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 11 Finanzen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-66.292,43</b>	<b>-71.397,90</b>	<b>-64.950,00</b>	<b>-6.447,90</b>	<b>-60.373,65</b>	<b>-50.923,03</b>	<b>-9.450,62</b>	<b>-11.024,25</b>	<b>-14.026,97</b>	<b>3.002,72</b>
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-66.292,43</b>	<b>-71.397,90</b>	<b>-64.950,00</b>	<b>-6.447,90</b>	<b>-60.373,65</b>	<b>-50.923,03</b>	<b>-9.450,62</b>	<b>-11.024,25</b>	<b>-14.026,97</b>	<b>3.002,72</b>

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 14 Rechnungsprüfung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz Ifd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis Ifd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis Ifd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 14 Rechnungsprüfung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	819.102,00	3.606.000,00	3.606.000,00		1.137.337,93	1.137.337,93		2.468.662,07	2.468.662,07	
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV	373.924,50	14.000,00	14.000,00		43.460,23	43.460,23		-29.460,23	-29.460,23	
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.193.026,50</b>	<b>3.620.000,00</b>	<b>3.620.000,00</b>		<b>1.180.798,16</b>	<b>1.180.798,16</b>		<b>2.439.201,84</b>	<b>2.439.201,84</b>	
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>1.193.026,50</b>	<b>3.620.000,00</b>	<b>3.620.000,00</b>		<b>1.180.798,16</b>	<b>1.180.798,16</b>		<b>2.439.201,84</b>	<b>2.439.201,84</b>	
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.653,20	-123.000,00	-113.000,00	-10.000,00	-31.846,29	-18.348,51	-13.497,78	-91.153,71	-94.651,49	3.497,78
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.168.297,23	-7.667.224,27	-4.908.000,00	-2.759.224,27	-2.119.006,80	-1.230.301,91	-888.704,89	-5.548.217,47	-3.677.698,09	-1.870.519,38
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-375.349,52	-743.600,00	-475.800,00	-267.800,00	-376.807,83	-271.744,33	-105.063,50	-366.792,17	-204.055,67	-162.736,50
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.559.299,95</b>	<b>-8.533.824,27</b>	<b>-5.496.800,00</b>	<b>-3.037.024,27</b>	<b>-2.527.660,92</b>	<b>-1.520.394,75</b>	<b>-1.007.266,17</b>	<b>-6.006.163,35</b>	<b>-3.976.405,25</b>	<b>-2.029.758,10</b>
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-2.559.299,95</b>	<b>-8.533.824,27</b>	<b>-5.496.800,00</b>	<b>-3.037.024,27</b>	<b>-2.527.660,92</b>	<b>-1.520.394,75</b>	<b>-1.007.266,17</b>	<b>-6.006.163,35</b>	<b>-3.976.405,25</b>	<b>-2.029.758,10</b>
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-1.366.273,45</b>	<b>-4.913.824,27</b>	<b>-1.876.800,00</b>	<b>-3.037.024,27</b>	<b>-1.346.862,76</b>	<b>-339.596,59</b>	<b>-1.007.266,17</b>	<b>-3.566.961,51</b>	<b>-1.537.203,41</b>	<b>-2.029.758,10</b>

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 30 Rechtsangelegenheiten**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 30 Rechtsangelegenheiten**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>										

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV		-22.000,00	-22.000,00		-16.799,83	-16.799,83		-5.200,17	-5.200,17	
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-22.000,00</b>	<b>-22.000,00</b>		<b>-16.799,83</b>	<b>-16.799,83</b>		<b>-5.200,17</b>	<b>-5.200,17</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>		<b>-22.000,00</b>	<b>-22.000,00</b>		<b>-16.799,83</b>	<b>-16.799,83</b>		<b>-5.200,17</b>	<b>-5.200,17</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen .J. Auszahlungen)</b>		<b>-22.000,00</b>	<b>-22.000,00</b>		<b>-16.799,83</b>	<b>-16.799,83</b>		<b>-5.200,17</b>	<b>-5.200,17</b>	

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-37.869,18	-1.836.000,00	-1.836.000,00		-1.452.925,59	-1.452.925,59		-383.074,41	-383.074,41	
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-37.869,18</b>	<b>-1.836.000,00</b>	<b>-1.836.000,00</b>		<b>-1.452.925,59</b>	<b>-1.452.925,59</b>		<b>-383.074,41</b>	<b>-383.074,41</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-37.869,18</b>	<b>-1.836.000,00</b>	<b>-1.836.000,00</b>		<b>-1.452.925,59</b>	<b>-1.452.925,59</b>		<b>-383.074,41</b>	<b>-383.074,41</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-37.869,18</b>	<b>-1.836.000,00</b>	<b>-1.836.000,00</b>		<b>-1.452.925,59</b>	<b>-1.452.925,59</b>		<b>-383.074,41</b>	<b>-383.074,41</b>	

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 39 Veterinärwesen und Verbraucherschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 39 Veterinärwesen und Verbraucherschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen .J. Auszahlungen)</b>										

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 40 Schulen, Erwachsenenbildung, Sport u Hochbauverw.**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	855.143,89	105.000,00	105.000,00		900.393,40	900.393,40		-795.393,40	-795.393,40	
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>855.143,89</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>		<b>900.393,40</b>	<b>900.393,40</b>		<b>-795.393,40</b>	<b>-795.393,40</b>	
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>855.143,89</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>		<b>900.393,40</b>	<b>900.393,40</b>		<b>-795.393,40</b>	<b>-795.393,40</b>	
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.534.647,77	-5.165.000,00	-5.165.000,00		-2.368.436,97	-2.368.436,97		-2.796.563,03	-2.796.563,03	
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-1.056.895,40	-964.367,17	-932.200,00	-32.167,17	-1.011.385,91	-979.218,74	-32.167,17	47.018,74	47.018,74	
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.591.543,17</b>	<b>-6.129.367,17</b>	<b>-6.097.200,00</b>	<b>-32.167,17</b>	<b>-3.379.822,88</b>	<b>-3.347.655,71</b>	<b>-32.167,17</b>	<b>-2.749.544,29</b>	<b>-2.749.544,29</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 40 Schulen, Erwachsenenbildung, Sport u Hochbauverw.**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-4.591.543,17</b>	<b>-6.129.367,17</b>	<b>-6.097.200,00</b>	<b>-32.167,17</b>	<b>-3.379.822,88</b>	<b>-3.347.655,71</b>	<b>-32.167,17</b>	<b>-2.749.544,29</b>	<b>-2.749.544,29</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-3.736.399,28</b>	<b>-6.024.367,17</b>	<b>-5.992.200,00</b>	<b>-32.167,17</b>	<b>-2.479.429,48</b>	<b>-2.447.262,31</b>	<b>-32.167,17</b>	<b>-3.544.937,69</b>	<b>-3.544.937,69</b>	

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 43 Volkshochschule**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-15.344,19	-26.500,00	-26.500,00		-4.008,64	-4.008,64		-22.491,36	-22.491,36	
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.344,19</b>	<b>-26.500,00</b>	<b>-26.500,00</b>		<b>-4.008,64</b>	<b>-4.008,64</b>		<b>-22.491,36</b>	<b>-22.491,36</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 43 Volkshochschule**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-15.344,19</b>	<b>-26.500,00</b>	<b>-26.500,00</b>		<b>-4.008,64</b>	<b>-4.008,64</b>		<b>-22.491,36</b>	<b>-22.491,36</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-15.344,19</b>	<b>-26.500,00</b>	<b>-26.500,00</b>		<b>-4.008,64</b>	<b>-4.008,64</b>		<b>-22.491,36</b>	<b>-22.491,36</b>	

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 50 Sozialverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	1.302,26	853,00	853,00		771,13	771,13		81,87	81,87	
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.302,26</b>	<b>853,00</b>	<b>853,00</b>		<b>771,13</b>	<b>771,13</b>		<b>81,87</b>	<b>81,87</b>	
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>1.302,26</b>	<b>853,00</b>	<b>853,00</b>		<b>771,13</b>	<b>771,13</b>		<b>81,87</b>	<b>81,87</b>	
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 50 Sozialverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>1.302,26</b>	<b>853,00</b>	<b>853,00</b>		<b>771,13</b>	<b>771,13</b>		<b>81,87</b>	<b>81,87</b>	

## Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-2.796,14	-10.500,00	-10.500,00					-10.500,00	-10.500,00	
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.796,14</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>-10.500,00</b>					<b>-10.500,00</b>	<b>-10.500,00</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 51 Jugend und Familie**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-2.796,14</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>-10.500,00</b>					<b>-10.500,00</b>	<b>-10.500,00</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-2.796,14</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>-10.500,00</b>					<b>-10.500,00</b>	<b>-10.500,00</b>	

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV	-7.016,85	-5.000,00	-5.000,00				-5.000,00	-5.000,00		
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.016,85</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>				<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>		
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-7.016,85</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>					<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-7.016,85</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>					<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 60 Bauaufsicht und Naturschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
 Teilhaushalt 60 Bauaufsicht und Naturschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 72 Abfallwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz Ifd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis Ifd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis Ifd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 72 Abfallwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 80 Wirtschaftsförderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-164.700,00	-164.700,00		-164.632,90	-164.632,90		-67,10	-67,10	
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-164.700,00</b>	<b>-164.700,00</b>		<b>-164.632,90</b>	<b>-164.632,90</b>		<b>-67,10</b>	<b>-67,10</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 80 Wirtschaftsförderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>		<b>-164.700,00</b>	<b>-164.700,00</b>		<b>-164.632,90</b>	<b>-164.632,90</b>		<b>-67,10</b>	<b>-67,10</b>	
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>		<b>-164.700,00</b>	<b>-164.700,00</b>		<b>-164.632,90</b>	<b>-164.632,90</b>		<b>-67,10</b>	<b>-67,10</b>	

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 83 Landwirtschaft und Landentwicklung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens										
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti										
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>										
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
 Teilhaushalt 83 Landwirtschaft und Landentwicklung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>										
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>										

**Teilfinanzrechnung**  
**Teilhaushalt 99 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
01	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.041.000,00	4.944.160,00	4.944.160,00		4.174.000,00	4.174.000,00		770.160,00	770.160,00	
02	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV										
03	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	6.966,66	86.500,00	86.500,00		165.966,66	165.966,66		-79.466,66	-79.466,66	
<b>SU01..03</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.047.966,66</b>	<b>5.030.660,00</b>	<b>5.030.660,00</b>		<b>4.339.966,66</b>	<b>4.339.966,66</b>		<b>690.693,34</b>	<b>690.693,34</b>	
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
04	+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti	2.540.000,00	10.650.837,00	10.650.837,00					10.650.837,00	10.650.837,00	
<b>SU04</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.540.000,00</b>	<b>10.650.837,00</b>	<b>10.650.837,00</b>					<b>10.650.837,00</b>	<b>10.650.837,00</b>	
<b>SUEINZ</b>	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>6.587.966,66</b>	<b>15.681.497,00</b>	<b>15.681.497,00</b>		<b>4.339.966,66</b>	<b>4.339.966,66</b>		<b>11.341.530,34</b>	<b>11.341.530,34</b>	
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>										
06	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										
07	- Auszahlungen für Baumaßnahmen										
08	- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV										
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-98.519,88	-113.000,00	-113.000,00		-112.271,95	-112.271,95		-728,05	-728,05	
<b>SU06..09</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-98.519,88</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-113.000,00</b>		<b>-112.271,95</b>	<b>-112.271,95</b>		<b>-728,05</b>	<b>-728,05</b>	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										

**Teilfinanzrechnung  
Teilhaushalt 99 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione	-4.132.260,53	-9.317.500,00	-9.317.500,00		-3.656.348,32	-3.656.348,32		-5.661.151,68	-5.661.151,68	
<b>SU10</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-4.132.260,53</b>	<b>-9.317.500,00</b>	<b>-9.317.500,00</b>		<b>-3.656.348,32</b>	<b>-3.656.348,32</b>		<b>-5.661.151,68</b>	<b>-5.661.151,68</b>	
<b>SUAUSZ</b>	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>-4.230.780,41</b>	<b>-9.430.500,00</b>	<b>-9.430.500,00</b>		<b>-3.768.620,27</b>	<b>-3.768.620,27</b>		<b>-5.661.879,73</b>	<b>-5.661.879,73</b>	
11	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>2.357.186,25</b>	<b>6.250.997,00</b>	<b>6.250.997,00</b>		<b>571.346,39</b>	<b>571.346,39</b>		<b>5.679.650,61</b>	<b>5.679.650,61</b>	



# Übersicht der größten Investitionen

## Investitionen mit Auszahlungen ab 500.000,00 EUR

Schwalm-Eder-Kreis

Nr. Bezeichnung	Bisher geplant (2009-2014)	Bisher bereitgest. (2009-2014)	Vergleich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011	Ergebnis 2010	Ergebnis 2009		
<b>I20K0010 K 85, Um-u.Ausbau OD Niedenstein b Kreisgrenze</b>											
I20K0010E Einzahlungen	835.000,00	358.200,00	476.800,00	2.400,00		14.100,00	341.700,00				
I20K0010A Auszahlungen	-1.131.000,00	-1.056.303,40	-74.696,60	-5.550,69	-1.055,28	-31.787,11	-136.955,73	-80.590,20	-761.359,41		
<b>I20K0023 K 5, Um-/Ausbau OD Wolfershausen</b>											
I20K0023E Einzahlungen	778.000,00	613.600,00	164.400,00			144.900,00	200.000,00	268.700,00			
I20K0023A Auszahlungen	-1.523.500,00	-1.037.689,38	-485.810,62	3.502,39	-360,00	-229.842,38	-13.942,79	-754.638,25	-27.408,35		
<b>I20K0029 K 104, OD Ascherode</b>											
I20K0029E Einzahlungen	1.166.700,00	628.029,90	538.670,10	560,00	77.369,90	220.100,00	330.000,00				
I20K0029A Auszahlungen	-1.157.300,00	-1.073.055,24	-84.244,76	-4.818,07	-138.136,29	-64.388,97	-651.418,76	-201.788,40	-339,15		
<b>I20K0037 K 147, Neubau UF Fulda bei Grebenau</b>											
I20K0037E Einzahlungen	2.257.000,00	753.000,00	1.504.000,00	653.000,00	100.000,00						
I20K0037A Auszahlungen	-3.197.100,00	-1.704.034,53	-1.493.065,47	-422.632,92	-1.077.729,54	-152.425,40			-41.246,67		
<b>I20K0038 K 138, OD Elbersdorf</b>											
I20K0038E Einzahlungen	1.250.600,00	443.300,00	807.300,00	89.500,00	73.800,00	150.000,00	130.000,00				
I20K0038A Auszahlungen	-1.047.500,00	-767.380,67	-280.119,33	-118.816,66	-29.891,79	-137.142,39	-429.554,83	-36.975,00	-7.000,00		
<b>I2000043 Errichtung einer Rettungsleitstelle</b>	<b>-1.199.600,00</b>	<b>-649.569,93</b>	<b>-550.030,07</b>	<b>-629.094,20</b>	<b>-20.475,73</b>						

## Investitionen mit Auszahlungen ab 500.000,00 EUR

Schwalm-Eder-Kreis

Nr. Bezeichnung	Bisher geplant (2009-2014)	Bisher bereitgest. (2009-2014)	Vergleich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011	Ergebnis 2010	Ergebnis 2009		
I2000043E Einzahlungen		595,00	-595,00	595,00							
I2000043A Auszahlungen	-1.199.600,00	-650.164,93	-549.435,07	-629.689,20	-20.475,73						
<b>I20K0085 K 147, Neubau UF Freitagsbach Körle-Lobenhause</b>											
I20K0085E Einzahlungen	941.600,00	187.300,00	754.300,00	37.300,00	131.100,00	18.900,00					
I20K0085A Auszahlungen	-763.200,00	-672.573,77	-90.626,23	-130.609,05	-337.000,00	-147.970,55	-48.700,00	-8.294,17			
<b>I20K0111 K 150, Um- und Ausbau zw Guxhagen u Büchen</b>											
I20K0111E Einzahlungen	280.700,00	623.300,00	-342.600,00	28.900,00	34.400,00	160.000,00	400.000,00				
I20K0111A Auszahlungen	-33.000,00	-1.132.355,24	1.099.355,24	-24.877,86	-13.954,56	-149.489,64	-888.260,61	-55.772,57			
<b>I3700024 Zuweisung Neubau Feuerwehrhaus Melsungen</b>	<b>-1.670.000,00</b>	<b>-1.416.491,45</b>	<b>-253.508,55</b>	<b>-1.416.491,45</b>							
I3700024E Einzahlungen											
I3700024A Auszahlungen	-1.670.000,00	-1.416.491,45	-253.508,55	-1.416.491,45							
<b>I4000047 Osterbachschule HR, Kreiskonj-programm</b>											
I4000047E Einzahlungen											
I4000047A Auszahlungen	-1.930.000,00	-2.013.112,25	83.112,25	-190.858,15	-234.156,98	-546.538,16	-469.464,23	-551.363,83	-20.730,90		
<b>I4000051 Neubau Fachklassen- trakt Schwalmgymnasium</b>											
I4000051E Einzahlungen		1.077.349,17	-1.077.349,17			54.040,31	1.023.308,86				

## Investitionen mit Auszahlungen ab 500.000,00 EUR

Schwalm-Eder-Kreis

Nr. Bezeichnung	Bisher geplant (2009-2014)	Bisher bereitgest. (2009-2014)	Vergleich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011	Ergebnis 2010	Ergebnis 2009		
I4000051A Auszahlungen	-4.900.000,00	-4.118.868,62	-781.131,38	-60.679,69	-667.505,25	-2.333.817,60	-1.003.733,95	-51.513,73	-1.618,40		
<b>I4000052 Aufstockung 6 Klassenräume Radko-Stöckl-Sc</b>											
I4000052E Einzahlungen											
I4000052A Auszahlungen	-1.020.000,00	-917.967,43	-102.032,57		-1.271,16	-609.585,70	-303.825,42		-3.285,15		
<b>I4000068 Sanierung Sporthalle Gesamtschule Ziegenhain</b>											
I4000068E Einzahlungen											
I4000068A Auszahlungen	-1.720.000,00	-2.402.693,27	682.693,27	-310.034,19	-639.040,07	-1.412.419,01	-41.200,00				
<b>I4000069 Eingangshalle Berufsschule Homberg</b>											
I4000069E Einzahlungen											
I4000069A Auszahlungen	-150.000,00	-993.807,64	843.807,64		-104.885,21	-618.986,43	-269.936,00				
<b>I4000072 Sanierung Grundschule Wabern</b>											
I4000072E Einzahlungen											
I4000072A Auszahlungen	-195.000,00	-782.301,97	587.301,97	15.000,00	-95.588,85	-354.197,08	-347.516,04				
<b>I4000075 Neubau Grundschule Willingshausen</b>	<b>-3.100.000,00</b>	<b>-840.072,20</b>	<b>-2.259.927,80</b>	<b>-759.991,81</b>	<b>-35.138,34</b>	<b>-44.942,05</b>					
I4000075E Einzahlungen											
I4000075A Auszahlungen	-3.100.000,00	-840.072,20	-2.259.927,80	-759.991,81	-35.138,34	-44.942,05					

## Investitionen mit Auszahlungen ab 500.000,00 EUR

Schwalm-Eder-Kreis

Nr. Bezeichnung	Bisher geplant (2009-2014)	Bisher bereitgest. (2009-2014)	Vergleich	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011	Ergebnis 2010	Ergebnis 2009		
I4000090 Umbau Verwaltungsbereich Schwalmgy											
I4000090E Einzahlungen											
I4000090A Auszahlungen	-770.000,00	-989.241,51	219.241,51	-170.938,04	-782.731,58	-35.571,89					



# ZWEITER ABSCHNITT

## **ANHANG**



# I.

# Allgemeine Angaben

## **Haushaltssatzung 2014**

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2014 des Schwalm-Eder-Kreises sowie der Beteiligungsbericht 2014 wurden in der Sitzung des Kreistags am 17. Februar 2014 eingebracht. Sie sind zusammen mit dem Haushaltsplan und den nach § 1 GemHVO beizufügenden Anlagen nach § 52 HKO in Verbindung mit §§ 97 Abs. 2, 123a Abs. 3 HGO in der Zeit vom 24. bis 28. Februar und 03. bis 04. März 2014 öffentlich ausgelegt worden. Der Zeitraum der Auslegung wurde am 22. Februar 2014 öffentlich bekannt gemacht.

Die Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung 2014 erfolgte durch den Kreistag in der Sitzung am 19. Mai 2014 (§ 97 Abs. 3 HGO).

Mit Schreiben vom 27. Mai 2014 wurde bei der Finanzaufsicht die Genehmigung der Haushaltssatzung beantragt (§ 97 Abs. 4 HGO). Durch Verfügung des Regierungspräsidiums Kassel vom 19. August 2014 erfolgte die Genehmigung der beschlossenen Höchstbeträge für Kreditaufnahmen, Verpflichtungsermächtigungen und Kassenkredite.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2014 des Schwalm-Eder-Kreises mit der Genehmigung der Aufsicht ist am 03. September 2014 erfolgt (§ 97 Abs. 5 HGO). Die Auslegung der Haushaltswerke erfolgte in der Bürgerinformation vom 04. bis 05. und vom 08. bis 12. September 2014, so dass mit Ablauf des letzten Tags der Auslegung die Satzung Rechtskraft erlangt hat und somit die haushaltslose Zeit (vorläufige Haushaltsführung gemäß § 99 HGO) beendet wurde.

## **Jahresabschluss 2014**

Das Vermögen und die Schulden des Schwalm-Eder-Kreises wurden mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 erstmals vollständig dargestellt.

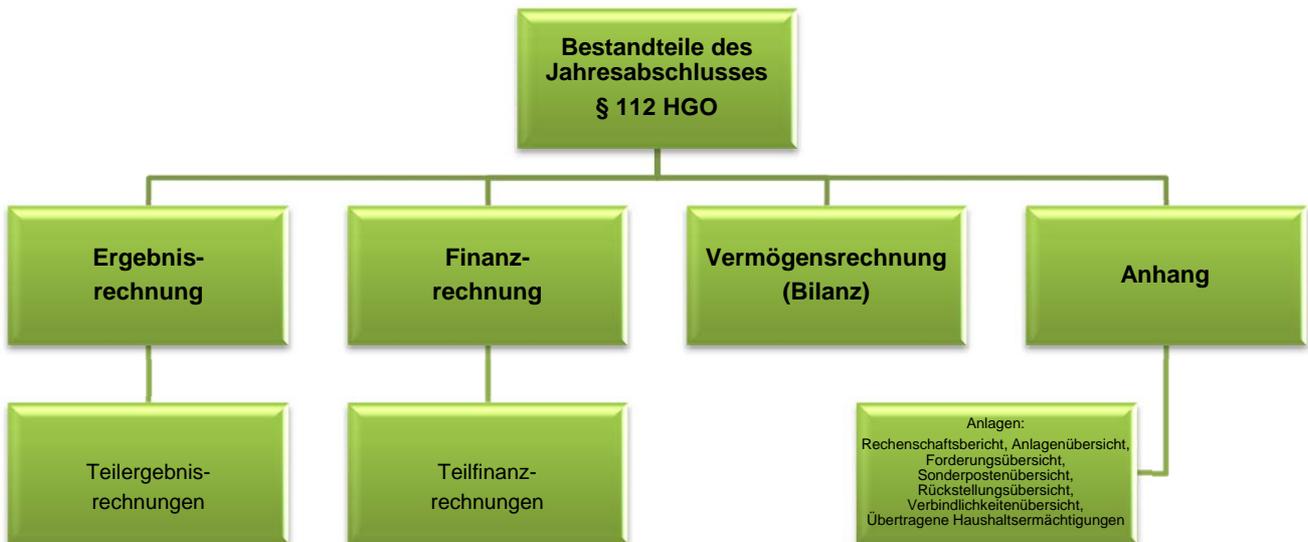
Die Bilanz umfasst alle Vermögensgegenstände und Schulden des Landkreises. Insbesondere sind dies die Grundstücke und Gebäude, das Infrastrukturvermögen, das bewegliche Sachanlagevermögen sowie Finanz- und Umlaufvermögen. Diesen werden kurz- und langfristige Verbindlichkeiten sowie Rückstellungen und Sonderposten gegenübergestellt. Aus der Differenz dieser Gegenüberstellung ergibt sich die Höhe des Eigenkapitals.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 baut auf dem Jahresabschluss 2013 auf.

Gemäß § 112 Abs. 9 HGO ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufzustellen und nach § 114 HGO bis spätestens 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres vom Kreistag festzustellen. Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 erfolgte durch den Kreisausschuss in der Sitzung am 23. Juli 2015. Die gesetzlich vorgegebene Frist wurde damit um 84 Tage überschritten.

Gemäß § 112 Abs. 1 HGO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln.

Im Folgenden werden die Bestandteile des Jahresabschlusses dargestellt.



Die Ergebnisrechnung dokumentiert die Ressourcenveränderung nach der wirtschaftlichen Verursachung getrennt nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis.

In der Finanzrechnung werden alle Ein- und Auszahlungen des Schwalm-Eder-Kreises im Haushaltsjahr dargestellt.

Bisher war eine Darstellung der Finanzrechnung sowohl nach direkter als auch nach indirekter Methode erforderlich. Gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO besteht nun ein Wahlrecht. Die Finanzrechnung wird beim Schwalm-Eder-Kreis nach der direkten Methode geführt, was den Vergleich mit dem „direkten“ Finanzhaushalt erleichtert.

Der Aufbau der direkten Finanzrechnung basiert auf § 47 Abs. 2 GemHVO. Er ähnelt dem Aufbau der Ergebnisrechnung. Hier werden die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten dokumentiert und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres sowie den Ergebnissen des Vorjahres gegenübergestellt. Die Gegenüberstellung der Ergebnisse ermöglicht eine jahresübergreifende Analyse.

Bei der Finanzrechnung erfolgt u. a. nachstehende **Saldenbildung**:

- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit
- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit
- Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen.

Wichtige Bestandteile des Jahresabschlusses sind die Teilrechnungen -entsprechend der Teilhaushalte-, die eine Gegenüberstellung der fortgeschriebenen Planansätze und der Ergebnisse des Rechnungsjahres und des Vorjahres beinhalten. Die Jahresabschlüsse ab 2010 stellen die Teilrechnungen mit der Investitions- und der Finanzierungstätigkeit dar.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) wird in Kontenform aufgestellt und muss die vorgeschriebenen Posten in der kommunalspezifischen Gliederung enthalten. Die Mindestgliederung der Aktiv- und Passivseite der Bilanz ergibt sich aus § 49 Abs. 3 und 4 GemHVO. Die Bilanzdaten des Jahresendes werden denen des Jahresanfangs vergleichend gegenübergestellt.

Der Jahresabschluss wird gemäß § 50 GemHVO durch einen Anhang ergänzt, in dem insbesondere die gewählten Ansatz- und Bewertungsmethoden beschrieben werden. Im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgt eine Erläuterung der wesentlichen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung. Dem Anhang sind ein Rechenschaftsbericht sowie eine Anlagen-, Forderungs-, Sonderposten-, Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht beigefügt. Darüber hinaus sind in das Folgejahr übertragene Haushaltsermächtigungen dargestellt.

Der Jahresabschluss wird durch das kreiseigene Rechnungsprüfungsamt geprüft.

# **II.**

# **Bilanzierungs- und Bewertungs- methoden**

Die Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden basiert auf den Regelungen der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) vom 02. April 2006 (GVBl. S. 235), geändert durch Verordnung vom 27. Dezember 2011 (GVBl. S. 840). Die Hinweise zur GemHVO wurden ergänzend hinzugezogen. Damit wurden die zuvor angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fortgeführt. Es wird auf die ausführlichen Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 verwiesen.

Gemäß § 40 Ziffer 3 GemHVO erfolgte die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden nach dem Vorsichtsprinzip. Es wurden alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag der Erstellung des Jahresabschlusses entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31. Dezember 2014 und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

# **III.**

# **Erläuterungen zur**

# **Vermögens-**

# **rechnung**

Die Vermögensrechnung (Bilanz) enthält die vollständige Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden des Schwalm-Eder-Kreises zum 31.12.2014. Die Aktiva weist die Mittelverwendung, die Passiva die Mittelherkunft, getrennt nach Eigen- und Fremdkapital, aus. Die Vermögensrechnung basiert grundsätzlich auf dem Muster 20 zu § 49 GemHVO. Vergleichsweise werden die Bestände zum 31.12. der Jahre 2013 und 2014 gegenübergestellt. Veränderungen zwischen den Beständen sowie die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen werden im Folgenden erläutert. Weitere Informationen enthalten darüber hinaus die als Anlagen beigefügten Anlagen-, Forderungs-, Sonderposten-, Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersichten sowie die Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.

## A Erläuterungen zu den Positionen der Vermögensrechnung -Aktiva-

### A1 Anlagevermögen

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>235.230.187,43</b>	<b>238.150.322,26</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>6.950.982,34</b>	<b>5.558.690,76</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	122.864,00	147.417,62
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.828.118,34	5.411.273,14
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>149.565.080,17</b>	<b>154.049.169,61</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	23.419.981,40	23.386.767,71
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	82.637.012,62	84.816.056,56
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	29.926.295,94	33.937.714,92
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	503.698,99	544.020,42
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.915.632,66	8.107.555,60
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.162.458,56	3.257.054,40
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>5.310.124,92</b>	<b>5.138.461,89</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.029.365,70	2.029.365,70
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	951.576,59	946.576,59
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	141.680,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	894.944,87	782.672,92
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.292.557,76	1.379.846,68
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>73.404.000,00</b>	<b>73.404.000,00</b>

Grundsätzlich erfolgte die Bewertung des in 2014 beschafften bzw. hergestellten Anlagevermögens entsprechend des Achten Abschnitts der GemHVO.

Die einzelnen Vermögensgegenstände wurden über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Aus Gründen der Vereinheitlichung diente die NKRS-Abschreibungstabelle zur Festlegung der Nutzungsdauern. Als Abschreibungsmethode fand ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

#### A1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>6.950.982,34</b>	<b>5.558.690,76</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	122.864,00	147.417,62
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.828.118,34	5.411.273,14

##### A1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Die Position **Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte** beinhaltet im Wesentlichen Softwarelizenzen. Die Bewertung der Neuzugänge erfolgte zu Anschaffungskosten. Konzessionen und ähnliche Rechte waren zum 31.12.2013 in Höhe von 147.417,62 EUR vorhanden. Im Jahr 2014 hat sich die Bilanzposition um 24.553,62 EUR auf 122.864,00 EUR verringert. Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung im Haushaltsjahr 2014 auf.

*Detaillierte Entwicklung:*

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwert Stand 31.12.2013		147.417,62
Zugänge im Haushaltsjahr		61.979,75
Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	
<u>Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr</u>	<u>0,00</u>	
Reduzierung Buchwert durch Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	0,00
Umbuchungen im Haushaltsjahr		0,00
Zuschreibungen im Haushaltsjahr		0,00
Abschreibungen im Haushaltsjahr		-86.533,37
<b><u>Buchwert Stand am 31.12.2014</u></b>		<b><u>122.864,00</u></b>

##### A1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Die Position **Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse** enthält alle vom Schwalm-Eder-Kreis gewährten Zuwendungen für investive Zwecke. Die Investitionszuwendungen werden an Dritte vergeben, deren Aufgabenerfüllung im Interesse des Kreises liegt (z. B. Investitionsförderungen an Sportvereine). Diese Investitionszuschüsse, mit denen Dritte bilanzierungsfähiges Anlagevermögen schaffen, wurden als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert. Die Bewertung erfolgte in Höhe der tatsächlich ausgezahlten Zuwendungen. Die Abschreibungsdauer bemisst sich nach der Zweckbindungsfrist aus dem Zuwendungsbescheid.

Hinsichtlich der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse haben sich Veränderungen in Höhe von 1.416.845,20 EUR ergeben. Die Erhöhung resultiert einerseits aus Zugängen in Höhe von 1.785.951,40 EUR, denen andererseits Abschreibungen in Höhe von 369.106,20 EUR gegenüber stehen. Bei den Zugängen handelt es sich im Wesentlichen um eine Zuweisung an die Stadt Melsungen für einen neuen Feuerwehrstützpunkt. Auch Zuweisungen an Gemeinden im Rahmen des Salmshäuser Modells (Kreisstraßenbau) werden hier nachgewiesen.

*Detaillierte Entwicklung:*

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwert Stand 31.12.2013		5.411.273,14
Zugänge im Haushaltsjahr		1.785.951,40
Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	
<u>Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr</u>	<u>0,00</u>	
Reduzierung Buchwert durch Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	0,00
Umbuchungen im Haushaltsjahr		0,00
Zuschreibungen im Haushaltsjahr		0,00
Abschreibungen im Haushaltsjahr		-369.106,20
<b><u>Buchwert Stand am 31.12.2014</u></b>		<b><u>6.828.118,34</u></b>

## A1.2 Sachanlagen

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>149.565.080,17</b>	<b>154.049.169,61</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	23.419.981,40	23.386.767,71
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	82.637.012,62	84.816.056,56
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	29.926.295,94	33.937.714,92
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	503.698,99	544.020,42
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.915.632,66	8.107.555,60
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.162.458,56	3.257.054,40

### A1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Den größten Anteil der **Grundstücke** des Kreises bilden die Straßengrundstücke.

Bei den **grundstücksgleichen Rechten** handelt es sich um dingliche Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen. Hierunter fallen u. a. Erbbaurechte, Nutzungsrechte und Grunddienstbarkeiten.

Im Rechnungsjahr 2014 sind im Bereich der unbebauten Grundstücke (Grünflächen, Ackerland, u. ä.) ausschließlich Zugänge in Höhe von 6.236,35 EUR zu verzeichnen. Der Buchwert zum 31.12.2014 hat sich damit auf 87.348,64 EUR erhöht. Bei den bebauten Grundstücken (vorwiegend Straßengrundstücke) sind Zugänge von 26.695,33 EUR, Abgänge von 180,40 EUR und Umbuchungen von 462,41 EUR zu verzeichnen. Die Bilanzposition hat sich insgesamt um 33.213,69 EUR erhöht.

*Detaillierte Entwicklung:*

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwert Stand 31.12.2013		23.386.767,71
Zugänge im Haushaltsjahr		32.931,68
Abgänge im Haushaltsjahr	-180,40	
<u>Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr</u>	<u>0,00</u>	
Reduzierung Buchwert durch Abgänge im Haushaltsjahr	- 180,40	- 180,40
Umbuchungen im Haushaltsjahr		462,41
Zuschreibungen im Haushaltsjahr		0,00
Abschreibungen im Haushaltsjahr		-0,00
<b><u>Buchwert Stand am 31.12.2014</u></b>		<b><u>23.419.981,40</u></b>

A1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

---

Auch die Bewertung von **Bauten** erfolgte anhand der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Diese Bilanzposition beinhaltet neben Verwaltungs- und Schulgebäuden auch Wohngebäude (Hausmeisterhäuser) und Außenanlagen. Der Zugang bei Schulgebäuden belief sich im Jahr 2014 auf 559.358,03 EUR. Weiterhin hat sich der Wert der Schulgebäude um 1.338.116,90 EUR durch Inbetriebnahme von Baumaßnahmen erhöht. Die Abschreibungen betragen 3.809.874,65 EUR.

Im Bereich der Verwaltungsgebäude haben sich keine Veränderungen in Form von Zugängen, Abgängen oder Inbetriebnahmen ergeben. Abschreibungen wurden in Höhe von 146.685,08 EUR verbucht. Der Wert der Verwaltungsgebäude hat sich insgesamt um 146.685,08 EUR reduziert.

Der Wert der Außenanlagen hat sich durch Inbetriebnahmen in Höhe von 18.314,04 EUR und Abschreibungen in Höhe von 157.863,86 EUR um 139.549,82 EUR reduziert.

Auch bei den Wohngebäuden sind keine Bestandsveränderungen zu verzeichnen. Der Wert hat sich durch Abschreibungen in Höhe von 19.647,72 EUR auf 155.204,19 EUR verringert.

*Detaillierte Entwicklung:*

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwert Stand 31.12.2013		84.816.056,56
Zugänge im Haushaltsjahr		559.358,03
Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	
<u>Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr</u>	<u>0,00</u>	
Reduzierung Buchwert durch Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	0,00
Umbuchungen im Haushaltsjahr		1.356.430,94
Zuschreibungen im Haushaltsjahr		39.238,40
Abschreibungen im Haushaltsjahr		-4.134.071,31
<b><u>Buchwert Stand am 31.12.2014</u></b>		<b><u>82.637.012,62</u></b>

A1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

---

Die Position **Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen** umfasst neben Straßenaufbauten, Brücken- und Tunnelbauwerken auch Wald sowie Natur- bzw. Kulturdenkmale. Nicht enthalten sind die dazu gehörigen Grundstücke; diese werden unter der Bilanzposition A1.2.1 ausgewiesen. Die Bewertung von Neuzugängen an Infrastrukturvermögen erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Das Infrastrukturvermögen des Schwalm-Eder-Kreises besteht fast ausschließlich aus Straßen (nur Straßenkörper). Im Jahr 2014 betrug der Zugang bei den Kreisstraßen 119.824,99 EUR. Es wurden Inbetriebnahmen in Höhe von 980.777,02 EUR vorgenommen. Die Bilanzposition hat sich insbesondere durch Abschreibungen um 4.011.418,98 EUR verringert.

*Detaillierte Entwicklung:*

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwert Stand 31.12.2013		33.937.714,92
Zugänge im Haushaltsjahr		119.824,99
Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	
<u>Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr</u>	<u>0,00</u>	
Reduzierung Buchwert durch Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	0,00
Umbuchungen im Haushaltsjahr		980.777,02
Zuschreibungen im Haushaltsjahr		0,00
Abschreibungen im Haushaltsjahr		-5.112.020,99
<b><u>Buchwert Stand am 31.12.2014</u></b>		<b><u>29.926.295,94</u></b>

A1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

---

Der **Position Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung** sind Vermögensgegenstände zugeordnet, die unmittelbar der Aufgabenerfüllung dienen (Produktionszweck). Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Diese Bilanzposition spielt im kommunalen Bereich eine untergeordnete Rolle. In 2014 ist weder ein Zugang oder Abgang noch eine Inbetriebnahme zu verzeichnen. Auf Grund vorgenommener Abschreibungen hat sich die Bilanzposition um 40.321,43 EUR verringert.

*Detaillierte Entwicklung:*

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwert Stand 31.12.2013		544.020,42
Zugänge im Haushaltsjahr		0,00
Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	
<u>Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr</u>	<u>0,00</u>	
Reduzierung Buchwert durch Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	0,00
Umbuchungen im Haushaltsjahr		0,00
Zuschreibungen im Haushaltsjahr		0,00
Abschreibungen im Haushaltsjahr		-40.321,43
<b><u>Buchwert Stand am 31.12.2014</u></b>		<b><u>503.698,99</u></b>

A1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

---

Die Position **Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht als betriebsspezifisch definiert werden, z. B. Büromöbel. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Der Zugang dieser Bilanzposition beläuft sich im Jahr 2014 auf 1.045.804,91 EUR. Abgänge sind in Höhe von 68.815,72 EUR entstanden. Durch Inbetriebnahmen wurden Umbuchungen in Höhe von 178.844,88 EUR vorgenommen. Es wurden Schulmöbel bzw. Büromöbel, EDV-Systeme, Beamer, Schultafeln Fahrzeuge, Reinigungssysteme, Werkzeuge, Geräte zur Pflege der Außenanlagen, Telekommunikationsanlagen, Küchengeräte, Sportgeräte, etc. beschafft. Zum 31.12.2014 liegt ein Wert in Höhe von 7.915.632,66 EUR vor. Damit hat sich die Position um 191.922,94 EUR verringert.

*Detaillierte Entwicklung:*

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwert Stand 31.12.2013		8.107.555,60
Zugänge im Haushaltsjahr		1.045.804,91
Abgänge im Haushaltsjahr	-68.815,72	
<u>Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr</u>	<u>39.528,17</u>	
Reduzierung Buchwert durch Abgänge im Haushaltsjahr	-29.287,55	-29.287,55
Umbuchungen im Haushaltsjahr		178.844,88
Zuschreibungen im Haushaltsjahr		0,00
Abschreibungen im Haushaltsjahr		-1.387.285,18
<b><u>Buchwert Stand am 31.12.2014</u></b>		<b><u>7.915.632,66</u></b>

A1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

---

Unter **Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau** werden diejenigen Bestandteile des Anlagevermögens ausgewiesen, die noch nicht ihrer Bestimmung gemäß genutzt werden, da sie sich noch im Fertigstellungsprozess befinden. Sie wurden in Höhe der bis zum Bilanzstichtag geleisteten Zahlungen bilanziert. Der Zugang bei den geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau beläuft sich auf 4.421.919,41 EUR. Dem gegenüber stehen Umbuchungen durch Inbetriebnahmen in Höhe von 2.516.515,25 EUR. Insgesamt ergibt sich hierdurch eine Erhöhung der Bilanzposition um 1.905.404,16 EUR.

*Detaillierte Entwicklung:*

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwert Stand 31.12.2013		3.257.054,40
Zugänge im Haushaltsjahr		4.421.919,41
Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	
<u>Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr</u>	<u>0,00</u>	
Reduzierung Buchwert durch Abgänge im Haushaltsjahr	0,00	0,00
Umbuchungen im Haushaltsjahr		-2.516.515,25
Zuschreibungen im Haushaltsjahr		0,00
Abschreibungen im Haushaltsjahr		0,00
<b><u>Buchwert Stand am 31.12.2014</u></b>		<b><u>5.162.458,56</u></b>

### A1.3 Finanzanlagen

---

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>5.310.124,92</b>	<b>5.138.461,89</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.029.365,70	2.029.365,70
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	951.576,59	946.576,59
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	141.680,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	894.944,87	782.672,92
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.292.557,76	1.379.846,68
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>73.404.000,00</b>	<b>73.404.000,00</b>

Finanzanlagen sind monetäre Vermögensgegenstände. Sie werden in der Vermögensrechnung auf der Aktivseite ausgewiesen und gehören neben den immateriellen Vermögensgegenständen und den Sachanlagen zum Anlagevermögen. Das Finanzanlagevermögen wird differenziert in Anteile an verbundenen Unternehmen, Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen). Nähere Informationen zur Bilanzierung der Finanzanlagen sind der nachstehenden Übersicht zu entnehmen.

	Rechts- form	Beteili- gungs- quote %	Bewer- tungs- methode	Wertansatz 31.12.2013 [EUR]	Veränderung [EUR]	Wertansatz 31.12.2014 [EUR]
<b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>						
EB „Jugend- und Freizeiteinrichtungen“	EB	100	AHK	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
ZV Europabad	ZV	65	EW	1,00	0,00	1,00
Nahverkehr Schwalm-Eder (NSE)	GmbH	100	AHK	29.364,70	0,00	29.364,70
<b>Summe 1.3.1</b>				<b>2.029.365,70</b>	<b>0,00</b>	<b>2.029.365,70</b>
<b>1.3.3 Beteiligungen</b>						
Abfallwirtschaft Lahn-Fulda	ZV	50	AHK	946.564,59	0,00	946.564,59
Zweckverband Abfallwirtschaft SEK	ZV	50	EW	1,00	0,00	1,00
Wasserverband Schwalm	ZV	13,3045	EW	1,00	0,00	1,00
ZV Knüllgebiet	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Tierkörperbeseitigung	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Naturpark Habichtswald	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Naturpark Kellerwald-Edersee	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
Gasversorgungszweckverband	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Interkomm. Gewerbegebiet Mittl Fuldata	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Interkommunale Zusammenarbeit Schwalm-Eder-West	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Interkommunale Zusammenarbeit Schwalm-Eder-Mitte	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ZV Interkommunale Zusammenarbeit Schwalm	ZV		EW	1,00	0,00	1,00
ekom21-KGRZ Hessen	KöR		EW	1,00	0,00	1,00
Breitband Nordhessen GmbH	GmbH	20	AHK	0,00	5.000,00	5.000,00
<b>Summe 1.3.3</b>				<b>946.576,59</b>	<b>5.000,00</b>	<b>951.576,59</b>
<b>1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>						
Breitband Nordhessen GmbH	GmbH			0,00	141.680,00	141.680,00
-Gesellschafterdarlehen-						
<b>Summe 1.3.4</b>				<b>0,00</b>	<b>141.680,00</b>	<b>141.680,00</b>
<b>1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>						
KVR-Fonds (Versorgungsrücklage)				782.672,92	112.271,95	894.944,87
<b>Summe 1.3.5</b>				<b>782.672,92</b>	<b>112.271,95</b>	<b>894.944,87</b>
<b>1.3.6 Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)</b>						
Verkehrsverbund u. Förderges.Nordh.mbH	GmbH	14,29	AHK	5.112,92	0,00	5.112,92
Hessische Landgesellschaft	GmbH	0,09	AHK	3.323,40	0,00	3.323,40
Kraftstrom Bezugsgenossenschaft (KBG)	Gen	0,06	AHK	250,00	0,00	250,00
WSB Schwalmstadt	Gen	9,42	AHK	28.800,00	0,00	28.800,00
WSB Melsungen	Gen	6,09	AHK	3.067,75	0,00	3.067,75
Energiegenossenschaft Schwalm-Knüll eG	Gen		AHK	100,00	0,00	100,00
Wohnungsfürsorgedarlehen				4.925,93	-822,26	4.103,67
PR Bau + Boden				1.139.200,00	-79.500,00	1.059.700,00
Asklepios Klinik Melsungen				195.066,68	-6.966,66	188.100,02
<b>Summe 1.3.6</b>				<b>1.379.846,68</b>	<b>-87.288,92</b>	<b>1.292.557,76</b>
<b>Summe Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen</b>				<b>5.138.461,89</b>	<b>171.663,03</b>	<b>5.310.124,92</b>

### A1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

---

Von einem verbundenen Unternehmen ist auszugehen, wenn eine einheitliche Leitung oder ein entsprechendes Kontrollverhältnis durch die Gebietskörperschaft/den Landkreis besteht.

Als verbundene Unternehmen sind anzusehen:

- alle unter der Kontrolle und einheitlichen Leitung der Gebietskörperschaft/des Landkreises stehenden Verwaltungsbetriebe,
- Unternehmen, bei denen der Gebietskörperschaft/dem Landkreis das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsorgans zu bestellen oder abzurufen,
- Unternehmen, bei denen die Gebietskörperschaft/der Landkreis in sonstiger Weise durch Vertrag, Satzung oder ähnliche Regelungen einen beherrschenden Einfluss auf Unternehmensentscheidungen ausüben kann.

Von einem beherrschenden Einfluss und damit von einem verbundenen Unternehmen kann ausgegangen werden, wenn eine Beteiligung der Gebietskörperschaft/des Landkreises mit mehr als 50 % an einem Unternehmen gegeben ist. Bei einer Beteiligung von 50 % und darunter ist dennoch zu prüfen, ob nicht unabhängig von der Beteiligungsquote ein beherrschender Einfluss durch die Gebietskörperschaft/den Landkreis ausgeübt werden kann.

Zum 31.12.2014 sind drei verbundene Unternehmen zu bilanzieren. Am Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen sowie an der NSE ist der Schwalm-Eder-Kreis zu 100 % beteiligt, am Zweckverband Europabad Schwalmstadt mit 65 %. Die restlichen 35 % am Europabad hält die Stadt Schwalmstadt.

Da es bei den Unternehmen keine Anzeichen für einen dauerhaften Wertverlust gab, wurden die Bewertungsansätze der Eröffnungsbilanz beibehalten. Nähere Informationen zur Bildung der Ansätze sind der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 zu entnehmen.

### A1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

---

Ausleihungen an verbundene Unternehmen waren beim Schwalm-Eder-Kreis zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

### A1.3.3 Beteiligungen

---

Als Beteiligung gilt im Zweifel ein Kapitalanteil von mehr als 20 %; von Dauerhaftigkeit ist regelmäßig bei einer Anlagendauer von mehr als einem Jahr auszugehen.

Da es bei den Unternehmen keine Anzeichen für einen dauerhaften Wertverlust gab, wurden die Bewertungsansätze der Eröffnungsbilanz beibehalten. Nähere Informationen zur Bildung der Ansätze sind der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 zu entnehmen.

Der Kreistag des Schwalm-Eder-Kreises hat in seiner Sitzung am 09. Dezember 2013 beschlossen, sich an einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) zum Aufbau einer flächendeckenden Breitbandversorgung in den fünf nordhessischen Landkreisen (Landkreise Hersfeld-Rotenburg, Kassel, Waldeck-Frankenberg sowie Werra-Meißner-Kreis und Schwalm-Eder-Kreis) zu beteiligen. Die Beteiligung erfolgt durch Einbringung eines Stammkapitals in Höhe von 5.000 EUR (20 % Anteil) sowie durch Gewährung eines verzinslichen und zurückzuzahlenden Gesellschafterdarlehens (siehe A1.3.4). Das Stammkapital wurde am 19.03.2014 eingezahlt.

#### A1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung wird der Breitband Nordhessen GmbH ein verzinsliches und zurückzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt in Höhe von insgesamt rd. 8.779.910 EUR bereitgestellt. Das Gesellschafterdarlehen soll in jährlichen Teilbeträgen ab 2014 entsprechend nachfolgender Aufstellung ausgezahlt werden.

2014	159.632,90 EUR
2015	1.181.283,48 EUR
2016	989.724,00 EUR
2017	1.404.769,55 EUR
2018	1.692.108,77 EUR
2019	1.692.108,77 EUR
2020	1.340.916,39 EUR
2021	319.265,81 EUR

*Durch einen qualifizierten Rangrücktritt verpflichtet sich der Darlehensgeber, seine nachrangigen Forderungen gegenüber dem Darlehensnehmer so lange nicht geltend zu machen, wie die teilweise oder vollständige Befriedigung dieser Forderungen zu einer Überschuldung des Darlehensnehmers gemäß § 19 Insolvenzordnung führen würde. Die Verzinsung des Gesellschafterdarlehens beträgt 0,75 %. Die Rückzahlung wird in einer noch zwischen der Gesellschaft und dem Schwalm-Eder-Kreis abzuschließenden Vereinbarung geregelt. Die Rückzahlung erfolgt frühestens nach vollständiger Rückführung des Darlehens der WIBank. Bei planungsgemäßigem Verlauf könnte das Gesellschafterdarlehen ab dem Jahr 2037 getilgt werden.*

Die Gesellschaft wurde zwischenzeitlich gegründet. In 2014 sind zum 01.06. und 01.10. jeweils Teilbeträge des Gesellschafterdarlehens in Höhe von 79.816,45 EUR, insgesamt also 159.632,90 EUR, ausgezahlt worden. Für die Jahres-Tranchen 2015 bis 2021 wurden Verpflichtungsermächtigungen im Haushalt 2014 eingestellt, die in den jeweiligen Haushaltsjahren zu Ansätzen werden.

Erstmals im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 muss die Werthaltigkeit des Gesellschafterdarlehens geprüft werden. Das gewährte Darlehen wird mit **0,75 %** niedrig verzinst (vgl. Nr. 14 der Hinweise zu § 41 GemHVO). Der Ansatz in der Bilanz zum 31.12.2014 erfolgt gemäß nachstehender Darstellung mit dem Barwert.

Basiszins nach § 247 BGB am 01.07.2014: -0,73 %                   => angemessener Zins: **1,27 %**

Als angemessen gilt ein Zins, der mindestens 2 % über dem Basiszins nach § 247 BGB liegt. Im Jahresabschluss zum 31.12.2014 wurde der zum 01.07.2014 von der Bundesbank festgesetzte Zins berücksichtigt.

Eine Rückzahlung des in 2014 gezahlten Teilbetrages des Gesellschafterdarlehens in Höhe von 159.632,90 EUR erfolgt frühestens im Jahr 2037; die Laufzeit beträgt damit 23 Jahre zum Jahresabschluss 2014.

Als Zins (z) wird der Unterschied zwischen dem angemessenen (**1,27 %**) und dem tatsächlichen Zins (**0,75 %**) in die Barwertberechnung einbezogen, das sind **0,52 %**.

$$\begin{aligned}
\text{Barwert} &= \text{Endwert} * \frac{1}{(1+z)^{23}} \\
&= 159.632,90 \text{ EUR} * \frac{1}{(1+0,0052)^{23}} \\
&= 159.632,90 \text{ EUR} * \frac{1}{1,126696741} \\
&= 159.632,90 \text{ EUR} * 0,887550272 \\
&= 141.682,22 \text{ EUR} \\
&= \underline{\underline{\text{rd. 141.680,00 EUR}}}
\end{aligned}$$

Für die sich aus der vorgenannten Berechnung ergebende Differenz zwischen dem Nominalwert (159.632,90 EUR) und dem Barwert (141.680,00 EUR) von 17.259,90 EUR wurde im Jahresabschluss 2014 eine Abschreibung („Abzinsung“) vorgenommen, die das Jahresergebnis 2014 belastet.

In den Folgejahren hat jeweils eine Prüfung der Werthaltigkeit des Gesellschafterdarlehens zu erfolgen. Durch stetig sich verkürzende Laufzeiten werden durch „Aufzinsungen“ Erträge für abgezinste Darlehen generiert. Mit vollständiger Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens neutralisieren sich die Aufwendungen aus den Abzinsungen (Sachkonto 6690001) mit den Erträgen aus den Aufzinsungen (Sachkonto 5790001).

Für die nachfolgenden Berechnungen wird unterstellt, dass der Basiszins unverändert bei -0,73 Punkten bestehen bleibt und die in den Jahren 2014 bis 2018 ausgezahlten Teilbeträge des Gesellschafterdarlehens in entsprechender Höhe in den Jahren 2037 bis 2041 zurückgezahlt werden. Die anfängliche Laufzeit beträgt damit jeweils 23 Jahre.

Für die Haushaltsplanung wurde bzw. wird der zum 01.07.2014 von der Bundesbank festgesetzte Zins angenommen.

Jahr	Darlehensbetrag	Abzinsung	Aufzinsung
		Sachkonto 6690001	Sachkonto 5790001
2014	159.632,90 EUR	17.952,90 EUR	
2015			-730 EUR
2016			-740 EUR
2017			-750 EUR
2018			-750 EUR

Jahr	Darlehensbetrag	Abzinsung	Aufzinsung
		Sachkonto 6690001	Sachkonto 5790001
2015	1.181.300 EUR	132.840 EUR	
2016			-5.450 EUR
2017			-5.480 EUR
2018			-5.510 EUR

Jahr	Darlehensbetrag	Abzinsung	Aufzinsung
		Sachkonto 6690001	Sachkonto 5790001
2016	989.700 EUR	111.300 EUR	
2017			-4.570 EUR
2018			-4.590 EUR

Jahr	Darlehensbetrag	Abzinsung	Aufzinsung
		Sachkonto 6690001	Sachkonto 5790001
2017	1.404.800 EUR	157.970 EUR	
2018			-6.480 EUR

Jahr	Darlehensbetrag	Abzinsung	Aufzinsung
		Sachkonto 6690001	Sachkonto 5790001
2018	1.692.110 EUR	190.280 EUR	

#### **Zusammenstellung der Ab- und Aufzinsungsbeträge pro Jahr**

Jahr	Abzinsung	Aufzinsung
	Sachkonto 6690001	Sachkonto 5790001
2014	17.952,90 EUR	0 EUR
2015	132.840,00 EUR	-730 EUR
2016	111.300,00 EUR	-6.190 EUR
2017	157.970,00 EUR	-10.800 EUR
2018	190.280,00 EUR	-17.330 EUR

#### **A1.3.5 Wertpapiere des Sachanlagevermögens**

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens handelt es sich in der Bilanz des Schwalm-Eder-Kreises ausnahmslos um Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds). Die Verpflichtung zur Einrichtung einer Versorgungsrücklage ergibt sich aus § 14 a Bundesbesoldungsgesetz und dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz. Die Versorgungsrücklage soll angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger die Versorgungsleistungen sicherstellen.

Der Schwalm-Eder-Kreis bedient sich zur Bildung und Verwaltung der Versorgungsrücklage der Beamtenversorgungskasse Kurhessen-Waldeck. Bis zum 31.12.2017 erfolgt zunächst ausschließlich eine Zuführung zur Rücklage durch Zahlungen an die Versorgungskasse, diese wiederum investiert die Beträge in Fondsanteile. Ab dem 01.01.2018 sind die Mittel der Versorgungsrücklage über einen Zeitraum von 15 Jahren zur schrittweisen Entlastung der Versorgungsaufwendungen einzusetzen. Parallel erfolgt ab 2018 zusätzlich eine erhöhte Zuführung zur Rücklage.

In der Bilanz zum 31.12.2013 waren Anteile in Höhe von 782.672,92 EUR aktiviert. Die in 2014 gesetzlich vorgeschriebene Pflichtzuführung (Kauf von Anteilen) betrug 112.271,95 EUR, so dass sich der Bestand per 31.12.2014 auf **894.944,87 EUR** erhöht hat.

Der tatsächliche Wert der Anteile beträgt zum 31.12.2014 aufgrund der Wertentwicklung des Fonds 1.124.075,04 EUR. Dieser Betrag liegt um 160.364,92 EUR über den aktivierten Anschaffungskosten. Diese noch nicht realisierte Wertsteigerung darf nicht aktiviert werden! Daneben wird noch ein Betrag in Höhe von 0,94 EUR, für den noch keine Wertpapiere gekauft sind, bei dem Sachkonto 2661000 nachgewiesen.

#### A1.3.6 Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)

---

Der Betrag der Sonstigen Finanzanlagen beläuft sich zum 31.12.2014 auf 1.292.557,76 EUR. Damit hat sich der Bestand um 87.288,92 EUR verringert. Die Reduzierung ist auf die Tilgungsraten der Wohnungsfürsorgedarlehen, des Investitionsfondsdarlehens an PR Bau und Boden sowie ein Darlehen im Rahmen des Konjunkturprogramms Bund an Asklepios für die Tagesklinik in Melsungen zurückzuführen.

#### A1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

---

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>73.404.000,00</b>	<b>73.404.000,00</b>

#### Kreissparkasse Schwalm-Eder

Der Kreistag des Schwalm-Eder-Kreises hat in seiner Sitzung am 27.02.2012 beschlossen, die Kreissparkasse Schwalm-Eder mit einem Betrag von 73.404.000,00 EUR als „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung“ zu aktivieren. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2014 war kein Grund erkennbar, der zu einer Abwertung hätte führen müssen. Somit ist die Kreissparkasse Schwalm-Eder weiterhin mit 73.404.000,00 EUR bilanziert.

## A2 Umlaufvermögen

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>26.860.753,32</b>	<b>25.455.348,70</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>41.117,03</b>	<b>38.582,72</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>24.360.787,41</b>	<b>24.531.789,32</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	22.795.731,77	23.012.932,79
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.065.937,59	919.946,25
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	136.785,25	306.888,64
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	133.816,96	38.701,08
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	228.515,84	253.320,56
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>2.458.848,88</b>	<b>884.976,66</b>

### A2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

---

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>41.117,03</b>	<b>38.582,72</b>

Bei dem ermittelten Vorratsvermögen handelt es sich um Toner, Druckerpatronen, Papier sowie sonstiges vorgehaltenes Büromaterial der Kreisverwaltung.

### A2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse

---

Zu dieser Position liegen zum Bilanzstichtag keine Sachverhalte vor.

## A2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>24.360.787,41</b>	<b>24.531.789,32</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	22.795.731,77	23.012.932,79
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.065.937,59	919.946,25
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	136.785,25	306.888,64
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	133.816,96	38.701,08
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	228.515,84	253.320,56

Diese Bilanzposition beinhaltet öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen und privatrechtliche Forderungen. Darüber hinaus werden hier „Sonstige Vermögensgegenstände“ zusammengefasst, die ansonsten keiner anderen Position zuzuordnen sind.

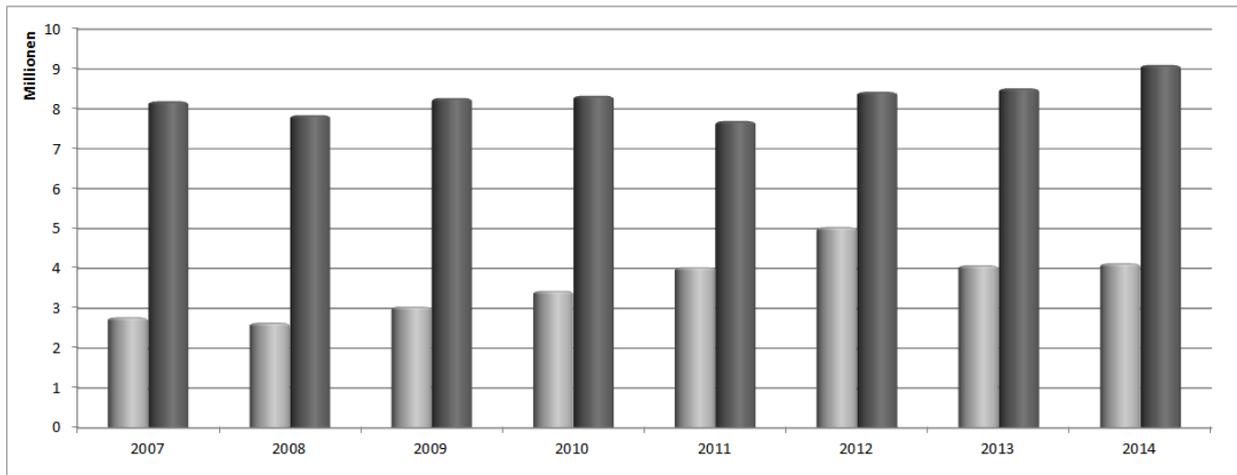
Alle Ansprüche auf Zahlung wurden zum Stichtag mit ihrem Nominalwert nach Nr. 14 der Hinweise zu § 41 GemHVO bewertet. Zum 31.12.2014 betrug der Forderungsbestand 28.599.775,99 EUR. Unter Berücksichtigung der gesamten Wertberichtigungen in Höhe von 4.238.988,58 EUR errechnete sich ein Bilanzwert von 24.360.787,41 EUR.

Alle Forderungen, die zum Stichtag 31.12.2014 ihre Fälligkeit um ein Jahr überzogen haben, wurden zu 100 % wertberichtigt.

Auf Grund dieser Einzelwertberichtigungen ist auf eine Pauschalwertberichtigung verzichtet worden.

Eine zeitliche Darstellung der Forderungen mit den entsprechenden Restlaufzeiten ist in der Forderungsübersicht (Anlage 3) enthalten.

## Entwicklung der Wertberichtigung



Jahr	Wertberichtigung (ohne Niederschlagungen)	Gesamt Forderungsbestand (ohne Konjunkturprogramm)
2007	2.775.592,78 EUR	8.189.230,33 EUR
2008	2.638.583,68 EUR	7.844.953,14 EUR
2009	3.044.148,34 EUR	8.273.889,14 EUR
2010	3.439.273,46 EUR	8.329.613,93 EUR
2011	4.032.555,02 EUR	7.696.592,72 EUR
2012	5.037.440,39 EUR	8.426.869,13 EUR
2013	4.080.817,35 EUR	8.515.497,43 EUR
2014	4.127.876,93 EUR	9.102.676,57 EUR

### Forderungsbestand ohne Konjunkturprogramm

Die Forderungen die aus dem Konjunkturprogramm (2009-2011) entstanden sind, stellen eine außergewöhnliche Belastung dar und werden deshalb hier bei dieser Betrachtung des regulären Geschäftsbetriebes nicht berücksichtigt.

## Detaillierte Einzelaufstellung nach Forderungsart mit Wertberichtigung und Umgliederung

	31.12.2014	31.12.2013
<b>2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen u Investitionsbeiträgen</b>	<b>22.795.731,77 EUR</b>	<b>23.012.932,79 EUR</b>
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen	1.440.309,40 EUR	1.228.263,25 EUR
Forderungen aus sonstige Zuweisungen	172.424,57 EUR	123.352,25 EUR
Forderungen aus Investitionszuweisungen	19.202.781,05 EUR	19.953.209,95 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	5.861.461,00 EUR	5.605.313,16 EUR
Umgliederung kreditorische Debitoren / debitorische Kreditoren	64.933,13 EUR	13.811,23 EUR
Wertberichtigungen	-3.946.177,38 EUR	-3.911.017,05 EUR

Die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen enthalten im Wesentlichen die Unterhaltsleistungen Dritter, Kostenbeiträge und Kostenersatzleistungen, Zuweisungen für lfd. Zwecke, Erstattungen von sozialen Leistungen und Personalkostenerstattungen.

Die Forderungen im Bereich der Investitionszuweisungen werden durch das Konjunkturprogramm des Bundes und das Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen maßgeblich beeinflusst. Allein die vom Land zu übernehmenden Tilgungsanteile betragen zum 31.12.2014 19.201.591,64 EUR (31.12.2013: 19.943.704,15 EUR). Es wird in diesem Zusammenhang auf die

Erläuterungen zur Gegenposition „P4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“ verwiesen. Für die übrigen Forderungen aus Investitionszuweisungen verbleibt zum 31.12.2014 noch ein Anteil von 1.189,41 EUR (31.12.2013: 9.505,80 EUR)

	31.12.2014	31.12.2013
<b>2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen</b>	<b>1.065.937,59 EUR</b>	<b>919.946,25 EUR</b>
Forderungen aus Steuern und Abgaben	1.335.641,74 EUR	1.181.111,64 EUR
Umgliederung kreditorische Debitoren / debitorische Kreditoren	57,00 EUR	0,00 EUR
Wertberichtigungen	-269.761,15 EUR	-261.165,39 EUR

Diese Position enthält neben Forderungen aus Deponiegebühren und Gebühren für amtstierärztliche Untersuchungen u. ä. auch Forderungen aus der Rückzahlung überzahlter Leistungen.

	31.12.2014	31.12.2013
<b>2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>136.785,25 EUR</b>	<b>306.888,64 EUR</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen -laufend	120.716,07 EUR	205.137,28 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen -investiv	502,26 EUR	73.744,36 EUR
Umgliederung kreditorische Debitoren / debitorische Kreditoren	38.616,97 EUR	48.515,30 EUR
Wertberichtigungen	-23.050,05 EUR	-20.508,30 EUR

Zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zählen Schuldverhältnisse, die aus den üblichen administrativen und eigenverantwortlichen Tätigkeiten des Schwalm-Eder-Kreises resultieren. Dies sind u. a. Forderungen aus Vermietung und Verpachtung sowie Forderungen aus Schadenersatzleistungen.

	31.12.2014	31.12.2013
<b>2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>133.816,96 EUR</b>	<b>38.701,08 EUR</b>
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	93.497,21 EUR	22.152,16 EUR
Forderungen gegen Beteiligungsverhältnisse	36.014,63 EUR	16.297,92 EUR
Umgliederung kreditorische Debitoren / debitorische Kreditoren	4.305,12 EUR	251,00 EUR
Wertberichtigungen	0,00 EUR	0,00 EUR

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen setzen sich aus Personalkostenerstattungen und Leistungen der Verwaltung (Porto u. ä.) zusammen.

Zu den verbundenen Unternehmen zählen der Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen, die NSE und der Zweckverband Europabad Schwalmstadt. Als Beteiligungen werden unter anderem geführt: Kreissparkasse Schwalm-Eder, Wasserverband Schwalm, Abfallwirtschaft Lahn-Fulda sowie weitere Zweckverbände.

Eine vollständige Übersicht der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ist der Position A1.3 zu entnehmen.

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>228.515,84 EUR</b>	<b>253.320,56 EUR</b>
Anrechenbare Vorsteuer	0,00 EUR	0,00 EUR
Ford. an Bedienstete	20.312,53 EUR	32.506,56 EUR
Forderungen aus durchlaufenden Posten	110.432,17 EUR	138.600,62 EUR
Andere sonstige Vermögensgegenstände	18.499,64 EUR	19.661,81 EUR
Forderungen LOGA	4.282,86 EUR	18.957,40 EUR
Umgliederung kreditorische Debitoren / debitorische Kreditoren	74.988,64 EUR	43.594,17 EUR

Unter dem Sammelposten „Sonstige Vermögensgegenstände“ werden alle nicht an anderer Stelle auszuweisenden Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens erfasst, z. B. Gehaltsvorschüsse, Steuererstattungsansprüche, Forderungen aus durchlaufenden Posten.

### Umgliederung von Forderungen

Im Rahmen der Bewertung der Forderungen erfolgte eine Umgliederung kreditorischer Debitoren und debitorischer Kreditoren. Die folgende Übersicht stellt die zum Bilanzstichtag vorhandenen Umgliederungsbeträge dar.

<b>Umgliederung</b>	<b>kreditorische Debitoren</b>	<b>debitorische Kreditoren</b>	<b>Summe</b>
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.647,05 EUR	52.286,08 EUR	64.933,13 EUR
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 EUR	57,00 EUR	57,00 EUR
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00 EUR	38.616,97 EUR	38.616,97 EUR
2.3.4 Forderungen gegen verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.242,02 EUR	63,10 EUR	4.305,12 EUR
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	21.711,49 EUR	53.277,15 EUR	74.988,64 EUR

Folgende Aufstellung zeigt die kreditorischen Debitoren im Detail:

<b>2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b>		<b>12.647,05 EUR</b>
2201000	Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen gegen Land	461,00 EUR
2210100	Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen Bund	10.275,98 EUR
2270000	Forderungen aus Transferleistungen	1.910,07 EUR
<b>2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen</b>		<b>0,00 EUR</b>
2340000	Forderungen aus Gebühren	0,00 EUR
<b>2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>0,00 EUR</b>
2401000	Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen Inland	0,00 EUR
<b>2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>		<b>4.242,02 EUR</b>
2500100	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	4.242,02 EUR
<b>2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>21.711,49 EUR</b>
2651000	Forderungen an Bedienstete/Organmitglieder und Gesellschafter	6.718,95 EUR
2670100	Forderungen aus durchlaufenden Posten Abschiebungskosten	6.377,67 EUR
2691002	Forderungen aus Überzahlungen LOGA Arbeiter	8.464,87 EUR
2692000	Forderungen aus Vorschüssen LOGA	150,00 EUR

Eine Übersicht der debitorischen Kreditoren wird am Ende von Punkt P4 dargestellt.

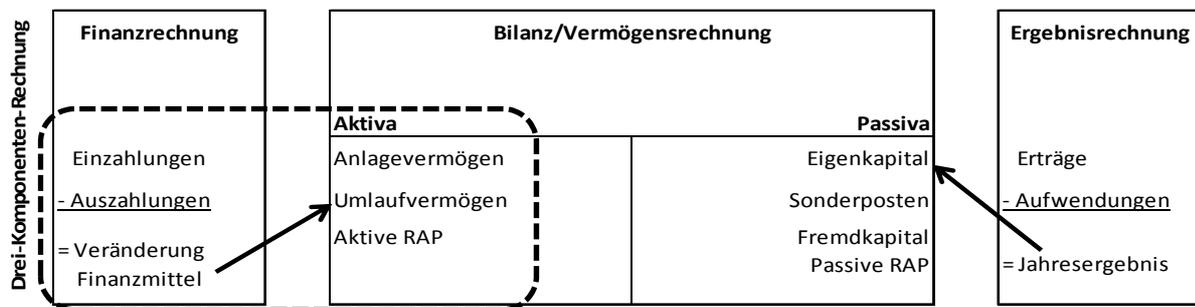
## A2.4 Flüssige Mittel

		31.12.2014 (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
2.4	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>2.458.848,88</b>	<b>884.976,66</b>

Zu den flüssigen Mitteln gehören Schecks, der Kassenbestand sowie Guthaben auf Bankkonten. Die Kassenbestände beinhalten auch Sorten in fremden Währungen, noch nicht verbrauchte Freistempelwerte und Briefmarken.

Der Bestand an flüssigen Mitteln des Schwalm-Eder-Kreis setzte sich zum Bilanzstichtag aus vier Girokonten mit positivem Bestand und aus einem weiteren Bankkonto für eine Rücklage, die in der Kameralistik gebildet wurde und keine Rücklage im doppischen Sinne darstellt, zusammen. Die Dokumentation der Bankbestände erfolgt anhand von Kontoauszügen. Darüber hinaus wird im Tagesabschluss der Bestand der Frankiermaschine in Höhe von 1.610,99 EUR nachgewiesen.

Die flüssigen Mittel haben sich gegenüber dem letzten Jahresabschluss um 1.573.872,22 EUR (= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln lt. Finanzrechnung; siehe Seite 141) auf 2.458.848,88 EUR erhöht.



## A3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

		31.12.2014 (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
3	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.011.180,95</b>	<b>7.622.805,42</b>

Als Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Von einer Abgrenzung *kann ausnahmsweise abgewichen werden*, wenn im Hinblick auf deren Geringfügigkeit keine Beeinträchtigung der Darstellung der tatsächlichen Ergebnis- und Vermögenslage der Gemeinde zu befürchten ist. Auf die Abgrenzung wurde verzichtet, wenn die Abgrenzungsbeträge 1.000 EUR (brutto) im Einzelnen nicht überstiegen.

Bei *abgrenzungspflichtigen Aufwendungen* wurde der ARAP grundsätzlich in der nächsten Periode wieder aufgelöst. Typische Beispiele hierfür sind regelmäßig zu den Abschlussstichtagen die Beamtenbesoldung sowie Jugendhilfe- und Sozialhilfezahlungen für Januar. Auch der Ansparbetrag und Sonderbeitrag der Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, bei denen eine Aufwandsverteilung auf die jeweilige Darlehenslaufzeit erfolgt, werden als ARAP nachgewiesen.

Gegenüber dem vorangegangenen Jahresabschluss ist eine Reduzierung der Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 1.611.624,47 EUR eingetreten.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zum 31.12.2014** gliedern sich wie folgt:

a) ARAP aus **Ansparbetrag**

	<i>EUR</i>
<i>Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen 01.01.2014</i>	3.160.108,44
<i>Abgang 2014</i>	-318.698,21
<i>Zugang 2014</i>	<u>257.800,00</u>
<b><u>Stand 31.12.2014</u></b>	<b><u>3.099.210,23</u></b>

Die Ansparraten für Darlehen aus dem Investitionsfonds –Abt. B- stellen *Kreditbeschaffungskosten* dar. Die Ansparraten wirken sich in den Jahren der Zahlung nicht ergebniswirksam aus. Sie sind als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Die Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens erfolgt gleichmäßig verteilt auf die 20-jährige Laufzeit der Darlehen. Der Auflösungsbetrag ist ergebniswirksam im ordentlichen Ergebnis zu buchen.

b) ARAP aus **Sonderbeitrag**

	<i>EUR</i>
<i>Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen 01.01.2014</i>	1.173.703,92
<i>Abgang 2014</i>	-118.851,77
<i>Zugang 2014</i>	<u>0,00</u>
<b><u>Stand 31.12.2014</u></b>	<b><u>1.054.852,15</u></b>

Bei den Fondsdarlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds - Abt. B - ist bei vorzeitiger Darlehensauszahlung der Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeit höher als der Auszahlungsbetrag. Dieser Unterschiedsbetrag - Sonderbeitrag - (Disagio) wurde auf der Aktivseite als *Rechnungsabgrenzungsposten* ausgewiesen und wird auf die 20-jährige Laufzeit des Darlehens verteilt (analog § 250 Abs. 3 HGB).

c) ARAP aus **Beamtenbesoldung**

	<i>EUR</i>
<i>Stand 01.01.2014</i>	327.115,50
<i>Abgang 2014</i>	-327.115,50
<i>Zugang 2014</i>	<u>319.302,66</u>
<b><u>Stand 31.12.2014</u></b>	<b><u>319.302,66</u></b>

Die im Dezember für Januar ausgezahlte Beamtenbesoldung ist aktiv abzugrenzen.

d) ARAP aus Sozialleistungen / Sonstigem

	<i>EUR</i>
<i>Stand 01.01.2014</i>	<i>2.961.877,56</i>
<i>Abgang 2014</i>	<i>-2.955.836,24</i>
<i>Zugang 2014</i>	<u><i>1.531.774,59</i></u>
<b><u>Stand 31.12.2014</u></b>	<b><u>1.537.815,91</u></b>

Die im Dezember für Januar ausgezahlten Sozialleistungen sind aktiv abzugrenzen.

#### **A4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ist auszuweisen, wenn das gesamte Eigenkapital aufgezehrt ist und sich ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten ergibt. Dies ist beim Schwalm-Eder-Kreis zum 31.12.2014 nicht der Fall.

## P Erläuterungen zu den Positionen der Vermögensrechnung -Passiva-

### P1 Eigenkapital

		31.12.2014 (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>14.404.653,35</b>	<b>6.892.083,72</b>
<b>1.1</b>	<b>Netto-Position</b>	<b>15.126.923,47</b>	<b>15.126.923,47</b>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>0,00</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	0,00	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>-722.270,12</b>	<b>-8.234.839,75</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	-8.234.839,75	-13.513.950,56
1.3.1.1	<i>Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</i>	-8.234.839,75	-13.513.950,56
1.3.1.2	<i>Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</i>	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.512.569,63	5.279.110,81
1.3.2.1	<i>Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</i>	7.404.357,63	4.990.620,56
1.3.2.2	<i>Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</i>	108.212,00	288.490,25

Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 7.512.569,63 EUR erhöht. Dies ist auf den im Jahr 2014 entstandenen Jahresüberschuss zurückzuführen, der sich wie folgt errechnet:

	EUR	EUR
<i>Summe der ordentlichen Erträge</i>	201.110.872,03	
<i>Finanzerträge</i>	788.733,08	
<i>Außerordentliche Erträge</i>	<u>108.314,19</u>	<b>202.007.919,30</b>

<i>Summe der ordentlichen Aufwendungen</i>	-191.707.860,42	
<i>Zinsen und andere Finanzaufwendungen</i>	-2.787.387,06	
<i>Außerordentliche Aufwendungen</i>	<u>-102,19</u>	<b>-194.495.349,67</b>

<b>Summe Aufwendungen ./ Erträge = Jahresüberschuss 2014</b>	<b><u>7.512.569,63</u></b>
--	----------------------------

## P1.1 Netto-Position

---

Die Nettoposition stellt das Basiskapital einer Gemeinde dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird. Der Saldo der Größen Vermögen (Aktiva) einerseits und Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passiven Rechnungsabgrenzungsposten andererseits bildet die Nettoposition.

Die Nettoposition ist vergleichbar mit dem „Gezeichneten Kapital“ nach § 266 Abs. 3 HGB und wurde mit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 bzw. Korrekturen zum 31.12.2008 und 31.12.2009 auf **15.126.923,47 EUR** festgestellt.

## P1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

---

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00

### P1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

---

Es waren zum Bilanzstichtag keine Sachverhalte zu dieser Position vorhanden.

### P1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

---

Es waren zum Bilanzstichtag keine Sachverhalte zu dieser Position vorhanden.

### P1.2.3 Sonderrücklagen

---

Auch für diese Bilanzposition lagen zum 31.12.2014 keine zu bilanzierenden Sachverhalte vor.

### P1.2.4 Stiftungskapital

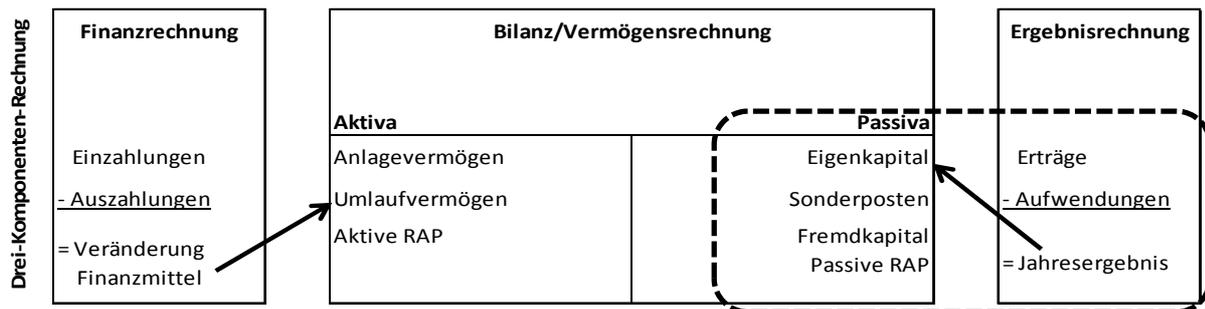
---

Es gab keine zu bilanzierenden Sachverhalte.

## P1.3 Ergebnisverwendung

		31.12.2014 (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>-722.270,12</b>	<b>-8.234.839,75</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	-8.234.839,75	-13.513.950,56
1.3.1.1	<i>Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</i>	-8.234.839,75	-13.513.950,56
1.3.1.2	<i>Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</i>	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.512.569,63	5.279.110,81
1.3.2.1	<i>Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</i>	7.404.357,63	4.990.620,56
1.3.2.2	<i>Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</i>	108.212,00	288.490,25

In der Zeit vom 01.01. bis 31.12.2014 ist ein **Jahresüberschuss** in Höhe von 7.512.569,63 EUR entstanden, der sich in einen ordentlichen **Jahresüberschuss** von 7.404.357,63 EUR und einen außerordentlichen **Jahresüberschuss** von 108.212,00 EUR aufteilt (siehe Nr. 26, 29 und 30 der Ergebnisrechnung auf Seite 17).



### P1.3.1 Ergebnisvortrag

Die Jahresergebnisse 2008 bis 2013 wurden vorgetragen.

Mit dem ordentlichen Überschuss 2013 in Höhe von 4.990.620,56 EUR wurde i. H. v. 99.299,77 EUR der noch bestehende ordentliche Jahresfehlbetrag 2009 ausgeglichen. Der Restbetrag von 4.891.320,79 EUR ist zur teilweisen Abdeckung des ordentlichen Jahresfehlbetrags 2010 eingesetzt worden.

Im Jahresabschluss 2013 hat sich im außerordentlichen Ergebnis ein Überschuss von 288.490,25 EUR ergeben. Damit konnte der vorgetragene ordentliche Fehlbetrag aus dem Jahr 2010 teilweise ausgeglichen werden.

Dieser Ausgleich wird wie folgt begründet:

*In § 25 GemHVO wird der „Ausgleich von Fehlbeträgen des Jahresabschlusses“ geregelt. Nach Absatz 2 dürfen grundsätzlich verbleibende Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis durch Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses folgender Haushaltsjahre ausgeglichen werden. Dies gilt jedoch nur dann, wenn diese Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses nicht für die Finanzierung von unabweisbaren Investitionen oder zur vordringlichen außerordentlichen Tilgung von Krediten benötigt werden.*

*Sofern nach § 25 Abs. 2 GemHVO Überschüsse im außerordentlichen Ergebnis vordringlich zur außerordentlichen Tilgung von Krediten eingesetzt werden sollen, wird angemerkt, dass der Schwalm-Eder-Kreis zum 31.12.2013 einen Kassenkreditbedarf von 62,2 Mio. EUR hatte. Würde der Kreis jetzt mit den Einzahlungen der außerordentlichen Erträge eine Sondertilgung von Darlehen vornehmen, würde sich der Kassenkreditbedarf erhöhen und zusätzliche Kassenkreditzinsen wären zu entrichten. Darüber hinaus müssten wegen bestehender Zinsbindungsfristen Vorfälligkeitsentschädigungen entrichtet werden. Bereits durch den Zahlungseingang im Zusammenhang mit außerordentlichen Erträgen errechnet sich für den Schwalm-Eder-Kreis die in § 25 Abs. 2 GemHVO gewollte dauerhafte Entlastung des Haushalts.*

Als Fazit lässt sich feststellen, dass die vorgenommene Verrechnung eines außerordentlichen Überschusses 2013 in Höhe von 288.490,25 EUR mit dem ordentlichen Fehlbetrag 2010 gemäß § 25 Abs. 2 GemHVO zulässig ist.

Im Einzelnen wurden folgende ordentliche sowie außerordentliche Fehlbeträge/Überschüsse vorgetragen und mit Vorjahresergebnissen verrechnet:

Jahr	Ordentliches Ergebnis aus Vorjahren	Außerordentliches Ergebnis aus Vorjahren	Ergebnisvortrag insgesamt
<b>Ergebnis 2008</b>	<b>-1.669.971,05 EUR</b>	<b>-195.742,87 EUR</b>	<b>-1.865.713,92 EUR</b>
Ausgleich durch außerordentlichen Überschuss 2009	0,00 EUR	72.442,11 EUR	72.442,11 EUR
Ausgleich durch außerordentlichen Überschuss 2010	0,00 EUR	83.713,62 EUR	83.713,62 EUR
Ausgleich durch außerordentlichen Überschuss 2011	544.865,48 EUR	39.587,14 EUR	584.452,62 EUR
Ausgleich durch außerordentlichen Überschuss 2012	55.889,95 EUR	0,00 EUR	55.889,95 EUR
Ausgleich durch ordentlichen Überschuss 2012	1.069.215,62 EUR	0,00 EUR	1.069.215,62 EUR
<b>2008</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>
<b>Ergebnis 2009</b>	<b>-377.642,21 EUR</b>	<b>72.442,11 EUR</b>	<b>-305.200,10 EUR</b>
Ausgleich außerordentlicher Fehlbetrag 2008	0,00 EUR	-72.442,11 EUR	-72.442,11 EUR
Ausgleich durch ordentlichen Überschuss 2012	278.342,44 EUR	0,00 EUR	278.342,44 EUR
Ausgleich durch ordentlicher Überschuss 2013	99.299,77 EUR		
<b>2009</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>
<b>Ergebnis 2010</b>	<b>-6.707.299,41 EUR</b>	<b>83.713,62 EUR</b>	<b>-6.623.585,79 EUR</b>
Ausgleich außerordentlicher Fehlbetrag 2008	0,00 EUR	-83.713,62 EUR	-83.713,62 EUR
Ausgleich durch ordentlicher Überschuss 2013	4.891.320,79 EUR		
Ausgleich durch außerordentlichen Überschuss 2013	288.490,25 EUR		
<b>2010</b>	<b>-1.527.488,37 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>-1.527.488,37 EUR</b>
<b>Ergebnis 2011</b>	<b>-6.707.351,38 EUR</b>	<b>584.452,62 EUR</b>	<b>-6.122.898,76 EUR</b>
Ausgleich außerordentlicher Fehlbetrag 2008	0,00 EUR	-39.587,14 EUR	-39.587,14 EUR
Ausgleich ordentlicher Fehlbetrag 2008	0,00 EUR	-544.865,48 EUR	-544.865,48 EUR
<b>2011</b>	<b>-6.707.351,38 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>-6.707.351,38 EUR</b>
<b>Ergebnis 2012</b>	<b>1.347.558,06 EUR</b>	<b>55.889,95 EUR</b>	<b>1.403.448,01 EUR</b>
Ausgleich ordentlicher Fehlbetrag 2008	-1.069.215,62 EUR	-55.889,95 EUR	-1.125.105,57 EUR
Ausgleich ordentlicher Fehlbetrag 2009	-278.342,44 EUR	0,00 EUR	-278.342,44 EUR
<b>2012</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>
<b>Ergebnis 2013</b>	<b>4.990.620,56 EUR</b>	<b>288.490,25 EUR</b>	<b>5.279.110,81 EUR</b>
Ausgleich ordentlicher Fehlbetrag 2009	-99.299,77 EUR		-99.299,77 EUR
Ausgleich ordentlicher Fehlbetrag 2010	-4.891.320,79 EUR	-288.490,25 EUR	-5.179.811,04 EUR
<b>2013</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>
<b>Ergebnisverwendung 2008 bis 2013</b>	<b>-8.234.839,75 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>	<b>-8.234.839,75 EUR</b>

## P1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

---

Die Position Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag weist grundsätzlich den Erfolg des Haushaltsjahres aus. Ein Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag ergibt sich, wenn am Ende eines Haushaltsjahres die Aufwendungen und Erträge gegeneinander saldiert werden. Errechnet sich ein positiver Betrag, spricht man von einem Jahresüberschuss, bei einem negativen Ergebnis von einem Jahresfehlbetrag. Die Berechnung erfolgt im doppischen Haushalt im Rahmen der Ergebnisrechnung. Die doppische Ergebnisrechnung entspricht in etwa der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung.

Im Haushaltsjahr 2014 ist ein **Jahresüberschuss in Höhe von 7.512.569,63 EUR** entstanden.

### **P1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

Der ordentliche Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag spiegelt das Ergebnis der ordentlichen Erträge und der Finanzerträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen und der Finanzaufwendungen wider (Summe aus Verwaltungs- und Finanzergebnis).

Der **ordentliche Jahresüberschuss** beläuft sich in 2014 auf **7.404.357,63 EUR**.

### **P1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

In der Position außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird das Ergebnis der außerordentlichen Erträge abzüglich der außerordentlichen Aufwendungen ermittelt. Gemäß § 2 Abs. 3 GemHVO stellen insbesondere Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen dar.

Der **außerordentliche Jahresüberschuss** beläuft sich in 2014 auf **108.212,00 EUR**.

## **P2 Sonderposten**

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>76.360.170,38</b>	<b>80.057.963,53</b>
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>75.896.754,69</b>	<b>79.594.547,84</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	74.752.967,34	78.599.768,27
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.143.787,35	994.779,57
2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>463.415,69</b>	<b>463.415,69</b>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Die Sonderposten in Höhe von insgesamt **76.360.170,38 EUR** enthalten neben Investitionszuweisungen vom Land im Bereich Straßenbau und Schulen z. B. auch pauschale Zuweisungen vom öffentlichen Bereich (Bund und Land). Hierunter fallen beispielsweise der Zuweisungsanteil der Schulbaupauschale und die Allgemeine Investitionspauschale. Nicht zuordenbare Zuwendungen, z. B. die Allgemeinen Investitionspauschale, wurden auf die Dauer von 10 Jahren aufgelöst (siehe Nr. 14 der Hinweise zu § 59 GemHVO).

Im Haushaltsjahr 2014 hat sich der Bestand der Sonderposten um 3.697.793,15 EUR verringert.

## P2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Diese Position enthält Bundes- sowie Landeszuweisungen.

### P2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

---

Hier wurden die erhaltenen Zuweisungen des Bundes/Landes für investive Maßnahmen aufgeführt. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Reduzierung von 3.846.800,93 EUR eingetreten. Diese ergibt sich aus Zugängen in Höhe von 5.640.527,64 EUR und Auflösungen in Höhe von 9.487.328,57 EUR.

Die Auflösungen bilden als Ertrag die Gegenposition zur AfA (siehe auch Anlage 4 Sonderpostenübersicht).

### P2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

---

Als Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich wurden die Zuschüsse bilanziert, die der Schwalm-Eder-Kreis von privaten Unternehmen sowie übrigen Bereichen wie z. B. Fördervereinen erhalten hat. Diese Position hat sich um 149.007,78 EUR erhöht. Die Erhöhung setzt sich aus Zugängen in Höhe von 374.137,29 EUR und Auflösungen in Höhe von 225.129,51 EUR zusammen.

### P2.1.3 Investitionsbeiträge

---

Sachverhalte, die unter dieser Position zu bilanzieren wären, bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

## P2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beträgt unverändert 463.415,69 EUR.

## P2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

---

Im Haushaltsjahr 2014 übersteigen die Aufwendungen für Schulträgeraufgaben den Ertrag aus der Schulumlage. Nachfolgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der Kreis- bzw. Schulumlage über die Haushaltsjahre 2008 bis 2014.

Haushaltsjahr	Kreisumlage/ Schulumlage in %	Aufwendungen für Schulträger- aufgaben in EUR	Erträge aus der Schulumlage in EUR	Aufwendungen für Schulträgeraufgaben abzgl. Erträge aus der Schulumlage in EUR
2008	43,00 8,00	27.639.271,08	12.259.379,00	15.379.892,08
2009	35,00 16,00	27.898.519,22	26.012.069,00	1.886.450,22
2010	34,00 20,00	26.855.649,16	29.599.852,00	-2.744.202,84
2011	35,26 20,00	27.302.740,85	28.994.845,80	-1.692.104,95
2012	35,63 19,00	28.784.085,87	29.878.882,25	-1.094.796,38
2013	35,63 19,00	31.076.033,16	31.859.725,92	-783.692,76
2014	35,00 19,00	33.200.667,63	32.862.042,63	338.625,00
<b>Summe</b>		<b>202.756.966,97</b>	<b>191.466.796,60</b>	<b>11.290.170,37</b>

In den Haushaltsjahren 2008 und 2009 liegt bzgl. der kostendeckenden Schulumlage eine Unterdeckung vor, d. h. die Aufwendungen für Schulträgeraufgaben übersteigen die Erträge aus der Schulumlage. Dies kehrt sich in den Haushaltsjahren 2010 bis 2013 um. Im Haushaltsjahr 2014 übersteigen die Aufwendungen für Schulträgeraufgaben die Erträge aus der Schulumlage wieder leicht.

Bei Betrachtung des gesamten doppeljährigen Zeitraums (2008 bis 2014), wurden 11.290.170,37 EUR mehr für Schulträgeraufgaben verausgabt als Erträge durch die Schulumlage vereinnahmt. Eine Passivierung zu viel vereinnahmter Beträge als Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG erfolgt deshalb nicht.

## P2.4 Sonstige Sonderposten

---

Es lagen keine zu bilanzierenden Sachverhalte für diese Position vor.

## P3 Rückstellungen

		31.12.2014 (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
3	<b>Rückstellungen</b>	<b>44.336.951,56</b>	<b>43.092.839,23</b>
3.1	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>41.087.027,69</b>	<b>41.136.003,49</b>
3.2	<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.3	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.4	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.5	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>3.249.923,87</b>	<b>1.956.835,74</b>

In der Bilanz sind unter den Voraussetzungen des § 39 GemHVO Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten oder bestimmte Aufwendungen gebildet worden, die in der Fälligkeit und/oder Höhe noch ungewiss sind, deren Aufwand jedoch der Verursachungszeit zugeordnet werden muss. Durch dieses buchungstechnische Vorgehen wird erreicht, zukünftige Belastungen, die in der Gegenwart verursacht werden, der heutigen Generation als Aufwand zu berechnen. Diese buchungstechnische Rückstellung ist allerdings kein „Zurücklegen von Geld für spätere Zwecke“. Sie ist lediglich ein Passivposten auf der rechten Seite der Bilanz und weist darauf hin, dass in Zukunft finanzielle Belastungen in der ungefähren Höhe auftreten können. Die Rückstellungen müssen jedoch auf der Aktivseite durch Vermögen gedeckt werden (Kapitalstock von liquiden Mitteln oder leicht liquidierbaren Vermögenswerten).

### P3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

---

Diese Position beinhaltet folgende Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten:

- a) Pensionsverpflichtungen aufgrund beamtenrechtlicher oder vertraglicher Ansprüche
- b) Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst beziehungsweise Arbeitsverhältnis
- c) Bezüge und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen
- d) Lebensarbeitszeitkonten (LAK) für Beamte

Die Berechnung der Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurde durch die Kommunale Versorgungskasse Kurhessen-Waldeck (KVK) gemäß § 6a EStG durchgeführt und unter Berücksichtigung der Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Heubeck ermittelt.

Pensionsrückstellungen wurden entsprechend der Vorgabe in Nr. 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO personenbezogen gebildet. Insgesamt wurden für 65 aktive Beamtinnen und Beamte, für 2 ehemalige aktive Beamte, für 27 Invaliden, 28 Versorgungsempfänger/innen, 2 Waisen sowie 28 Witwen Rückstellungen ermittelt. Im Rahmen des Teilwertverfahrens wurde der in § 41 Abs. 6 GemHVO vorgegebene Zinssatz in Höhe von 6 % berücksichtigt (siehe auch Ausführungen zu VI. „Sonstige Angaben“ Nr. 3 „Sonstige finanzielle Verpflichtungen“).

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sind daneben auch Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfänger/innen sowie Beamten/innen für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst zu bilden. Die Berechnung dieser Rückstellungen führte für den Schwalm-Eder-Kreis ebenfalls die Kommunale Versorgungskasse durch.

Alle Rückstellungen sind zum Jahresende für die Aufstellung der Bilanz (Vermögensrechnung) zu ermitteln und die jeweilige Veränderung ist (Zuführung, Reduzierung oder Auflösung) im Vergleich zum Vorjahr als Aufwand bzw. Ertrag in der Erfolgsrechnung zu berücksichtigen.

Bei der doppischen Buchungsmethode entsteht der Aufwand bereits beim Entstehen einer Verpflichtung (z. B. bei Pensionen während der Anwartschaft). Es wird also permanent (jährlich) ein bestimmter Betrag buchungsmäßig zurückgestellt und verschlechtert dadurch das Ergebnis, ohne dass wirklich Geld geflossen ist. So stellt die tatsächliche Auszahlung in der Zukunft keinen Aufwand mehr in der Ergebnisrechnung dar.

Von der KVK werden der jeweilige Stand der Pensionsrückstellungen und die Höhe der jährlich zuzuführenden Beträge bzw. die Höhe der Inanspruchnahme oder Auflösung ermittelt und dem Kreis mitgeteilt. Zur Buchung der Inanspruchnahme der Rückstellung wurden sog. „negative Aufwandskonten“ als Unterkonten des sachlich dazugehörigen Aufwandskontos gebildet (Zuführung des laufenden Jahres = Aufwand; Inanspruchnahme = „negativer Aufwand“). Soweit Rückstellungen nicht mehr für den gebildeten Zweck benötigt wurden und damit aufzulösen waren, erfolgte die Verbuchung dieser Auflösung über ein Ertragskonto.

#### Rückstellung für Altersteilzeitregelungen

Rückstellungen für Altersteilzeit sind für Mitarbeiter/innen zu bilden, die sich im sog. Blockmodell befinden. Beim Blockmodell durchläuft der Arbeitnehmer zunächst die Beschäftigungsphase, in der er im Umfang seiner bisherigen Arbeitszeit weiter arbeitet, aber eine geringere Vergütung erhält. Im Anschluss daran tritt er in die sog. Freistellungsphase, in der er vollständig von der Arbeit freigestellt ist, jedoch die Vergütung in gleicher Höhe weiter ausgezahlt bekommt. Um den Verpflichtungen in der Freistellungsphase nachkommen zu können, ist der Rückstellungsbetrag während der Beschäftigungsphase ratierlich anzusammeln, d. h. der Beschäftigte erwirbt mit jedem Monat seiner Arbeitsleistung einen Anspruch auf einen Monat Freistellung. Als Bemessungsgrundlage dienen hierbei sämtliche in der Freistellungsphase zu zahlenden Vergütungen inkl. Aufstockungsbeträge und Nebenleistungen.

Der Rückstellungsbetrag „Altersteilzeit“ zum 31.12.2014 in Höhe von 53.976,19 EUR errechnet sich wie folgt:

	Stand 31.12.2013 [EUR]	Zuführung [EUR]	Auflösung [EUR]	Inanspruch- nahme [EUR]	Stand 31.12.2014 [EUR]
Aufstockungsbetrag	107.521,29	0,00	0,00	-94.352,00	13.169,29
Erfüllungsrückstand	142.764,58	0,00	0,00	-105.706,00	37.058,58
Abfindung	3.748,32	0,00	0,00	-0,00	3.748,32
	<b>254.034,19</b>	0,00	0,00	-200.058,00	<b>53.976,19</b>

#### Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonten (LAK)

Unter entsprechender Anwendung der „Richtlinien über das Lebensarbeitszeitkonto (LAK)“ (StAnz. 10/2012 S. 292ff) wurde für die Beamtinnen und Beamten des Kreises ab 01.01.2007 die Möglichkeit eines Lebensarbeitszeitkontos geschaffen. Auf diese Weise wird der Unterschied zwischen der wöchentlichen Arbeitszeit der Beamtinnen und Beamten bis zum 50. Lebensjahr von 42 Stunden und der niedrigeren Arbeitszeit von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern verringert. Für die angesparten Stunden kann eine Freistellung vom Dienst erfolgen, beispielsweise vor dem Ruhestand.

Die Regelungen für die LAK sind buchungstechnisch mit den Regelungen über die Gewährung von Altersteilzeit vergleichbar. Für die angesparten Zeitguthaben ist nach § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO eine (Pflicht-)Rückstellung zu bilden.

Da bereits zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2008 eine LAK-Rückstellung einzustellen war, wurde der auf diesen Zeitpunkt abgezinsten Wert von 19.300,00 EUR über eine Korrektur der Nettoposition in die Vermögensrechnung zum 31.12.2009 eingebucht. Auf die Erläuterungen zum Eigenkapital unter Position P1.1 im Jahresabschluss 2009 wird insoweit verwiesen.

Die Rückstellung für die Lebensarbeitszeitkonten hat sich wie folgt entwickelt:

<b>Bilanzwert 31.12.2008</b>	<b>0,00 EUR</b>
Bilanzkorrektur zum 31.12.2009	+19.300,00 EUR
Zuführung 2008 und 2009 zum 31.12.2009	<u>+40.130,23 EUR</u>
<b>Bilanzwert 31.12.2009</b>	<b>59.430,23 EUR</b>
Zuführung 2010	<u>+20.042,41 EUR</u>
<b>Bilanzwert 31.12.2010</b>	<b>79.472,64 EUR</b>
Zuführung 2011	<u>+20.869,83 EUR</u>
<b>Bilanzwert 31.12.2011</b>	<b>100.342,47 EUR</b>
Zuführung 2012	<u>+21.254,34 EUR</u>
<b>Bilanzwert 31.12.2012</b>	<b>121.596,81 EUR</b>
Auflösung 2013	-373,86 EUR
Zuführung 2013	<u>24.113,35 EUR</u>
<b>Bilanzwert 31.12.2013</b>	<b>145.336,30 EUR</b>
Zuführung 2014	<u>26.454,20 EUR</u>
<b><u>Bilanzwert 31.12.2014</u></b>	<b><u>171.790,90 EUR</u></b>

Der Betrag der **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zum 31.12.2014** hat sich wie folgt entwickelt:

Rückstellung	Stand 31.12.2013 [EUR]	Zugänge [EUR]	Auflösung [EUR]	Inanspruch- nahme [EUR]	Stand 31.12.2014 [EUR]
Pensionsrück- stellung Versorg.- Empfänger u. a.	32.951.053,00	1.111.068,00	-501.011,00	-166.094,00	33.395.016,00
Beihilferückstell. Versorg.- Empfänger u. a.	7.785.580,00	167.878,00	-117.633,00	-369.580,00	7.466.245,00
Altersteilzeit- rückstellungen	254.034,19	0,00	0,00	-200.058,00	53.976,19
Rückstellung Lebensarbeits- zeitkonten (LAK)	145.336,30	26.454,20	0,00	0,00	171.790,50
	<u>41.136.003,49</u>	<u>1.305.400,20</u>	<u>-618.644,00</u>	<u>-735.732,00</u>	<u>41.087.027,69</u>

**P3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**

---

Diese Bilanzposition weist zum 31.12.2014 keinen Bestand auf.

**P3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfaldeponien**

---

Es liegen keine zu bilanzierenden Sachverhalte beim Schwalm-Eder-Kreis vor.

**P3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**

---

Es liegen keine zu bilanzierenden Sachverhalte vor.

**P3.5 Sonstige Rückstellungen**

---

		<b>31.12.2014 EUR</b>	31.12.2013 EUR
<b>3.5</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>3.249.923,87</b>	1.956.835,74
3.5.1	<i>Rückstellungen gem. § 39 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO</i>		
3.5.1.1	<i>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften</i>	0,00	0,00
3.5.1.2	<i>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen</i>	0,00	0,00
3.5.1.3	<i>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>	115.000,00	225.000,00
3.5.2	<i>Rückstellungen gem. § 39 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO</i>	0,00	0,00
3.5.3	<i>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen nach § 39 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO</i>	377.000,00	402.900,00
3.5.4	<i>Sonstige Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO z. B. ausstehende Rechnungen</i>	2.757.923,87	1.328.935,74

### P3.5.1 Rückstellungen gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO

---

Als sonstige (Pflicht-)Rückstellungen sind in § 39 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO drohende Verpflichtungen aus

- Bürgschaften,
- Gewährleistungen und
- anhängigen Gerichtsverfahren

aufgeführt.

Bürgschaften und Gewährleistungen, insbesondere in Form von Gewährverträgen, darf die Gemeinde nur unter den Voraussetzungen des § 104 Abs. 2 bis 4 HGO eingehen. Grundsätzlich bedürfen derartige Rechtsgeschäfte der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde, soweit sie nicht im Rahmen der laufenden Verwaltung abgeschlossen werden oder für den Haushalt der Gemeinde keine besondere Belastung darstellen.

Bürgschaften und Gewährleistungsverträge fallen handelsrechtlich unter die Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB. Sofern diese nicht unmittelbar als Verbindlichkeit zu passivieren sind, besteht für sie eine Verpflichtung zur Angabe „unter der Bilanz“, also im Anhang (Vermerkplicht). Die GemHVO enthält eine inhaltlich damit korrespondierende Vermerkplicht für Haftungsverhältnisse in § 50 Abs. 2 Nr. 4.

Die in § 39 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO weiterhin genannten Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren entsprechen den handelsrechtlich üblichen Prozessrückstellungen.

#### **P3.5.1.1 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften**

Eine Bürgschaft ist die Verpflichtung des Bürgen gegenüber dem Gläubiger eines Dritten, für die Erfüllung der Verbindlichkeit des Dritten einzustehen (§ 765 Abs. 1 BGB). Nach § 766 Satz 1 BGB muss die Bürgschaft schriftlich erteilt werden, die Formgebundenheit ergibt sich nicht zuletzt auch aus der Genehmigungserfordernis gemäß § 104 Abs. 2 Satz 2 HGO.

Nach Nr. 13 der Hinweise zu § 39 GemHVO besteht eine Rückstellungspflicht, sobald die Inanspruchnahme aus einer übernommenen Bürgschaft wahrscheinlich, aber noch nicht sicher ist. Ist die Inanspruchnahme sicher, hat die Gemeinde eine Verbindlichkeit zu bilden, wenn die Fälligkeit nach dem Stichtag des Jahresabschlusses liegt.

Die Inanspruchnahme aus einer bestehenden Bürgschaft ist derzeit nicht wahrscheinlich; dementsprechend konnte die Bilanzierung einer entsprechenden Rückstellung entfallen. Weitere Informationen zu bestehenden Bürgschaftsverpflichtungen beim Schwalm-Eder-Kreis sind in den Erläuterungen zu vorhanden Haftungsverhältnissen („VI. Sonstige Angaben, 2. Haftungsverhältnisse“) dargestellt.

#### **P3.5.1.2 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen**

Gewährleistungsrückstellungen („Kulanzrückstellungen“) kommen für Verpflichtungen aus Gewährleistungszusagen in Betracht, die der Gemeinde gegenüber Vertragspartnern obliegen. Da der Schwalm-Eder-Kreis keine Gewährleistungszusagen eingegangen ist, war eine solche Rückstellung nicht zu bilden.

### **P3.5.1.3 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren**

Für drohende **finanzielle Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren** sind Rückstellungen zu bilden. Für bereits vor dem Gericht anhängige Verfahren hat der Fachbereich 30 – Rechtsangelegenheiten - eine auf den Stichtag bezogene Bewertung des Risikos, den Prozess zu verlieren, vorgenommen und die damit verbundenen drohenden Aufwendungen, insbesondere Anwalts- und Gerichtskosten, Kosten für Gutachten und Beweismittel, zusammengetragen. Entsprechende Rückstellungen liegen zum 31.12.2014 in Höhe von **115.000,00 EUR** vor. Nähere Informationen zur Entwicklung der Rückstellungen enthält die Rückstellungsübersicht (Anlage 5).

### **P3.5.2 Rückstellungen gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO**

---

Für drohende **finanzielle Verpflichtungen** aus schwebenden Geschäften sind Rückstellungen zu bilden. Gemäß Nr. 14 der Hinweise zu § 39 GemHVO gehören beispielsweise Vereinbarungen über Derivate zu diesen Rückstellungen. Derartige Rückstellungen bestanden zum 31.12.2014 beim Schwalm-Eder-Kreis nicht.

### **P3.5.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen nach § 39 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO**

---

Für das Haushaltsjahr 2014 geplante **Instandhaltungsmaßnahmen** an Dächern und für Brandschutzmaßnahmen zweier Schulen sowie an einigen Kreisstraßen konnten nicht umgesetzt werden. Es ist vorgesehen, die Maßnahmen in 2015 auszuführen. Dafür wurden Mittel in Höhe von **377.000,00 EUR** zurück gestellt.

### **P3.5.4 Sonstige Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO**

---

Gemäß § 39 Absatz 2 GemHVO können für andere als die in Abs. 1 genannten ungewissen Verbindlichkeiten und unbestimmten Aufwendungen Rückstellungen gebildet werden. Dies gilt insbesondere für Urlaubsansprüche und geleistete Überstunden, die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen sowie die Erstellung und Prüfung von Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüssen.

Dem Bereich der „Sonstigen Rückstellungen“ sind auch die Rückstellungen für **ausstehende Rechnungen** zuzuordnen. Die Bildung dieser Rückstellung setzt immer voraus, dass bis zum Tage des Jahresabschlusses zwar der Grund der Verbindlichkeit, nicht aber deren Höhe oder Zeitpunkt bekannt ist.

Die Rückstellungen für **ausstehende Rechnungen** haben sich von 1.328.935,74 EUR um **1.428.988,13 EUR** auf 2.757.923,87 EUR erhöht (siehe nachfolgende Tabelle sowie Anlage 5 „Rückstellungsübersicht“):

<b>Rückstellungen für ausstehende Rechnungen</b>	Inanspruchnahme (EUR)	Auflösung (EUR)	Zuführung (EUR)	Veränderung in 2014 (EUR)
Hallenbad Borken (Hessen)	-43.675,27	-2.530,70	40.000,00	-6.205,97
Hallenbad Gudensberg	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Hallenbad Melsungen	-42.822,03	-6.282,00	104.000,00	54.895,97
Kreisstraßen-Bau	-85.463,69	0,00	146.563,69	61.100,00
Zuschuss für Heizungsanlage Feuerwehr Homberg (Efze)	-6.294,90	0,00	0,00	-6.294,90
Bauunterhaltung Schulen	-293.360,11	-36.951,89	1.415.881,95	1.085.569,95
Kostenerstattung anderer Jugendämter, Abschlag Personalkostenzuschuss Ortsjugendpfleger	-263.581,10	-16.800,19	297.405,21	17.023,92
Rückforderung Bildung- u. Teilhabeleistungen 2012	-180.100,84	0,00	0,00	-180.100,84
Schülerbeförderung	-195.954,64	-127.045,36	686.000,00	363.000,00
Veränderung in 2014	-1.111.252,58	-189.610,14	2.729.850,85	<b>1.428.988,13</b>

Von der Bildung weiterer sonstiger Rückstellungen wurde abgesehen.

## P4 Verbindlichkeiten

		<b>31.12.2014</b> (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>132.794.769,91</b>	<b>141.095.905,69</b>
<b>4.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b> davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	<b>0,00</b> 0,00	<b>0,00</b> 0,00
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b> davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	<b>68.904.831,97</b> 4.961.949,58	<b>72.596.099,18</b> 4.379.137,79
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	49.954.568,70 2.462.496,32	52.412.997,12 2.428.285,10
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	18.425.599,30 1.974.789,29	20.148.601,25 1.916.351,88
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	524.663,97 524.663,97	34.500,81 34.500,81
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>57.200.000,00</b>	<b>62.200.000,00</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 u. Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>	<b>3.116.387,05</b>	<b>3.031.506,42</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>2.567.484,83</b>	<b>2.539.947,30</b>
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>63,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen u. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>4.745,90</b>	<b>7.189,65</b>
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.001.257,16</b>	<b>721.163,14</b>

**Verbindlichkeiten** sind Verpflichtungen des Kreises gegenüber Dritten, wobei Höhe und Fälligkeit am Bilanzstichtag feststehen. Sie sind passivierungspflichtig und die Art der erbrachten Leistung kann eine Geld-, Dienst- oder Sachleistung sein. Es wird in diesem Zusammenhang auf die gem. § 52 Abs. 2 GemHVO für den Jahresabschluss erforderliche „Verbindlichkeitenübersicht“ – siehe Anlage 6 – verwiesen.

Hier sind die Verbindlichkeiten der Gemeinde nachzuweisen. Anzugeben ist der Gesamtbetrag zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Restlaufzeit unterteilt in Laufzeiten bis einschließlich einem Jahr, über einem Jahr bis einschließlich fünf Jahren und über fünf Jahren. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Bestand der Verbindlichkeiten insgesamt um 8.301.135,78 EUR reduziert. Woraus diese Veränderung resultiert, wird im Folgenden erläutert.

## P4.1 Anleihen

---

Anleihen sind Schuldverschreibungen für am öffentlichen Kapitalmarkt aufgenommenes, langfristiges Fremdkapital. Es lagen zum 31.12.2014 keine Sachverhalte zu dieser Position vor.

## P4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

---

In dieser Position werden alle Kredite des Kreises aufgelistet, die er bei inländischen Kreditinstituten in Anspruch genommen hat. Diese Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag und noch zu zahlenden Zinsen angesetzt.

### P4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

---

	31.12.2013 EUR	Zugang 2014 EUR	Abgang/ Tilgung 2014 EUR	31.12.2014 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	52.412.997,12	0,00	2.458.428,42	<b>49.954.568,70</b>

Lfd. Nr.	Kreditgeber	Bilanzwert am 31.12.2014 [EUR]
<b>4.2.1</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>49.954.568,70</b>
1	Landesbank Hessen-Thüringen, Frankfurt	20.813.337,90
2	Kreissparkasse Schwalm-Eder	673.112,09
3	WL-Bank, Münster	499.345,90
4	DG Hyp, Hamburg	2.020.772,73
5	KfW Bankengruppe, Frankfurt a. M.	1.422.583,54
6	WI-Bank (Sonderinvestitionsprogramme)	24.525.416,54

### **Konjunkturprogramm Bund**

Auf der Grundlage des Zukunftsinvestitionsgesetzes – ZulnvG – des **Bundes** vom 02. März 2009 (BGBl. I S 428) sowie den hierzu ergangenen Förderrichtlinien wurden dem Schwalm-Eder-Kreis für Schulen Gesamtmittel von **14.947.000 EUR** zur Verfügung gestellt.

Von diesem Betrag wurden dem Kreis 75 % (= 11.210.250 EUR) als Zuschuss gewährt. Für die vorgeschriebene Ko-Finanzierung der Bundesmittel wurde ein **Darlehen von 25 %** (= **3.736.750 EUR**) zur Verfügung gestellt (Auszahlung in 2010).

### **Konjunkturprogramm Land**

Weiter wurden auf der Grundlage des **Hessischen** Sonderinvestitionsprogrammgesetzes vom 09. März 2009 (GVBl. I S 92) für Schulen Gesamtmittel von **24.474.000 EUR** zur Verfügung gestellt; letzte Einzahlung in 2011.

Das Landes-Konjunkturprogramm wird zu 100 % über Darlehen mit einer 30-jährigen Laufzeit finanziert. Dabei übernimmt das Land die Tilgung zu 5/6 (= 20.395.000 EUR : 30 Jahre = rd. 679.870 EUR/Jahr), der Kreis trägt 1/6 (= 4.079.000 EUR : 30 Jahre = rd. 136.000 EUR/Jahr).

Die Zinslasten werden dem Kreis über die Zinsdienstumlage gemäß § 40b FAG berechnet.

Über die genannten Beträge hinaus wurde der Asklepios Klinik aus dem **Krankenhausprogramm** des Bundes-Konjunkturprogramms für die Errichtung einer Tagesklinik in Melsungen eine Förderung von 836.000 EUR bewilligt.

Für dieses Fördervolumen wurde zu 75 % = 627.000,00 EUR ein Bundeszuschuss gewährt. In Höhe des Restes von 25 % = **209.000,00 EUR** wurde ein von dem Land und der Klinik zu tilgendes Ko-Finanzierungsdarlehen durch die WI-Bank am 17.01.2011 (Antrags-Nr. 70598629) an den Schwalm-Eder-Kreis ausgezahlt und sofort an die Asklepios Schwalm-Eder-Kliniken weitergeleitet.

Der Kreis hat für das hälftige Darlehen ab 2012 bis 2041 (= 104.500 EUR) jährlich eine Tilgung von 3.833,33 EUR zu leisten. Durch die Asklepios Schwalm-Eder-Kliniken GmbH erfolgt eine entsprechende Tilgungserstattung. Der Betrag von 209.000 EUR wurde unter der Position 1.3.6 „Sonstige Ausleihungen“ aktiviert.

Bei der Errechnung der Nettoneuverschuldung ist zu berücksichtigen, dass dem sich ergebenden Betrag die Tilgungsanteile des Landes für die hälftige Übernahme der Ko-Finanzierungsdarlehen im Bundesprogramm und der 5/6-Übernahme der Tilgungen im Landesprogramm gegenüberstehen. Die „bereinigte Nettoneuverschuldung“ fällt daher entsprechend niedriger aus. Auf die Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt 99 wird verwiesen.

#### P4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2013 EUR	Zugang 2014 Fondsdarlehen, Ansparbetrag, Sonderbeitrag EUR	Abgang / Tilgung 2014 Ansparbetrag, Sonderbeitrag EUR	31.12.2014 EUR
Wirtschafts- u. Infrastrukturbank Hessen, Frankfurt <i>langfristige Kredite</i>	18.449.401,25	193.350,00	1.796.851,95	16.845.899,30
Fondsdarlehen Altenheim Erstattung PR Bau und Boden	1.139.200,00	0,00	79.500,00	1.059.700,00
Abfallwirtschaft Lahn- Fulda, Wabern	560.000,00	0,00	40.000,00	520.000,00
<b>Summe Pos. 4.2.2</b>	<b>20.148.601,25</b>	<b>193.350,00</b>	<b>1.916.351,95</b>	<b>18.425.599,30</b>

Lfd. Nr.	Kreditgeber	Bilanzwert am 31.12.2014 [EUR]
<b>4.2.2</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern</b>	<b>18.425.599,30</b>
1	Wirtschafts- u. Infrastrukturbank Hessen, Frankfurt (Ansatz inkl. Sonderbeiträge)	17.905.599,30
2	Abfallwirtschaft Lahn-Fulda, Wabern	520.000,00

Die Restlaufzeiten ergeben sich aus der Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 Abs. 2 GemHVO (Anlage 6).

#### P4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

---

Soweit Zinsen und Tilgung für langfristige Kredite zum Abschlussstichtag nicht abgerechnet waren, wurde der fällige, aber noch nicht gezahlte Betrag in Höhe von **524.663,97 EUR** unter der v. g. Position mit einer Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr passiviert. Es handelt sich hier um Zinsen des Jahres 2014 -2. Halbjahr- für Darlehen der Helaba (451.716,63 EUR) und der DG HYP (51.946,06 EUR), die von der Bank erst am 02.01.2015 abgebucht wurden. Weiter sind zum 15.02.2015 fällige Zinsen der KfW mit einem Betrag von 21.001,28 EUR für 2014 abgegrenzt worden.

#### P4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

---

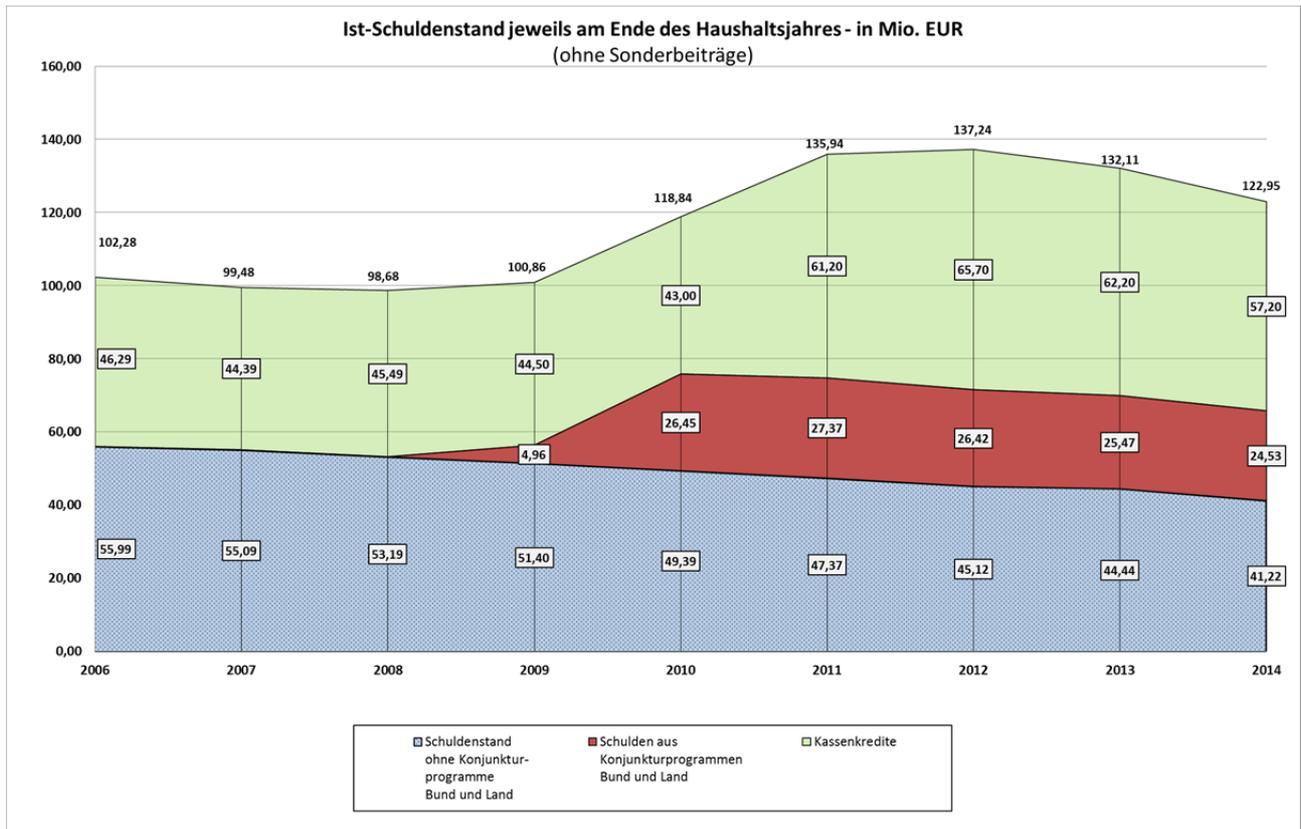
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Liquiditätskredite oder Kassenkredite) werden zur Sicherung der Liquidität aufgenommen.

Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2014 gegenüber Kreditinstituten Kreissparkasse Schwalm-Eder = **57.200.000,00 EUR**

In der Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 6) wurde der v. g. Betrag dem entsprechenden Bereich

- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

zugeordnet.



#### P4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind Finanzierungsinstrumente, die zu einem späteren Zeitpunkt Zahlungsverpflichtungen auslösen. Diese Bilanzposition weist zum 31.12.2014 0 EUR aus.

#### P4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen

	31.12.2014	31.12.2013
<b>P4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>	<b>3.116.387,05 EUR</b>	<b>3.031.506,42 EUR</b>
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	448.261,95 EUR	335.126,36 EUR
Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen	167.435,88 EUR	85.455,02 EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.435.756,09 EUR	2.597.113,81 EUR
Umgliederung Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	64.933,13 EUR	13.811,23 EUR

#### Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen werden durch die Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden, unter anderem für Jugendpfleger und Gastschulbeiträge sowie sonstige Erstattungen und Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände beeinflusst.

#### Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen

In dieser Position werden die gewährten Investitionszuwendungen an Gemeinden, die bis zum Bilanzstichtag nicht abgeflossen waren, dargestellt.

#### Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Diese Position besteht aus personenbezogenem Aufwand aus Transferleistungen (Unterhaltsvorschussleistungen), Leistungen an natürliche Personen nach SGB XII, sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen (Vollzeitpflege, Heimerziehung) sowie aufgabenbezogener Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften (nach SGB II). Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bilden das Gegenstück zu den Transferforderungen.

#### P4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2014	31.12.2013
<b>P4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>2.567.484,83 EUR</b>	<b>2.539.947,30 EUR</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) -investiv-	1.183.347,28 EUR	883.268,79 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.345.520,58 EUR	1.608.163,21 EUR
Umgliederung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.616,97 EUR	48.515,30 EUR

Die noch offenen Rechnungen für Investitionen im Kreisstraßen- und Schulbau, für sonstigen Hochbau und für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung werden unter der Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) -investiv- dargestellt. Weiter werden hier zum 30.12.2014 fällige, aber noch nicht abgebuchte Tilgungsbeträge, für Darlehen der Helaba und der DG HYP -2. Halbjahr- in Höhe von 598.574,66 EUR ausgewiesen.

Die Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) wird bestimmt durch Aufwendungen in den Bereichen Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen, Kreisstraßen sowie Energie- und Schülerbeförderungskosten.

P4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

	31.12.2014	31.12.2013
<b>P4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>63,00 EUR</b>	<b>0,00 EUR</b>
Steuern	6,00 EUR	0,00 EUR
Steuerähnliche Abgaben	0,00 EUR	0,00 EUR
Umgliederung Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	57,00 EUR	0,00 EUR

Unter dieser Position werden alle noch vom Kreis zu tätigen Steuerzahlungen erfasst. Darunter fallen die Steuerverbindlichkeiten aus Kfz-Steuer und Grundsteuer.

P4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

	31.12.2014	31.12.2013
<b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>4.745,90 EUR</b>	<b>7.189,65 EUR</b>
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Sondervermögen	489,00 EUR	4.392,32 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-48,22 EUR	2.546,33 EUR
Umgliederung Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	4.305,12 EUR	251,00 EUR

Zu den verbundenen Unternehmen zählen der Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen, die NSE und der Zweckverband Europabad Schwalmstadt. Als Beteiligungen werden unter anderem geführt: Kreissparkasse Schwalm-Eder, Wasserverband Schwalm, Abfallwirtschaft Lahn-Fulda sowie weitere Zweckverbände.

Eine vollständige Übersicht der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ist der Position A1.3 zu entnehmen.

#### P4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

	<b>31.12.2014</b>	31.12.2013
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.001.257,16 EUR</b>	<b>721.163,14 EUR</b>
Umsatzsteuer	-918,40 EUR	1.868,57 EUR
Verbindlichkeiten aus Personalaufwendungen	435.390,36 EUR	391.700,39 EUR
Verbindlichkeiten Durchlaufende Gelder und Verwahrungen	491.796,56 EUR	284.000,01 EUR
Andere sonst. Verbindlichkeiten	0,00 EUR	0,00 EUR
Umgliederung sonstige Verbindlichkeiten	74.988,64 EUR	43.594,17 EUR

Der Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ beinhaltet alle am Bilanzstichtag bestehenden Verbindlichkeiten, die nicht den vorhergehenden Verbindlichkeitspositionen zuzuordnen waren. Ebenso enthalten sind hier sogenannte „*durchlaufende Posten*“. Dies sind Einzahlungen im Namen und für Rechnung eines Dritten, die bis zum Bilanzstichtag an den Dritten noch nicht ausgezahlt waren. Sie beeinflussen nicht das Ergebnis. Zu den durchlaufenden Posten gehören verrechnete Mehrwertsteuer, Verbindlichkeiten aus Personalaufwendungen sowie sonstige durchlaufende Posten.

#### Umgliederung von Verbindlichkeiten

Im Rahmen der Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte eine Umgliederung debitorischer Kreditoren und kreditorischer Debitoren. Die folgende Übersicht stellt die zum Bilanzstichtag vorhandenen Umgliederungsbeträge dar.

<b>Umgliederung</b>	<b>kreditorische Debitoren</b>	<b>debitorische Kreditoren</b>	<b>Summe</b>
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	12.647,05 EUR	52.286,08 EUR	<b>64.933,13 EUR</b>
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 EUR	38.616,97 EUR	<b>38.616,97 EUR</b>
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 EUR	57,00 EUR	<b>57,00 EUR</b>
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.242,02 EUR	63,10 EUR	<b>4.305,12 EUR</b>
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	21.711,49 EUR	53.277,15 EUR	<b>74.988,64 EUR</b>

Folgende Aufstellung zeigt die debitorischen Kreditoren im Detail.

<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>		<b>52.286,08 EUR</b>
4307000	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen private Unternehmen	23.330,37 EUR
4308000	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse gegen übrige Bereiche	4.767,93 EUR
4378000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen übrige Bereiche	24.187,78 EUR
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>38.616,97 EUR</b>
4401000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland)	38.616,97 EUR
<b>4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>		<b>57,00 EUR</b>
4501000	Steuern	57,00 EUR
<b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>		<b>63,10 EUR</b>
4660000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Beteiligungen, Zweckverbände	63,10 EUR
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b>53.277,15 EUR</b>
4809100	Belegverarbeitung Umsatzsteuerzahllast	53.277,15 EUR

Eine Übersicht der kreditorischen Debitoren wird am Ende von Punkt A2.3 -Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände- dargestellt.

## P5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

		31.12.2014 (Werte in EUR)	31.12.2013 (Werte in EUR)
5	Rechnungsabgrenzungsposten	205.576,50	89.684,21

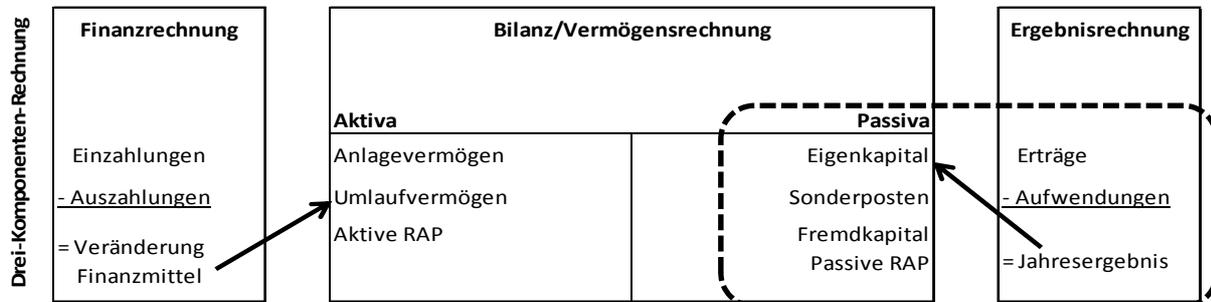
Die (aktiven und) passiven Rechnungsabgrenzungsposten dienen zur periodengerechten Ergebnisermittlung. Als passive Rechnungsabgrenzung werden die Beträge in der Bilanz dargestellt, die vor dem Bilanzstichtag eingegangen sind, aber nach ihrem wirtschaftlichen Entstehungsgrund als Ertrag einem späteren Haushaltsjahr zuzuordnen sind. Hierzu gehören z. B. im Voraus erhaltene Miete, Pacht, Waisenrenten, Kostenbeiträge. Im Haushaltsjahr wurde davon ein Betrag von 58.105,26 EUR aufgelöst und zugleich ein Betrag von 173.997,55 EUR aus den Einzahlungen des Haushaltsjahres eingebucht. Die Bilanzposition zum 31.12.2014 wird in 2015 zu einem Ertrag in Höhe von 205.576,50 EUR führen.

Im Vergleich zum Jahresabschluss per 31.12.2013 ist eine Erhöhung der Passiven Rechnungsabgrenzungsposten um **115.892,29 EUR** eingetreten.

# **IV.**

# **Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

Die Gesamtergebnisrechnung beinhaltet alle zahlungswirksamen sowie zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen des Schwalm-Eder-Kreises, die im Haushaltsjahr 2014 entstanden sind. Die Teilergebnisrechnungen enthalten alle Erträge und Aufwendungen bezogen auf die entsprechenden Teilhaushalte. Die Teilhaushalte wurden anhand der Organisationsstruktur gebildet und stellen grundsätzlich die Budgets der Fachbereiche dar. Separate Teilhaushalte wurden für die „Kreisorgane“ (Teilhaushalt 01), die „Volkshochschule“ (Teilhaushalt 43) sowie die „Allgemeine Finanzwirtschaft“ (Teilhaushalt 99) gebildet.



Sowohl die Gesamtergebnisrechnung als auch die Teilergebnisrechnungen enthalten neben den in 2014 entstandenen Erträgen und Aufwendungen (Ergebnis) auch Planwerte für das Haushaltsjahr sowie Vergleichswerte für das Ergebnis des Vorjahres.

Grundsätzlich ist festzustellen, dass der Kreistag im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung 2014 einen Überschuss von 1.980.726,00 EUR beschlossen hat. Im Ergebnis schließt das Haushaltsjahr mit einem Überschuss von 7.512.569,63 EUR (inkl. Haushaltsresten, über- und außerplanmäßigen Aufwendungen) ab. Gegenüber der Planung ergibt sich somit eine entsprechende *Ergebnisverbesserung*.

*Die deutliche Ergebnisverbesserung gegenüber dem Haushaltsplan ist insbesondere auf die **ordentlichen Erträge** zurückzuführen, die mit einem Aufkommen von 201.110.872,03 EUR um 4.054.811,03 EUR über den Planwerten lagen. Diese Mehrerträge resultieren vor allem aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, Erträgen aus Transferleistungen, Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen, Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten sowie sonstigen Erträgen.*

Die **ordentlichen Aufwendungen** trugen ebenfalls zu einer Verbesserung gegenüber den Planwerten bei. Sie beliefen sich auf 191.707.860,42 EUR und lagen um 1.280.054,58 EUR unter den Haushaltsansätzen.

Zusätzliche Ergebnisverbesserungen ergaben sich im **Finanzergebnis**, das mit einem Fehlbetrag von 1.998.653,98 EUR unter dem im Haushalt geplanten Defizit von 2.099.920,00 EUR lag. Hierfür sind geringere Zinsaufwendungen und Finanzerträge verantwortlich.

Das **außerordentliche Ergebnis** trug mit einem Überschuss von 108.212,00 EUR zu einer Verbesserung des Gesamtergebnisses bei. Das Ergebnis resultiert aus außerordentlichen Erträgen von 108.314,19 EUR und außerordentlichen Aufwendungen von 102,19 EUR. Die außerordentlichen Erträge sind im Wesentlichen durch die Behebung von Brandschutzmängeln sowie die Auflösung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung entstanden, die nicht mehr benötigt wird. Die Belastungen bei den außerordentlichen Aufwendungen haben sich durch die Abstufung von Kreisstraßen ergeben.

Der Gesamthaushalt der Kreisverwaltung ist in 20 Teilhaushalte gegliedert. Die Teilergebnisrechnungen weisen als Jahresergebnis folgende Summen aus:

Teilhaushalt	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich EUR
01	Kreisorgane	1.322.687,00	1.046.938,53	275.748,47
04	Frauenbüro	157.161,00	155.939,58	1.221,42
05	Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation	424.706,00	390.817,25	33.888,75
08	Personalrat	169.212,00	158.517,48	10.694,52
10	Zentralverwaltung	3.818.054,00	3.541.205,41	276.848,59
11	Finanzen	1.483.602,00	1.684.094,91	-200.492,91
14	Rechnungsprüfung	477.550,00	489.295,01	-11.745,01
20	Grundstücks- und Gebäudewirtschaft	5.795.447,00	5.391.712,99	403.734,01
30	Rechtsangelegenheiten	170.458,00	182.344,12	-11.886,12
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-395.043,00	-786.079,44	391.036,44
37	Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen	869.055,00	721.986,69	147.068,31
40	Schulen, Sport und Hochbauverwaltung	6.952.904,00	3.319.715,52	3.633.188,48
43	Volkshochschule (Erwachsenenbildung)	537.525,00	365.109,12	172.415,88
50	Sozialverwaltung	23.239.498,00	22.749.008,39	490.489,61
51	Jugend und Familie	17.319.751,00	18.219.143,54	-899.392,54
53	Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen	2.149.322,00	2.177.934,76	-28.612,76
60	Bauaufsicht und Naturschutz	743.554,00	674.047,36	69.506,64
80	Wirtschaftsförderung	1.458.345,00	1.483.673,48	-25.328,48
83	Landwirtschaft und Landentwicklung	-760.396,00	-760.367,65	-28,35
99	Allgemeine Finanzwirtschaft	-67.914.118,00	-68.717.606,68	803.488,68
	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.980.726,00</b>	<b>-7.512.569,63</b>	<b>5.531.843,63</b>

Das addierte Jahresergebnis der Teilhaushalte stimmt mit dem Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung überein.

In den Teilergebnisrechnungen werden auch die Erträge und Aufwendungen aus **internen Leistungsbeziehungen** aufgeführt. Folgende Beträge wurden ausgewiesen:

Teilhaushalt	Bezeichnung	Erlöse EUR	Kosten EUR
01	Kreisorgane		335.696,97
04	Frauenbüro		3.240,05
05	Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation		2.500,00
10	Zentralverwaltung	420.256,64	4.302,00
20	Grundstücks- und Gebäudewirtschaft	7.979.214,22	
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung		9.241,04
37	Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen		1.728,00
40	Schulen, Sport und Hochbauverwaltung	2.500,00	7.965.991,13
43	Volkshochschule (Erwachsenenbildung)	41.276,75	17.086,80
50	Sozialverwaltung	40.000,00	20.258,13
51	Jugend und Familie	506,80	41.358,27
53	Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen		9.315,04
60	Bauaufsicht und Naturschutz		4.212,40
80	Wirtschaftsförderung	10.000,00	46.798,86
83	Landwirtschaft und Landentwicklung		32.025,72
99	Allgemeine Finanzwirtschaft	437.549,98	437.549,98
		<b>8.931.304,39</b>	<b>8.931.304,39</b>

Aus der Natur der Sache heraus gestalten sich interne Leistungsverrechnungen insgesamt ausgeglichen und ändern damit nicht das Jahresergebnis.

Die wesentlichen Plan- / Ergebnisabweichungen (Verschlechterungen > 100.000 EUR) in den Teilergebnisrechnungen werden im Rahmen des Anhangs nachstehend näher erläutert.

#### Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die Ergebnisrechnung 2014 weist außerordentliche Erträge in Höhe von 108.314,19 EUR aus.

Sie sind in der Hauptsache durch die Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen entstanden.

Außerordentliche Aufwendungen sind im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 102,19 EUR ausgewiesen.

Insgesamt ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 108.212,00 EUR.

#### **Im Folgenden wird zunächst untersucht, ob der Haushaltsplan 2014 eingehalten wurde.**

Um dies beurteilen zu können, sind die Deckungsgrundsätze im Haushaltsplan des entsprechenden Haushaltsjahres zu betrachten. Der Haushaltsplan des Schwalm-Eder-Kreises für das Haushaltsjahr 2014 enthält folgende Deckungsvermerke:

**Die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen sowie Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 1 und 3 GemHVO).**

**Die vorgenannte gegenseitige Deckungsfähigkeit der Aufwendungen gilt nicht für:**

- Position 11 – Personalaufwendungen
- Position 12 – Versorgungsaufwendungen
- Verfügungsmittel (§ 13 Satz 2 GemHVO)
- Mittel für Fraktionen nach § 36 a Abs. 4 HGO (§ 20 Abs. 4 GemHVO)
- Zahlungsunwirksame Aufwendungen (wie z. B. Abschreibungen)
- Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige

**Die Positionen 11 – Personalaufwendungen und 12 – Versorgungsaufwendungen sind gegenseitig und über alle Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.**

**Die jeweiligen Ansätze der Verfügungsmittel in den Sachkonten 6860110, 6860120 und 6860121 dürfen nicht überschritten werden.**

**Die Position 14 – Abschreibungen ist über alle Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.**

**Das Sachkonto 6131000 -Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige- ist über alle Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.**

**Einsparungen bei zahlungswirksamen Aufwendungen eines Teilhaushaltes dürfen für Investitionsauszahlungen desselben Teilhaushaltes eingesetzt werden (§ 20 Abs. 5 GemHVO).**

## Budgetprüfung der Teilhaushalte

Die Aufstellung „**Budgetprüfung -Teilhaushalte-**“ enthält alle Aufwendungen -abzgl. der horizontal deckungsfähigen Aufwendungen- insgesamt sowie pro Teilhaushalt und bildet ggf. entstandene Mehrerträge pro Teilhaushalt ab. Vergleicht man die Spalten „*Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2014*“ und „*Ergebnis Haushaltsjahr 2014*“ liegen folgende Überschreitungen vor:

Die Mehraufwendungen im Teilhaushalt 50 in Höhe von 682.665,65 EUR können durch eingegangene Mehrerträge in Höhe von 1.408.333,62 EUR vollständig aufgefangen werden.

<u>Teilhaushalt</u>	<u>Mehraufwendungen</u>	<u>Mehrerträge</u>	<u>Überschreitung</u>
11	48.943,60 EUR	0,00 EUR	48.943,60 EUR
51	2.136.689,58 EUR	1.230.463,33 EUR	906.226,25 EUR
Gesamt	2.185.633,18 EUR	1.230.463,33 EUR	<b>955.169,85 EUR</b>

Die vorgenannte Aufstellung zeigt, dass Überschreitungen in den Teilhaushalten 11 und 51 vorliegen. In den Teilhaushalten 11 und 51 ist keine Deckung durch Mehrerträge möglich.

Die Überschreitung im Teilhaushalt 11 ist im Wesentlichen auf eine erhöhte Bezuschussung der Hallenbäder Melsungen, Borken (Hessen) und Gudensberg zurückzuführen. Zu den Mehraufwendungen im Teilhaushalt 51 haben Steigerungen von Fallzahlen bei zugewiesenen unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen, bei Heimunterbringungen sowie bei Inobhutnahmen u. a. geführt. Nähere Ausführungen sind den Erläuterungen zu den Teilhaushalten 11 und 51 zu entnehmen.

**Die vorgenannten überplanmäßigen Aufwendungen gemäß § 52 Abs. 1 HKO in Verbindung mit § 100 HGO stellen nach § 7 Nr. 2.1 und 2.2 der Haushaltssatzung 2014 „unerhebliche“ Überschreitungen dar. Bei den erhöhten Aufwendungen handelt es sich insbesondere um gesetzlich vorgeschriebene Leistungen sowie vertragliche Verpflichtungen.**

**Im Rahmen der Vorlage des Berichts nach § 28 GemHVO über den Haushaltsvollzug per 31.07.2014 hat der Kreisausschuss in seiner Sitzung am 15.09.2015 (TOP 15) für erhöhten Transferaufwand im Teilhaushalt 51 – Jugend und Familie 1.000.000 EUR bereitgestellt. Der Kreistag wird von der Haushaltsüberschreitung im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2014 in Kenntnis gesetzt.**

Die Aufstellungen auf den nachfolgenden Seiten bilden die Budgets der einzelnen Teilhaushalte und deren Ergebnis in 2014 ab.

## Prüfung der „horizontalen Budgets“

Die Aufstellung „**Budgetprüfung -horizontale Budgets-**“ stellt die über die Teilhaushalte hinweg (horizontal) deckungsfähigen Aufwendungen bzw. Erträge dar. Keines der horizontal deckungsfähigen Budgets weist eine Überschreitung auf.

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>GESAMT</b>											
01	Summe ordentliche Aufwendungen	184.207.685,16	195.959.705,00	195.901.705,00	58.000,00	194.495.247,48	194.480.074,95	15.172,53	1.464.457,52	1.421.630,05	42.827,47
02	+ Summe außerordentliche Aufwendungen	39.805,25				102,19	102,19		-102,19	-102,19	
03	- Personalaufwendungen	33.849.699,70	35.655.239,00	35.655.239,00		35.137.703,64	35.137.703,64		517.535,36	517.535,36	
04	- Versorgungsaufwendungen	6.168.100,19	5.488.928,00	5.488.928,00		5.984.075,75	5.984.075,75		-495.147,75	-495.147,75	
05	- Abschreibungen	10.771.559,41	10.924.080,00	10.924.080,00		11.427.624,32	11.427.624,32		-503.544,32	-503.544,32	
06	- Verfügungsmittel	8.078,00	9.160,00	9.160,00		7.901,82	7.901,82		1.258,18	1.258,18	
07	- Fraktionsmittel	97.538,43	98.000,00	98.000,00		97.525,99	97.525,99		474,01	474,01	
08	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	481.433,60	577.070,00	577.070,00		493.016,77	493.016,77		84.053,23	84.053,23	
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>132.871.081,08</b>	<b>143.207.228,00</b>	<b>143.149.228,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>141.347.501,38</b>	<b>141.332.328,85</b>	<b>15.172,53</b>	<b>1.859.726,62</b>	<b>1.816.899,15</b>	<b>42.827,47</b>
<b>TH01</b>											
0101	Summe ordentliche Aufwendungen	1.061.060,01	937.587,00	937.587,00		995.845,62	995.845,62		-58.258,62	-58.258,62	
0201	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0301	- Personalaufwendungen	569.776,98	574.898,00	574.898,00		570.434,31	570.434,31		4.463,69	4.463,69	
0401	- Versorgungsaufwendungen	180.634,33	94.570,00	94.570,00		178.742,82	178.742,82		-84.172,82	-84.172,82	
0501	- Abschreibungen	1.578,25	1.359,00	1.359,00		1.547,21	1.547,21		-188,21	-188,21	
0601	- Verfügungsmittel	8.078,00	9.160,00	9.160,00		7.901,82	7.901,82		1.258,18	1.258,18	
0701	- Fraktionsmittel	97.538,43	98.000,00	98.000,00		97.525,99	97.525,99		474,01	474,01	
0801	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	72.497,00									
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>130.957,02</b>	<b>159.600,00</b>	<b>159.600,00</b>		<b>139.693,47</b>	<b>139.693,47</b>		<b>19.906,53</b>	<b>19.906,53</b>	
<b>TH04</b>											
0104	Summe ordentliche Aufwendungen	131.275,45	161.211,00	161.211,00		160.409,53	160.409,53		801,47	801,47	
0204	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0304	- Personalaufwendungen	121.834,17	136.280,00	136.280,00		134.245,67	134.245,67		2.034,33	2.034,33	

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
0404	- Versorgungsaufwendungen	5.426,34	14.660,00	14.660,00		23.291,97	23.291,97		-8.631,97	-8.631,97	
0504	- Abschreibungen	90,80	91,00	91,00		90,81	90,81		0,19	0,19	
0604	- Verfügungsmittel										
0704	- Fraktionsmittel										
0804	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>3.924,14</b>	<b>10.180,00</b>	<b>10.180,00</b>		<b>2.781,08</b>	<b>2.781,08</b>		<b>7.398,92</b>	<b>7.398,92</b>	
<b>TH05</b>											
0105	Summe ordentliche Aufwendungen	389.011,32	429.526,00	429.526,00		398.578,06	398.578,06		30.947,94	30.947,94	
0205	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0305	- Personalaufwendungen	226.860,99	235.940,00	235.940,00		238.171,14	238.171,14		-2.231,14	-2.231,14	
0405	- Versorgungsaufwendungen	12.111,75	12.470,00	12.470,00		12.509,59	12.509,59		-39,59	-39,59	
0505	- Abschreibungen	2.114,22	1.816,00	1.816,00		2.392,65	2.392,65		-576,65	-576,65	
0605	- Verfügungsmittel										
0705	- Fraktionsmittel										
0805	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>147.924,36</b>	<b>179.300,00</b>	<b>179.300,00</b>		<b>145.504,68</b>	<b>145.504,68</b>		<b>33.795,32</b>	<b>33.795,32</b>	
<b>TH08</b>											
0108	Summe ordentliche Aufwendungen	168.751,15	169.212,00	169.212,00		158.517,48	158.517,48		10.694,52	10.694,52	
0208	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0308	- Personalaufwendungen	159.356,91	159.572,00	159.572,00		150.362,11	150.362,11		9.209,89	9.209,89	
0408	- Versorgungsaufwendungen	8.323,64	7.990,00	7.990,00		7.284,77	7.284,77		705,23	705,23	
0508	- Abschreibungen										
0608	- Verfügungsmittel										
0708	- Fraktionsmittel										
0808	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>1.070,60</b>	<b>1.650,00</b>	<b>1.650,00</b>		<b>870,60</b>	<b>870,60</b>		<b>779,40</b>	<b>779,40</b>	
<b>TH10</b>											
0110	Summe ordentliche Aufwendungen	3.949.866,63	4.449.105,00	4.449.105,00		4.119.537,67	4.119.537,67		329.567,33	329.567,33	
0210	+ Summe außerordentliche Aufwendungen					102,19	102,19		-102,19	-102,19	
0310	- Personalaufwendungen	1.289.741,20	1.473.268,00	1.473.268,00		1.310.140,47	1.310.140,47		163.127,53	163.127,53	
0410	- Versorgungsaufwendungen	219.271,02	133.540,00	133.540,00		190.050,49	190.050,49		-56.510,49	-56.510,49	
0510	- Abschreibungen	234.722,83	189.597,00	189.597,00		201.486,16	201.486,16		-11.889,16	-11.889,16	
0610	- Verfügungsmittel										
0710	- Fraktionsmittel										
0810	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	335.289,68	482.000,00	482.000,00		417.159,36	417.159,36		64.840,64	64.840,64	
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>1.870.841,90</b>	<b>2.170.700,00</b>	<b>2.170.700,00</b>		<b>2.000.803,38</b>	<b>2.000.803,38</b>		<b>169.896,62</b>	<b>169.896,62</b>	
<b>TH11</b>											
0111	Summe ordentliche Aufwendungen	2.157.559,52	2.185.202,00	2.185.202,00		2.328.035,68	2.328.035,68		-142.833,68	-142.833,68	
0211	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0311	- Personalaufwendungen	926.931,92	953.963,00	953.963,00		958.622,03	958.622,03		-4.659,03	-4.659,03	
0411	- Versorgungsaufwendungen	175.687,27	121.850,00	121.850,00		206.762,58	206.762,58		-84.912,58	-84.912,58	
0511	- Abschreibungen	109.646,83	107.569,00	107.569,00		111.887,47	111.887,47		-4.318,47	-4.318,47	
0611	- Verfügungsmittel										
0711	- Fraktionsmittel										
0811	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>945.293,50</b>	<b>1.001.820,00</b>	<b>1.001.820,00</b>		<b>1.050.763,60</b>	<b>1.050.763,60</b>		<b>-48.943,60</b>	<b>-48.943,60</b>	
<b>TH14</b>											

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
0114	Summe ordentliche Aufwendungen	840.245,46	815.450,00	815.450,00		836.702,51	836.702,51		-21.252,51	-21.252,51	
0214	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0314	- Personalaufwendungen	738.294,76	749.330,00	749.330,00		738.664,18	738.664,18		10.665,82	10.665,82	
0414	- Versorgungsaufwendungen	97.950,70	61.570,00	61.570,00		93.648,33	93.648,33		-32.078,33	-32.078,33	
0514	- Abschreibungen	3.950,00	3.500,00	3.500,00		4.340,00	4.340,00		-840,00	-840,00	
0614	- Verfügungsmittel										
0714	- Fraktionsmittel										
0814	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>50,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
<b>TH20</b>											
0120	Summe ordentliche Aufwendungen	19.149.068,82	19.943.705,00	19.943.705,00		19.120.151,67	19.120.151,67		823.553,33	823.553,33	
0220	+ Summe außerordentliche Aufwendungen	39.805,25									
0320	- Personalaufwendungen	7.140.418,21	7.506.548,00	7.506.548,00		7.372.930,67	7.372.930,67		133.617,33	133.617,33	
0420	- Versorgungsaufwendungen	398.874,60	410.620,00	410.620,00		411.300,00	411.300,00		-680,00	-680,00	
0520	- Abschreibungen	5.519.920,48	5.433.237,00	5.433.237,00		5.481.655,36	5.481.655,36		-48.418,36	-48.418,36	
0620	- Verfügungsmittel										
0720	- Fraktionsmittel										
0820	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>6.129.660,78</b>	<b>6.593.300,00</b>	<b>6.593.300,00</b>		<b>5.854.265,64</b>	<b>5.854.265,64</b>		<b>739.034,36</b>	<b>739.034,36</b>	
<b>TH30</b>											
0130	Summe ordentliche Aufwendungen	194.983,84	182.808,00	182.808,00		198.979,30	198.979,30		-16.171,30	-16.171,30	
0230	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0330	- Personalaufwendungen	132.740,58	135.868,00	135.868,00		134.906,60	134.906,60		961,40	961,40	
0430	- Versorgungsaufwendungen	52.676,61	26.940,00	26.940,00		48.538,15	48.538,15		-21.598,15	-21.598,15	
0530	- Abschreibungen										

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
0630	- Verfügungsmittel										
0730	- Fraktionsmittel										
0830	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>9.566,65</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		<b>15.534,55</b>	<b>15.534,55</b>		<b>4.465,45</b>	<b>4.465,45</b>	
<b>TH32</b>											
0132	Summe ordentliche Aufwendungen	3.212.538,88	3.406.657,00	3.406.657,00		3.344.781,20	3.344.781,20		61.875,80	61.875,80	
0232	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0332	- Personalaufwendungen	2.775.188,17	2.898.740,00	2.898.740,00		2.861.653,89	2.861.653,89		37.086,11	37.086,11	
0432	- Versorgungsaufwendungen	212.233,96	149.830,00	149.830,00		200.426,82	200.426,82		-50.596,82	-50.596,82	
0532	- Abschreibungen	-30.210,48	717,00	717,00		43.887,08	43.887,08		-43.170,08	-43.170,08	
0632	- Verfügungsmittel										
0732	- Fraktionsmittel										
0832	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>255.327,23</b>	<b>357.370,00</b>	<b>357.370,00</b>		<b>238.813,41</b>	<b>238.813,41</b>		<b>118.556,59</b>	<b>118.556,59</b>	
<b>TH37</b>											
0137	Summe ordentliche Aufwendungen	1.518.047,46	1.634.002,00	1.634.002,00		1.652.697,21	1.652.697,21		-18.695,21	-18.695,21	
0237	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0337	- Personalaufwendungen	1.105.372,38	1.175.374,00	1.175.374,00		1.153.271,23	1.153.271,23		22.102,77	22.102,77	
0437	- Versorgungsaufwendungen	53.219,64	56.120,00	56.120,00		92.076,31	92.076,31		-35.956,31	-35.956,31	
0537	- Abschreibungen	71.588,61	61.860,00	61.860,00		126.261,84	126.261,84		-64.401,84	-64.401,84	
0637	- Verfügungsmittel										
0737	- Fraktionsmittel										
0837	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	73.340,08	77.270,00	77.270,00		75.334,29	75.334,29		1.935,71	1.935,71	
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>214.526,75</b>	<b>263.378,00</b>	<b>263.378,00</b>		<b>205.753,54</b>	<b>205.753,54</b>		<b>57.624,46</b>	<b>57.624,46</b>	

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>TH39</b>											
0139	Summe ordentliche Aufwendungen	18.417,98									
0239	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0339	- Personalaufwendungen	-167,64									
0439	- Versorgungsaufwendungen	179,46									
0539	- Abschreibungen	18.406,16									
0639	- Verfügungsmittel										
0739	- Fraktionsmittel										
0839	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>										
<b>TH40</b>											
0140	Summe ordentliche Aufwendungen	35.269.518,06	40.185.821,00	40.185.821,00		37.536.128,43	37.536.128,43		2.649.692,57	2.649.692,57	
0240	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0340	- Personalaufwendungen	3.665.498,65	3.887.695,00	3.887.695,00		3.806.839,11	3.806.839,11		80.855,89	80.855,89	
0440	- Versorgungsaufwendungen	208.204,56	216.700,00	216.700,00		228.293,09	228.293,09		-11.593,09	-11.593,09	
0540	- Abschreibungen	5.310.465,36	4.849.526,00	4.849.526,00		5.148.492,30	5.148.492,30		-298.966,30	-298.966,30	
0640	- Verfügungsmittel										
0740	- Fraktionsmittel										
0840	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>26.085.349,49</b>	<b>31.231.900,00</b>	<b>31.231.900,00</b>		<b>28.352.503,93</b>	<b>28.352.503,93</b>		<b>2.879.396,07</b>	<b>2.879.396,07</b>	
<b>TH43</b>											
0143	Summe ordentliche Aufwendungen	1.195.449,72	1.318.017,00	1.318.017,00		1.157.855,40	1.157.855,40		160.161,60	160.161,60	
0243	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
0343	- Personalaufwendungen	453.545,27	451.524,00	451.524,00		453.720,20	453.720,20		-2.196,20	-2.196,20	
0443	- Versorgungsaufwendungen	39.570,60	29.470,00	29.470,00		42.373,14	42.373,14		-12.903,14	-12.903,14	
0543	- Abschreibungen	32.641,35	22.973,00	22.973,00		28.420,91	28.420,91		-5.447,91	-5.447,91	
0643	- Verfügungsmittel										
0743	- Fraktionsmittel										
0843	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige					227,00	227,00		-227,00	-227,00	
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>669.692,50</b>	<b>814.050,00</b>	<b>814.050,00</b>		<b>633.114,15</b>	<b>633.114,15</b>		<b>180.935,85</b>	<b>180.935,85</b>	
<b>TH50</b>											
0150	Summe ordentliche Aufwendungen	45.008.853,57	47.499.748,00	47.499.748,00		48.429.748,12	48.429.748,12		-930.000,12	-930.000,12	
0250	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0350	- Personalaufwendungen	3.669.560,48	3.930.859,00	3.930.859,00		3.814.890,21	3.814.890,21		115.968,79	115.968,79	
0450	- Versorgungsaufwendungen	721.560,74	406.370,00	406.370,00		696.226,63	696.226,63		-289.856,63	-289.856,63	
0550	- Abschreibungen	-69.355,23	1.379,00	1.379,00		92.625,63	92.625,63		-91.246,63	-91.246,63	
0650	- Verfügungsmittel										
0750	- Fraktionsmittel										
0850	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		17.800,00	17.800,00					17.800,00	17.800,00	
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>40.687.087,58</b>	<b>43.143.340,00</b>	<b>43.143.340,00</b>		<b>43.826.005,65</b>	<b>43.826.005,65</b>		<b>-682.665,65</b>	<b>-682.665,65</b>	
<b>TH51</b>											
0151	Summe ordentliche Aufwendungen	24.701.917,97	26.228.241,00	26.228.241,00		28.443.938,72	28.443.938,72		-2.215.697,72	-2.215.697,72	
0251	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0351	- Personalaufwendungen	3.781.983,26	4.025.648,00	4.025.648,00		3.981.246,23	3.981.246,23		44.401,77	44.401,77	
0451	- Versorgungsaufwendungen	238.675,32	234.370,00	234.370,00		253.282,18	253.282,18		-18.912,18	-18.912,18	
0551	- Abschreibungen	-409.743,18	883,00	883,00		105.380,73	105.380,73		-104.497,73	-104.497,73	
0651	- Verfügungsmittel										
0751	- Fraktionsmittel										

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
0851	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>21.091.002,57</b>	<b>21.967.340,00</b>	<b>21.967.340,00</b>		<b>24.104.029,58</b>	<b>24.104.029,58</b>		<b>-2.136.689,58</b>	<b>-2.136.689,58</b>	
<b>TH53</b>											
0153	Summe ordentliche Aufwendungen	4.149.835,74	4.114.542,00	4.114.542,00		4.380.307,07	4.380.307,07		-265.765,07	-265.765,07	
0253	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0353	- Personalaufwendungen	3.478.709,71	3.538.825,00	3.538.825,00		3.699.521,00	3.699.521,00		-160.696,00	-160.696,00	
0453	- Versorgungsaufwendungen	339.220,34	199.220,00	199.220,00		316.440,73	316.440,73		-117.220,73	-117.220,73	
0553	- Abschreibungen	-18.488,96	3.037,00	3.037,00		6.390,11	6.390,11		-3.353,11	-3.353,11	
0653	- Verfügungsmittel										
0753	- Fraktionsmittel										
0853	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>350.394,65</b>	<b>373.460,00</b>	<b>373.460,00</b>		<b>357.955,23</b>	<b>357.955,23</b>		<b>15.504,77</b>	<b>15.504,77</b>	
<b>TH60</b>											
0160	Summe ordentliche Aufwendungen	1.843.526,21	2.004.154,00	2.004.154,00		1.855.551,18	1.855.551,18		148.602,82	148.602,82	
0260	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0360	- Personalaufwendungen	1.594.670,58	1.640.994,00	1.640.994,00		1.595.884,02	1.595.884,02		45.109,98	45.109,98	
0460	- Versorgungsaufwendungen	183.683,80	119.690,00	119.690,00		145.892,83	145.892,83		-26.202,83	-26.202,83	
0560	- Abschreibungen	-19.416,03				19.648,83	19.648,83		-19.648,83	-19.648,83	
0660	- Verfügungsmittel										
0760	- Fraktionsmittel										
0860	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	306,84				296,12	296,12		-296,12	-296,12	
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>84.281,02</b>	<b>243.470,00</b>	<b>243.470,00</b>		<b>93.829,38</b>	<b>93.829,38</b>		<b>149.640,62</b>	<b>149.640,62</b>	

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>TH80</b>											
0180	Summe ordentliche Aufwendungen	1.441.253,30	1.779.745,00	1.721.745,00	58.000,00	1.695.083,08	1.679.910,55	15.172,53	84.661,92	41.834,45	42.827,47
0280	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0380	- Personalaufwendungen	905.906,95	1.025.516,00	1.025.516,00		1.036.257,99	1.036.257,99		-10.741,99	-10.741,99	
0480	- Versorgungsaufwendungen	129.159,73	85.150,00	85.150,00		163.353,45	163.353,45		-78.203,45	-78.203,45	
0580	- Abschreibungen	655,21	21.349,00	21.349,00		18.131,95	18.131,95		3.217,05	3.217,05	
0680	- Verfügungsmittel										
0780	- Fraktionsmittel										
0880	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>405.531,41</b>	<b>647.730,00</b>	<b>589.730,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>477.339,69</b>	<b>462.167,16</b>	<b>15.172,53</b>	<b>170.390,31</b>	<b>127.562,84</b>	<b>42.827,47</b>
<b>TH83</b>											
0183	Summe ordentliche Aufwendungen	1.171.468,74	1.190.904,00	1.190.904,00		1.182.298,86	1.182.298,86		8.605,14	8.605,14	
0283	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0383	- Personalaufwendungen	1.113.476,17	1.135.827,00	1.135.827,00		1.125.942,58	1.125.942,58		9.884,42	9.884,42	
0483	- Versorgungsaufwendungen	55.511,34	46.170,00	46.170,00		46.621,09	46.621,09		-451,09	-451,09	
0583	- Abschreibungen	107,43	107,00	107,00		107,43	107,43		-0,43	-0,43	
0683	- Verfügungsmittel										
0783	- Fraktionsmittel										
0883	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>2.373,80</b>	<b>8.800,00</b>	<b>8.800,00</b>		<b>9.627,76</b>	<b>9.627,76</b>		<b>-827,76</b>	<b>-827,76</b>	
<b>TH99</b>											
0199	Summe ordentliche Aufwendungen	36.635.035,33	37.324.068,00	37.324.068,00		36.500.100,69	36.500.100,69		823.967,31	823.967,31	
0299	+ Summe außerordentliche Aufwendungen										
0399	- Personalaufwendungen		18.570,00	18.570,00					18.570,00	18.570,00	

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
0499	- Versorgungsaufwendungen	2.835.924,44	3.061.628,00	3.061.628,00		2.626.960,78	2.626.960,78		434.667,22	434.667,22	
0599	- Abschreibungen	12.885,76	225.080,00	225.080,00		34.877,85	34.877,85		190.202,15	190.202,15	
0699	- Verfügungsmittel										
0799	- Fraktionsmittel										
0899	- Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige										
<b>SU</b>	<b>bereinigtes Teilhaushaltsbudget</b>	<b>33.786.225,13</b>	<b>34.018.790,00</b>	<b>34.018.790,00</b>		<b>33.838.262,06</b>	<b>33.838.262,06</b>		<b>180.527,94</b>	<b>180.527,94</b>	
<b>01M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-5.614,96</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-3.900,00</b>		<b>-284.604,06</b>	<b>-284.604,06</b>		<b>280.704,06</b>	<b>280.704,06</b>	
<b>04M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-8.605,00</b>	<b>-9.050,00</b>	<b>-9.050,00</b>		<b>-7.710,00</b>	<b>-7.710,00</b>		<b>-1.340,00</b>	<b>-1.340,00</b>	
<b>05M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-1.883,65</b>				<b>-4.856,00</b>	<b>-4.856,00</b>		<b>4.856,00</b>	<b>4.856,00</b>	
<b>08M</b>	<b>Mehrerträge</b>										
<b>10M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-109.629,27</b>	<b>-77.970,00</b>	<b>-77.970,00</b>		<b>-84.177,99</b>	<b>-84.177,99</b>		<b>6.207,99</b>	<b>6.207,99</b>	
<b>11M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-703.432,27</b>	<b>-689.500,00</b>	<b>-689.500,00</b>		<b>-630.593,69</b>	<b>-630.593,69</b>		<b>-58.906,31</b>	<b>-58.906,31</b>	
<b>14M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-332.450,00</b>	<b>-337.900,00</b>	<b>-337.900,00</b>		<b>-347.407,50</b>	<b>-347.407,50</b>		<b>9.507,50</b>	<b>9.507,50</b>	
<b>20M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-2.176.226,19</b>	<b>-2.153.625,00</b>	<b>-2.153.625,00</b>		<b>-1.888.020,78</b>	<b>-1.888.020,78</b>		<b>-265.604,22</b>	<b>-265.604,22</b>	
<b>30M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-3.629,14</b>	<b>-150,00</b>	<b>-150,00</b>		<b>-3.280,50</b>	<b>-3.280,50</b>		<b>3.130,50</b>	<b>3.130,50</b>	
<b>32M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-1.892.215,30</b>	<b>-1.612.100,00</b>	<b>-1.612.100,00</b>		<b>-1.918.106,66</b>	<b>-1.918.106,66</b>		<b>306.006,66</b>	<b>306.006,66</b>	
<b>37M</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>-768.920,72</b>	<b>-724.150,00</b>	<b>-724.150,00</b>		<b>-926.501,96</b>	<b>-926.501,96</b>		<b>202.351,96</b>	<b>202.351,96</b>	

## Budgetprüfung -Teilhaushalte-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
39M	Mehrerträge	-10,00									
40M	Mehrerträge	-39.157.730,75	-40.161.900,00	-40.161.900,00		-40.369.809,34	-40.369.809,34		207.909,34	207.909,34	
43M	Mehrerträge	-886.382,14	-781.350,00	-781.350,00		-752.987,67	-752.987,67		-28.362,33	-28.362,33	
50M	Mehrerträge	-19.644.446,67	-23.066.550,00	-23.066.550,00		-24.474.883,62	-24.474.883,62		1.408.333,62	1.408.333,62	
51M	Mehrerträge	-8.361.595,80	-8.576.280,00	-8.576.280,00		-9.806.743,33	-9.806.743,33		1.230.463,33	1.230.463,33	
53M	Mehrerträge	-1.161.269,14	-1.005.320,00	-1.005.320,00		-1.208.735,25	-1.208.735,25		203.415,25	203.415,25	
60M	Mehrerträge	-1.384.851,22	-1.255.500,00	-1.255.500,00		-1.179.924,77	-1.179.924,77		-75.575,23	-75.575,23	
80M	Mehrerträge	-67.778,28	-164.000,00	-120.200,00	-43.800,00	-119.181,19	-119.181,19		-44.818,81	-1.018,81	-43.800,00
83M	Mehrerträge	-3.220,80	-7.200,00	-7.200,00		-11.635,20	-11.635,20		4.435,20	4.435,20	
99M	Mehrerträge	-96.060.981,39	-101.056.358,00	-101.056.358,00		-101.054.678,26	-101.054.678,26		-1.679,74	-1.679,74	

## Budgetprüfung -horizontale Budgets-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>PERSONAL</b>	<b>Personal</b>	<b>40.017.799,89</b>	<b>41.144.167,00</b>	<b>41.144.167,00</b>		<b>41.121.779,39</b>	<b>41.121.779,39</b>		<b>22.387,61</b>	<b>22.387,61</b>	
PERSAUFW	Personalaufwendungen	33.849.699,70	35.655.239,00	35.655.239,00		35.137.703,64	35.137.703,64		517.535,36	517.535,36	
	Personalaufwendungen -zahlungswirksam-	34.146.926,35	35.754.490,00	35.754.490,00		35.311.307,44	35.311.307,44		443.182,56	443.182,56	
	Personalaufwendungen -zahlungsunwirksam-	-297.226,65	-99.251,00	-99.251,00		-173.603,80	-173.603,80		74.352,80	74.352,80	
VERSAUFW	Versorgungsaufwendungen	6.168.100,19	5.488.928,00	5.488.928,00		5.984.075,75	5.984.075,75		-495.147,75	-495.147,75	
	Versorgungsaufwendungen -zahlungswirksam-	5.115.468,19	5.248.090,00	5.248.090,00		5.240.803,75	5.240.803,75		7.286,25	7.286,25	
	Versorgungsaufwendungen -zahlungsunwirksam-	1.052.632,00	240.838,00	240.838,00		743.272,00	743.272,00		-502.434,00	-502.434,00	
<b>PERSKOST</b>	<b>Personalkostenerstattungen</b>	<b>-7.480.618,56</b>	<b>-7.429.530,00</b>	<b>-7.415.330,00</b>	<b>-14.200,00</b>	<b>-7.435.921,23</b>	<b>-7.435.921,23</b>		<b>6.391,23</b>	<b>20.591,23</b>	<b>-14.200,00</b>
<b>AFA/SOPO</b>	<b>Abschreibungen/Auflösung Sopo</b>	<b>1.230.447,96</b>	<b>1.878.982,00</b>	<b>1.878.982,00</b>		<b>1.715.166,24</b>	<b>1.715.166,24</b>		<b>163.815,76</b>	<b>163.815,76</b>	
AUFLSOPO	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.541.111,45	-9.045.098,00	-9.045.098,00		-9.712.458,08	-9.712.458,08		667.360,08	667.360,08	
ABSCHREIB	Abschreibungen	10.771.559,41	10.924.080,00	10.924.080,00		11.427.624,32	11.427.624,32		-503.544,32	-503.544,32	
<b>6860100</b>	<b>Aufw. für Verfügungsmittel</b>										
<b>6860110</b>	<b>Aufw. für Verfügungsmittel Kreistagsvorsitzender</b>	<b>863,59</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>		<b>1.178,34</b>	<b>1.178,34</b>		<b>621,66</b>	<b>621,66</b>	
<b>6860120</b>	<b>Aufw. für Verfügungsmittel Landrat</b>	<b>4.621,66</b>	<b>4.660,00</b>	<b>4.660,00</b>		<b>4.655,40</b>	<b>4.655,40</b>		<b>4,60</b>	<b>4,60</b>	
<b>6860121</b>	<b>Aufw. für Verfügungsmittel EKB</b>	<b>2.592,75</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>		<b>2.068,08</b>	<b>2.068,08</b>		<b>631,92</b>	<b>631,92</b>	
<b>6860122</b>	<b>Aufw. für Verfügungsmittel Sonstige</b>										
<b>6860130</b>	<b>Aufw. für Verfügungsmittel KT -Getränke KT-Sitzung</b>										
<b>FRAKTIONS</b>	<b>Fraktionsmittel</b>	<b>97.538,43</b>	<b>98.000,00</b>	<b>98.000,00</b>		<b>97.525,99</b>	<b>97.525,99</b>		<b>474,01</b>	<b>474,01</b>	

## Budgetprüfung -horizontale Budgets-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>EHRENAMT</b>	<b>Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige</b>	<b>481.433,60</b>	<b>577.070,00</b>	<b>577.070,00</b>		<b>493.016,77</b>	<b>493.016,77</b>		<b>84.053,23</b>	<b>84.053,23</b>	

# Teilhaushalt

## 01 - Kreisorgane

## Sachkonten 01 Kreisorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>										
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-153,39</b>				<b>-613,55</b>	<b>-613,55</b>		<b>613,55</b>	<b>613,55</b>	
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-153,39				-613,55	-613,55		613,55	613,55	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-5.461,57</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-3.900,00</b>					<b>-3.900,00</b>	<b>-3.900,00</b>	
5304000	Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten	-3.914,57	-3.900,00	-3.900,00					-3.900,00	-3.900,00	
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-1.547,00									
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>569.776,98</b>	<b>574.898,00</b>	<b>574.898,00</b>		<b>570.434,31</b>	<b>570.434,31</b>		<b>4.463,69</b>	<b>4.463,69</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	212.264,92	233.640,00	233.640,00		169.152,30	169.152,30		64.487,70	64.487,70	

## Sachkonten 01 Kreisorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	3.968,65				2.821,88	2.821,88		-2.821,88	-2.821,88	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	278.497,44	287.520,00	287.520,00		287.295,03	287.295,03		224,97	224,97	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	18.970,36	43.990,00	43.990,00		33.564,25	33.564,25		10.425,75	10.425,75	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	658,28	660,00	660,00		648,11	648,11		11,89	11,89	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	49,46	38,00	38,00		59,79	59,79		-21,79	-21,79	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	55.367,87	9.050,00	9.050,00		76.892,95	76.892,95		-67.842,95	-67.842,95	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>180.634,33</b>	<b>94.570,00</b>	<b>94.570,00</b>		<b>178.742,82</b>	<b>178.742,82</b>		<b>-84.172,82</b>	<b>-84.172,82</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	77.522,08	79.960,00	79.960,00		79.011,76	79.011,76		948,24	948,24	
6451000	Aufw. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	14.041,35	14.610,00	14.610,00		11.440,56	11.440,56		3.169,44	3.169,44	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	81.717,50				79.558,00	79.558,00		-79.558,00	-79.558,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	7.353,40				8.732,50	8.732,50		-8.732,50	-8.732,50	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>279.070,45</b>	<b>236.760,00</b>	<b>236.760,00</b>		<b>215.121,28</b>	<b>215.121,28</b>		<b>21.638,72</b>	<b>21.638,72</b>	
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen					66,48	66,48		-66,48	-66,48	
6131000	Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)	72.497,00									
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen		2.000,00	2.000,00					2.000,00	2.000,00	
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	404,89	2.000,00	2.000,00					2.000,00	2.000,00	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	452,24	3.000,00	3.000,00		2.809,04	2.809,04		190,96	190,96	
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.		15.000,00	15.000,00		7.456,00	7.456,00		7.544,00	7.544,00	
6780001	Aufw für Kreistagsfraktionen § 26a Abs. 4 HKO	95.723,20	96.000,00	96.000,00		95.723,20	95.723,20		276,80	276,80	

## Sachkonten 01 Kreisorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6780002	Aufw für Fraktionsgeschäftsführung Regionalversamm	1.815,23	2.000,00	2.000,00		1.802,79	1.802,79		197,21	197,21	
6860110	Aufw. für Verfügungsmittel Kreistagsvorsitzender	863,59	1.800,00	1.800,00		1.178,34	1.178,34		621,66	621,66	
6860120	Aufw. für Verfügungsmittel Landrat	4.621,66	4.660,00	4.660,00		4.655,40	4.655,40		4,60	4,60	
6860121	Aufw. für Verfügungsmittel EKB	2.592,75	2.700,00	2.700,00		2.068,08	2.068,08		631,92	631,92	
6862000	Aufw. für Gästebewirt. - Tagungen ( Repräsentation)	1.160,00	2.200,00	2.200,00		1.625,65	1.625,65		574,35	574,35	
6862001	Aufw. für Gästebewirtung (Getränke KT- Sitzung)	3.310,90	5.000,00	5.000,00		3.603,51	3.603,51		1.396,49	1.396,49	
6862002	Aufw. für Gästebewirtung (Sonstige)		2.000,00	2.000,00					2.000,00	2.000,00	
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	6.342,99	5.800,00	5.800,00		3.972,87	3.972,87		1.827,13	1.827,13	
6909200	Haftpflicht-/Unfallversicherungen		1.600,00	1.600,00		1.490,92	1.490,92		109,08	109,08	
6910100	Mitgliedsbeiträge	89.286,00	91.000,00	91.000,00		88.669,00	88.669,00		2.331,00	2.331,00	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>1.578,25</b>	<b>1.359,00</b>	<b>1.359,00</b>		<b>1.547,21</b>	<b>1.547,21</b>		<b>-188,21</b>	<b>-188,21</b>	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	1.169,50	950,00	950,00		950,00	950,00				
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	408,75	409,00	409,00		408,75	408,75		0,25	0,25	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter ( GWG)					188,46	188,46		-188,46	-188,46	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>				
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	30.000,00	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										

**Sachkonten  
01 Kreisorgane**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>					<b>-283.990,51</b>	<b>-283.990,51</b>		<b>283.990,51</b>	<b>283.990,51</b>	
5730000	Bürgschaftsprovisionen					-283.990,51	-283.990,51		283.990,51	283.990,51	
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>286.442,65</b>	<b>389.000,00</b>	<b>389.000,00</b>		<b>335.696,97</b>	<b>335.696,97</b>		<b>53.303,03</b>	<b>53.303,03</b>	
9901002	Teilhaushalt 01 Kosten	286.442,65	389.000,00	389.000,00		335.696,97	335.696,97		53.303,03	53.303,03	



**Teilhaushalt**

**04 - Frauenbüro**

**Sachkonten  
04 Frauenbüro**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-230,00</b>	<b>-50,00</b>	<b>-50,00</b>					<b>-50,00</b>	<b>-50,00</b>	
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	-230,00	-50,00	-50,00					-50,00	-50,00	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-8.375,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>		<b>-7.710,00</b>	<b>-7.710,00</b>		<b>-1.290,00</b>	<b>-1.290,00</b>	
5421050	Zuw.f.lfd.Zwecke v.Land - Anlaufst.Bürgerengagement	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00				
5421051	Zuw.f.lfd.Zwecke v.Land -Ehrenamt	-4.375,00	-5.000,00	-5.000,00		-3.710,00	-3.710,00		-1.290,00	-1.290,00	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>										
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>121.834,17</b>	<b>136.280,00</b>	<b>136.280,00</b>		<b>134.245,67</b>	<b>134.245,67</b>		<b>2.034,33</b>	<b>2.034,33</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	83.173,09	84.880,00	84.880,00		83.813,16	83.813,16		1.066,84	1.066,84	

## Sachkonten 04 Frauenbüro

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	1.466,43				1.546,11	1.546,11		-1.546,11	-1.546,11	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	20.408,16	33.460,00	33.460,00		31.413,49	31.413,49		2.046,51	2.046,51	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	16.396,46	16.750,00	16.750,00		16.819,92	16.819,92		-69,92	-69,92	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	390,03	390,00	390,00		302,99	302,99		87,01	87,01	
6490100	Beihilfen Bezügebereich		800,00	800,00					800,00	800,00	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)					350,00	350,00		-350,00	-350,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>5.426,34</b>	<b>14.660,00</b>	<b>14.660,00</b>		<b>23.291,97</b>	<b>23.291,97</b>		<b>-8.631,97</b>	<b>-8.631,97</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte		9.220,00	9.220,00		9.106,20	9.106,20		113,80	113,80	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	5.426,34	5.440,00	5.440,00		5.450,77	5.450,77		-10,77	-10,77	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv					7.052,00	7.052,00		-7.052,00	-7.052,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv					1.683,00	1.683,00		-1.683,00	-1.683,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.544,14</b>	<b>7.180,00</b>	<b>7.180,00</b>		<b>1.136,08</b>	<b>1.136,08</b>		<b>6.043,92</b>	<b>6.043,92</b>	
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei		4.000,00	4.000,00					4.000,00	4.000,00	
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.371,14	3.000,00	3.000,00		963,08	963,08		2.036,92	2.036,92	
6910100	Mitgliedsbeiträge	173,00	180,00	180,00		173,00	173,00		7,00	7,00	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>90,80</b>	<b>91,00</b>	<b>91,00</b>		<b>90,81</b>	<b>90,81</b>		<b>0,19</b>	<b>0,19</b>	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter ( GWG)	90,80	91,00	91,00		90,81	90,81		0,19	0,19	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>2.380,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>		<b>1.645,00</b>	<b>1.645,00</b>		<b>1.355,00</b>	<b>1.355,00</b>	
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	280,00	2.000,00	2.000,00		385,00	385,00		1.615,00	1.615,00	
7178000	sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	2.100,00	1.000,00	1.000,00		1.260,00	1.260,00		-260,00	-260,00	

**Sachkonten  
04 Frauenbüro**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.445,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>3.240,05</b>	<b>3.240,05</b>		<b>1.759,95</b>	<b>1.759,95</b>	
9000010	Kosten Qualifizierungsmaßnahmen Ehrenamt	1.995,00	2.000,00	2.000,00		2.065,00	2.065,00		-65,00	-65,00	
9904002	Teilhaushalt 04 Kosten	450,00	3.000,00	3.000,00		1.175,05	1.175,05		1.824,95	1.824,95	

**Teilhaushalt**

**05 - Öffentlich-**  
**keitsarbeit und**  
**Kommunikation**

**Sachkonten**  
**05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-5.299,41</b>	<b>-4.820,00</b>	<b>-4.820,00</b>		<b>-5.404,81</b>	<b>-5.404,81</b>		<b>584,81</b>	<b>584,81</b>	
5485101	Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	-5.299,41	-4.820,00	-4.820,00		-5.404,81	-5.404,81		584,81	584,81	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-1.883,65</b>				<b>-4.856,00</b>	<b>-4.856,00</b>		<b>4.856,00</b>	<b>4.856,00</b>	
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-1.883,65				-4.856,00	-4.856,00		4.856,00	4.856,00	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>										
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>226.860,99</b>	<b>235.940,00</b>	<b>235.940,00</b>		<b>238.171,14</b>	<b>238.171,14</b>		<b>-2.231,14</b>	<b>-2.231,14</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	186.939,55	197.870,00	197.870,00		196.363,32	196.363,32		1.506,68	1.506,68	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	3.542,04				3.671,98	3.671,98		-3.671,98	-3.671,98	

## Sachkonten 05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	35.805,05	37.210,00	37.210,00		37.570,36	37.570,36		-360,36	-360,36	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	574,35	580,00	580,00		565,48	565,48		14,52	14,52	
6490100	Beihilfen Bezügebereich		280,00	280,00					280,00	280,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>12.111,75</b>	<b>12.470,00</b>	<b>12.470,00</b>		<b>12.509,59</b>	<b>12.509,59</b>		<b>-39,59</b>	<b>-39,59</b>	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifr. Beschäftigte	12.111,75	12.470,00	12.470,00		12.509,59	12.509,59		-39,59	-39,59	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>113.088,36</b>	<b>133.000,00</b>	<b>133.000,00</b>		<b>113.195,86</b>	<b>113.195,86</b>		<b>19.804,14</b>	<b>19.804,14</b>	
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	86.302,64	87.000,00	87.000,00		88.742,89	88.742,89		-1.742,89	-1.742,89	
6840000	Ämtliche Bekanntmachungen	15.285,19	20.000,00	20.000,00		12.189,79	12.189,79		7.810,21	7.810,21	
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.599,99	3.300,00	3.300,00		127,93	127,93		3.172,07	3.172,07	
6862000	Aufw. für Gästebewirt. - Tagungen ( Repräsentation)	7.441,15	20.000,00	20.000,00		9.653,36	9.653,36		10.346,64	10.346,64	
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	265,00				35,00	35,00		-35,00	-35,00	
6910100	Mitgliedsbeiträge	2.194,39	2.700,00	2.700,00		2.446,89	2.446,89		253,11	253,11	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>2.114,22</b>	<b>1.816,00</b>	<b>1.816,00</b>		<b>2.392,65</b>	<b>2.392,65</b>		<b>-576,65</b>	<b>-576,65</b>	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	2.114,22	1.816,00	1.816,00		2.392,65	2.392,65		-576,65	-576,65	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>34.836,00</b>	<b>46.300,00</b>	<b>46.300,00</b>		<b>32.308,82</b>	<b>32.308,82</b>		<b>13.991,18</b>	<b>13.991,18</b>	
7119000	Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.451,00	2.500,00	2.500,00					2.500,00	2.500,00	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	4.850,00	7.500,00	7.500,00		4.750,00	4.750,00		2.750,00	2.750,00	
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	2.400,00				2.375,00	2.375,00		-2.375,00	-2.375,00	

**Sachkonten**  
**05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	26.135,00	36.300,00	36.300,00		25.183,82	25.183,82		11.116,18	11.116,18	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>626,50</b>				<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>		<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>	
9905002	Teilhaushalt 05 Kosten	626,50				2.500,00	2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	

**Teilhaushalt**

**08 - Personalrat**

**Sachkonten  
08 Personalrat**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>										
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>										
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>										
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>159.356,91</b>	<b>159.572,00</b>	<b>159.572,00</b>		<b>150.362,11</b>	<b>150.362,11</b>		<b>9.209,89</b>	<b>9.209,89</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	124.404,26	125.030,00	125.030,00		117.611,60	117.611,60		7.418,40	7.418,40	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	2.410,34				2.058,53	2.058,53		-2.058,53	-2.058,53	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	3.332,82	6.030,00	6.030,00		3.719,88	3.719,88		2.310,12	2.310,12	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	24.942,12	25.040,00	25.040,00		23.812,99	23.812,99		1.227,01	1.227,01	

**Sachkonten  
08 Personalrat**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	414,72	420,00	420,00		408,31	408,31		11,69	11,69	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	14,46	12,00	12,00					12,00	12,00	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	62,10	340,00	340,00					340,00	340,00	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	592,50									
6590000	Übrige sonstige Personalaufwendungen	3.183,59	2.700,00	2.700,00		2.750,80	2.750,80		-50,80	-50,80	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>8.323,64</b>	<b>7.990,00</b>	<b>7.990,00</b>		<b>7.284,77</b>	<b>7.284,77</b>		<b>705,23</b>	<b>705,23</b>	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tariff. Beschäftigte	8.323,64	7.990,00	7.990,00		7.284,77	7.284,77		705,23	705,23	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.070,60</b>	<b>1.650,00</b>	<b>1.650,00</b>		<b>870,60</b>	<b>870,60</b>		<b>779,40</b>	<b>779,40</b>	
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.070,60	1.200,00	1.200,00		870,60	870,60		329,40	329,40	
6771000	Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten		450,00	450,00					450,00	450,00	
	<b>14 Abschreibungen</b>										
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>										
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										

**Sachkonten  
08 Personalrat**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>										

**Teilhaushalt**

**10 - Zentralverwaltung**

## Sachkonten 10 Zentralverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-10,00</b>	<b>-10,00</b>	<b>-10,00</b>		<b>-15,00</b>	<b>-15,00</b>		<b>5,00</b>	<b>5,00</b>	
5090000	sonstige Umsatzerlöse	-10,00	-10,00	-10,00		-15,00	-15,00		5,00	5,00	
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-144.267,32</b>	<b>-127.760,00</b>	<b>-127.760,00</b>		<b>-140.995,50</b>	<b>-140.995,50</b>		<b>13.235,50</b>	<b>13.235,50</b>	
5480110	Sachkostenerstattung vom Bund	-36,00									
5481110	Sachkostenerstattung vom Land	-2.087,62	-1.800,00	-1.800,00		-2.436,93	-2.436,93		636,93	636,93	
5482100	Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	-22.622,36	-19.300,00	-19.300,00		-21.040,89	-21.040,89		1.740,89	1.740,89	
5482110	Sachkostenerstattung von Gemeinden/GV					-418,00	-418,00		418,00	418,00	
5482120	sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	-578,59									
5483100	Personalkostenerstattung v Zweckverbänden u.dgl.	-314,16				-955,58	-955,58		955,58	955,58	
5483110	Sachkostenerstattung v Zweckverbänden u.dgl.	-1.468,33	-1.600,00	-1.600,00		-1.501,79	-1.501,79		-98,21	-98,21	
5484100	Personalkostenerstattung von gesetzl. SozVers	-200,00									
5484110	Sachkostenerstattung von gesetzl. SozVers	-171,20	-100,00	-100,00		-235,20	-235,20		135,20	135,20	
5485101	Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	-18.142,05	-16.110,00	-16.110,00		-17.264,25	-17.264,25		1.154,25	1.154,25	
5485102	Personalkostenerst. v Beteiligungen neu		-1.830,00	-1.830,00		-322,80	-322,80		-1.507,20	-1.507,20	
5485111	Sachkostenerstattung v verbundenen Unternehmen neu	-12.161,81	-11.600,00	-11.600,00		-13.161,65	-13.161,65		1.561,65	1.561,65	
5485112	Sachkostenerstattung v Beteiligungen neu	-580,20				-115,50	-115,50		115,50	115,50	
5486100	Personalkostenerst v sonst öffentl Sonderrechn	-499,54	-27.100,00	-27.100,00		-200,00	-200,00		-26.900,00	-26.900,00	
5486110	Sachkostenerstattung v sonst öffentl Sonderrechn	-115,82	-1.000,00	-1.000,00		-803,35	-803,35		-196,65	-196,65	
5487110	Sachkostenerstattung von priv Unternehmen	-23.290,79	-21.800,00	-21.800,00		-23.738,01	-23.738,01		1.938,01	1.938,01	
5488100	Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	-31.949,46	-2.310,00	-2.310,00		-28.227,72	-28.227,72		25.917,72	25.917,72	

## Sachkonten 10 Zentralverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5488110	Sachkostenerstattung von übrigen Bereichen	-27.986,26	-21.200,00	-21.200,00		-28.761,83	-28.761,83		7.561,83	7.561,83	
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	-65,13	-10,00	-10,00		-30,00	-30,00		20,00	20,00	
5498110	and Kostenersatzleist u Erstattungen v übrigen Ber	-1.998,00	-2.000,00	-2.000,00		-1.782,00	-1.782,00		-218,00	-218,00	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>		<b>-4.100,00</b>	<b>-4.100,00</b>		<b>-988,04</b>	<b>-988,04</b>		<b>-3.111,96</b>	<b>-3.111,96</b>	
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land		-4.100,00	-4.100,00		-988,04	-988,04		-3.111,96	-3.111,96	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>	<b>-8.581,07</b>	<b>-4.431,00</b>	<b>-4.431,00</b>		<b>-10.290,58</b>	<b>-10.290,58</b>		<b>5.859,58</b>	<b>5.859,58</b>	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-8.114,40	-3.631,00	-3.631,00		-9.490,58	-9.490,58		5.859,58	5.859,58	
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-466,67	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00				
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-38.994,20</b>	<b>-10.250,00</b>	<b>-10.250,00</b>		<b>-8.692,69</b>	<b>-8.692,69</b>		<b>-1.557,31</b>	<b>-1.557,31</b>	
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-1.160,00	-200,00	-200,00		-360,00	-360,00		160,00	160,00	
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-36,00	-50,00	-50,00		-91,85	-91,85		41,85	41,85	
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-6.573,20	-10.000,00	-10.000,00		-8.240,84	-8.240,84		-1.759,16	-1.759,16	

## Sachkonten 10 Zentralverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	-22.758,00									
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-8.467,00									
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>1.289.741,20</b>	<b>1.473.268,00</b>	<b>1.473.268,00</b>		<b>1.310.140,47</b>	<b>1.310.140,47</b>		<b>163.127,53</b>	<b>163.127,53</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	815.575,02	962.250,00	962.250,00		844.182,34	844.182,34		118.067,66	118.067,66	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	13.157,03				13.439,87	13.439,87		-13.439,87	-13.439,87	
6250000	Sachbezüge					759,25	759,25		-759,25	-759,25	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	269.174,23	276.200,00	276.200,00		253.185,10	253.185,10		23.014,90	23.014,90	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	166.113,23	192.140,00	192.140,00		172.645,63	172.645,63		19.494,37	19.494,37	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	6.262,33	4.850,00	4.850,00		5.744,85	5.744,85		-894,85	-894,85	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	2.339,23	1.728,00	1.728,00		3.157,75	3.157,75		-1.429,75	-1.429,75	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	4.364,75	18.100,00	18.100,00		4.596,23	4.596,23		13.503,77	13.503,77	
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	11.270,70	10.000,00	10.000,00		9.574,30	9.574,30		425,70	425,70	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.452,90	1.500,00	1.500,00		813,05	813,05		686,95	686,95	
6550001	Aufwendungen für Dienstjubiläen					730,10	730,10		-730,10	-730,10	
6560000	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen		1.000,00	1.000,00		1.172,00	1.172,00		-172,00	-172,00	
6590000	Übrige sonstige Personalaufwendungen		500,00	500,00		140,00	140,00		360,00	360,00	
6590001	Aufwendungen für Gesundheitsprävention	31,78	5.000,00	5.000,00					5.000,00	5.000,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>219.271,02</b>	<b>133.540,00</b>	<b>133.540,00</b>		<b>190.050,49</b>	<b>190.050,49</b>		<b>-56.510,49</b>	<b>-56.510,49</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	73.324,25	72.060,00	72.060,00		52.129,56	52.129,56		19.930,44	19.930,44	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	52.557,47	61.480,00	61.480,00		52.536,13	52.536,13		8.943,87	8.943,87	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	85.072,10				71.859,80	71.859,80		-71.859,80	-71.859,80	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	8.317,20				13.525,00	13.525,00		-13.525,00	-13.525,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.093.692,58</b>	<b>2.497.900,00</b>	<b>2.497.900,00</b>		<b>2.232.330,40</b>	<b>2.232.330,40</b>		<b>265.569,60</b>	<b>265.569,60</b>	

## Sachkonten 10 Zentralverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	168.202,06	173.000,00	173.000,00		172.179,33	172.179,33		820,67	820,67	
6055000	Treibstoffe	42.344,88	50.000,00	50.000,00		38.253,51	38.253,51		11.746,49	11.746,49	
6070000	Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.		100,00	100,00					100,00	100,00	
6081000	Reinigungsmaterial	41,92									
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzeleist.	13.953,37	14.100,00	14.100,00		14.498,70	14.498,70		-398,70	-398,70	
6109000	Fremdleist. für Kurierdienst	15.593,76	16.000,00	16.000,00		15.593,76	15.593,76		406,24	406,24	
6131000	Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)	335.289,68	482.000,00	482.000,00		417.159,36	417.159,36		64.840,64	64.840,64	
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	8.143,30	10.000,00	10.000,00		8.267,78	8.267,78		1.732,22	1.732,22	
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	18.971,45	24.500,00	24.500,00		25.257,93	25.257,93		-757,93	-757,93	
6164100	Instandhaltung von Fahrzeugen-Schadensfälle-	6.573,20	10.000,00	10.000,00		6.979,95	6.979,95		3.020,05	3.020,05	
6166000	Wartungskosten	301.851,78	318.000,00	318.000,00		261.625,86	261.625,86		56.374,14	56.374,14	
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	929,07	2.500,00	2.500,00		2.926,63	2.926,63		-426,63	-426,63	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	39.828,34	43.000,00	43.000,00		39.927,41	39.927,41		3.072,59	3.072,59	
6710000	Leasing	31.848,49	45.400,00	45.400,00		35.499,84	35.499,84		9.900,16	9.900,16	
6730000	Gebühren	195.602,62	225.000,00	225.000,00		195.211,27	195.211,27		29.788,73	29.788,73	
6820000	Porto und Versandkosten	181.215,38	220.000,00	220.000,00		190.113,82	190.113,82		29.886,18	29.886,18	
6831000	Datenübertragungskosten	107.659,32	112.000,00	112.000,00		106.524,86	106.524,86		5.475,14	5.475,14	
6832000	Telefonkosten	49.193,53	58.000,00	58.000,00		46.929,82	46.929,82		11.070,18	11.070,18	
6850000	Reisekosten	305.579,02	340.000,00	340.000,00		350.483,30	350.483,30		-10.483,30	-10.483,30	
6880000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. eigene Mitarbeiter	112.014,74	200.000,00	200.000,00		157.319,87	157.319,87		42.680,13	42.680,13	
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	19.299,97	20.300,00	20.300,00		17.816,10	17.816,10		2.483,90	2.483,90	
6909200	Haftpflicht-/Unfallversicherungen	93.603,97	92.200,00	92.200,00		86.991,72	86.991,72		5.208,28	5.208,28	
6909300	Eigenschadenversicherung	23.882,11	19.200,00	19.200,00		19.130,44	19.130,44		69,56	69,56	
6910100	Mitgliedsbeiträge	10.812,25	11.100,00	11.100,00		10.851,51	10.851,51		248,49	248,49	

## Sachkonten 10 Zentralverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6910200	Umlage an Hessischen Verwaltungsschulverband	11.258,37	11.500,00	11.500,00		12.787,63	12.787,63		-1.287,63	-1.287,63	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>234.722,83</b>	<b>189.597,00</b>	<b>189.597,00</b>		<b>201.486,16</b>	<b>201.486,16</b>		<b>-11.889,16</b>	<b>-11.889,16</b>	
6611000	Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	104.020,24	67.000,00	67.000,00		71.701,63	71.701,63		-4.701,63	-4.701,63	
6643000	Abschreibung auf Fuhrpark	16.098,90	12.213,00	12.213,00		12.212,72	12.212,72		0,28	0,28	
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	53.586,55	39.726,00	39.726,00		48.239,72	48.239,72		-8.513,72	-8.513,72	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter ( GWG)	61.070,31	70.658,00	70.658,00		69.332,09	69.332,09		1.325,91	1.325,91	
6672000	Einzelwertberichtigung	-53,17									
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>108.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>		<b>181.353,15</b>	<b>181.353,15</b>		<b>-31.353,15</b>	<b>-31.353,15</b>	
7178000	sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	108.000,00	150.000,00	150.000,00		181.353,15	181.353,15		-31.353,15	-31.353,15	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.439,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>		<b>4.177,00</b>	<b>4.177,00</b>		<b>623,00</b>	<b>623,00</b>	
7030000	Kfz-Steuer	4.439,00	4.800,00	4.800,00		4.177,00	4.177,00		623,00	623,00	
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>	<b>-85,32</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>		<b>-1.498,00</b>	<b>-1.498,00</b>		<b>-1.002,00</b>	<b>-1.002,00</b>	
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €		-2.500,00	-2.500,00		-1.498,00	-1.498,00		-1.002,00	-1.002,00	

**Sachkonten  
10 Zentralverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5912100	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 €	-85,32									
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>					<b>102,19</b>	<b>102,19</b>		<b>-102,19</b>	<b>-102,19</b>	
7911000	außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen					102,19	102,19		-102,19	-102,19	
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-335.797,17</b>	<b>-482.000,00</b>	<b>-482.000,00</b>		<b>-420.256,64</b>	<b>-420.256,64</b>		<b>-61.743,36</b>	<b>-61.743,36</b>	
9910001	Teilhaushalt 10 Erlöse	-335.797,17	-482.000,00	-482.000,00		-420.256,64	-420.256,64		-61.743,36	-61.743,36	
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.871,30</b>				<b>4.302,00</b>	<b>4.302,00</b>		<b>-4.302,00</b>	<b>-4.302,00</b>	
9910002	Teilhaushalt 10 Kosten	9.871,30				4.302,00	4.302,00		-4.302,00	-4.302,00	



**Teilhaushalt**

**11 - Finanzen**

## Sachkonten 11 Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-139.766,08</b>	<b>-130.000,00</b>	<b>-130.000,00</b>		<b>-136.807,73</b>	<b>-136.807,73</b>		<b>6.807,73</b>	<b>6.807,73</b>	
5101210	Vollstreckungsgebühren	-139.766,08	-130.000,00	-130.000,00		-136.807,73	-136.807,73		6.807,73	6.807,73	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-71.914,43</b>	<b>-67.600,00</b>	<b>-67.600,00</b>		<b>-70.165,39</b>	<b>-70.165,39</b>		<b>2.565,39</b>	<b>2.565,39</b>	
5482120	sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	-28.071,54	-25.000,00	-25.000,00		-21.762,81	-21.762,81		-3.237,19	-3.237,19	
5483100	Personalkostenerstattung v Zweckverbänden u.dgl.	-12.902,43				-13.347,08	-13.347,08		13.347,08	13.347,08	
5483110	Sachkostenerstattung v Zweckverbänden u.dgl.	-4.500,00									
5485102	Personalkostenerst. v Beteiligungen neu		-12.100,00	-12.100,00					-12.100,00	-12.100,00	
5485112	Sachkostenerstattung v Beteiligungen neu		-4.500,00	-4.500,00		-4.500,00	-4.500,00				
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	-26.440,46	-26.000,00	-26.000,00		-30.555,50	-30.555,50		4.555,50	4.555,50	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>										
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										

## Sachkonten 11 Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-981,70</b>				<b>-8.816,95</b>	<b>-8.816,95</b>		<b>8.816,95</b>	<b>8.816,95</b>	
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-787,00									
5380100	Erträge Herabsetz/Auflösung Rückst ausst Rechnungen	-194,31				-8.812,70	-8.812,70		8.812,70	8.812,70	
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-0,39				-4,25	-4,25		4,25	4,25	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>926.931,92</b>	<b>953.963,00</b>	<b>953.963,00</b>		<b>958.622,03</b>	<b>958.622,03</b>		<b>-4.659,03</b>	<b>-4.659,03</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	541.195,21	566.790,00	566.790,00		549.680,18	549.680,18		17.109,82	17.109,82	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	10.019,05				10.238,34	10.238,34		-10.238,34	-10.238,34	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	259.872,01	262.430,00	262.430,00		279.285,77	279.285,77		-16.855,77	-16.855,77	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	108.750,68	112.580,00	112.580,00		110.618,01	110.618,01		1.961,99	1.961,99	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	2.310,57	2.330,00	2.330,00		2.407,74	2.407,74		-77,74	-77,74	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	756,37	523,00	523,00		663,11	663,11		-140,11	-140,11	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	3.958,03	6.610,00	6.610,00		5.728,88	5.728,88		881,12	881,12	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	70,00									
6590000	Übrige sonstige Personalaufwendungen		2.700,00	2.700,00					2.700,00	2.700,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>175.687,27</b>	<b>121.850,00</b>	<b>121.850,00</b>		<b>206.762,58</b>	<b>206.762,58</b>		<b>-84.912,58</b>	<b>-84.912,58</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	73.098,79	85.450,00	85.450,00		84.437,16	84.437,16		1.012,84	1.012,84	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	36.201,73	36.400,00	36.400,00		35.434,47	35.434,47		965,53	965,53	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	61.050,30				73.631,30	73.631,30		-73.631,30	-73.631,30	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	5.336,45				13.259,65	13.259,65		-13.259,65	-13.259,65	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>25.073,51</b>	<b>28.350,00</b>	<b>28.350,00</b>		<b>30.731,09</b>	<b>30.731,09</b>		<b>-2.381,09</b>	<b>-2.381,09</b>	
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	130,00									

## Sachkonten 11 Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	22.418,31	24.000,00	24.000,00		25.954,92	25.954,92		-1.954,92	-1.954,92	
6771000	Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten		600,00	600,00		2.008,21	2.008,21		-1.408,21	-1.408,21	
6771112	Kosten Vollstreckung BHI					242,76	242,76		-242,76	-242,76	
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	2.475,20	3.500,00	3.500,00		2.475,20	2.475,20		1.024,80	1.024,80	
6910100	Mitgliedsbeiträge	50,00	50,00	50,00		50,00	50,00				
6992000	Kurs- und Zahlungsdifferenzen		200,00	200,00					200,00	200,00	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>109.646,83</b>	<b>107.569,00</b>	<b>107.569,00</b>		<b>111.887,47</b>	<b>111.887,47</b>		<b>-4.318,47</b>	<b>-4.318,47</b>	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	109.576,21	107.569,00	107.569,00		112.090,66	112.090,66		-4.521,66	-4.521,66	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	55,00				98,63	98,63		-98,63	-98,63	
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	2.195,57									
6672000	Einzelwertberichtigung	-2.179,95				-301,82	-301,82		301,82	301,82	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>920.219,99</b>	<b>973.470,00</b>	<b>973.470,00</b>		<b>1.020.032,51</b>	<b>1.020.032,51</b>		<b>-46.562,51</b>	<b>-46.562,51</b>	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	443.799,18	490.100,00	490.100,00		439.619,02	439.619,02		50.480,98	50.480,98	
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	95.137,83	93.000,00	93.000,00		92.864,59	92.864,59		135,41	135,41	
7125001	Zusch. lfd. Zwecke verb. Unternehmen, SV neu	335.518,30	360.870,00	360.870,00		360.868,30	360.868,30		1,70	1,70	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	29.353,86	29.500,00	29.500,00		29.177,90	29.177,90		322,10	322,10	
7129997	Inanspruchnahm Rückst aussteh Rechn Zuweis u Zusch	-78.899,18				-86.497,30	-86.497,30		86.497,30	86.497,30	

**Sachkonten  
11 Finanzen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7129998	Zuführung Rückst aussteh Rechn Zuweis u Zusch	95.310,00				184.000,00	184.000,00		-184.000,00	-184.000,00	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>	<b>-503.672,49</b>	<b>-504.000,00</b>	<b>-504.000,00</b>		<b>-428.150,70</b>	<b>-428.150,70</b>		<b>-75.849,30</b>	<b>-75.849,30</b>	
5601000	Ertr. aus Anteil an verb. UN m. Vertr. über Gewinn	-503.672,49	-504.000,00	-504.000,00		-428.150,70	-428.150,70		-75.849,30	-75.849,30	
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>										

## Erläuterung Teilergebnisrechnung 2014

### Teilhaushalt 11 – Finanzen

Die Haushaltsüberschreitung im Budget des Teilhaushalts 11 beträgt **48.943,60 EUR**. Sie ist im Wesentlichen bei den Zuweisungen für die Hallenbäder der Städte Borken (Hessen), Gudensberg und Melsungen entstanden.

Die Überschreitung wird wie folgt begründet:

#### **A) Zuweisungen Hallenbäder**

Ansätze Zuweisungen Hallenbäder		490.100,00 EUR
./.. Zuweisungen 2014	-439.619,02 EUR	
./.. Zuführungen an Rückstellungen für ausstehende Rechnungen für Zuweisungen 2014	-184.000,00 EUR	
+ Inanspruchnahme von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen für Zuweisungen 2013	<u>+86.497,30 EUR</u>	<u>-537.121,72 EUR</u>
<b>= <u>Überschreitung bei den Zuweisungen für Hallenbäder</u></b>		<b><u>-47.021,72 EUR</u></b>

**B)** Darüber hinaus sind Überschreitungen bei den Bankspesen von **1.954,92 EUR**, bei den Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten von **1.408,21 EUR** und bei den Kosten für die Vollstreckung BHI von **242,76 EUR** entstanden.

Unter Berücksichtigung von Einsparungen bei weiteren Aufwandspositionen errechnet sich die Gesamtüberschreitung des Budgets von 48.943,60 EUR.

.....

Da die Zuweisungen für die Hallenbäder aufgrund vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind, handelt es sich gemäß § 52 Abs. 1 HKO, § 100 HGO i. V. m. § 7 Nr. 2.1 der Haushaltssatzung 2014 um eine „unerhebliche“ Überschreitung, für die der Kreisausschuss zuständig ist. Der Kreisausschuss ist auch für die übrigen Überschreitungen gemäß § 7 Nr. 2.2 der Haushaltssatzung 2014 zuständig.

**Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 muss der Kreisausschuss den Überschreitungen des Teilhaushalts 11 in Höhe von 48.943,60 EUR noch zustimmen. Dem Kreistag werden die Überschreitungen spätestens mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2014 zur Kenntnis gegeben.**

**Teilhaushalt**

**14 - Rechnungs-**  
**prüfung**

## Sachkonten 14 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-329.007,50</b>	<b>-335.000,00</b>	<b>-335.000,00</b>		<b>-344.592,50</b>	<b>-344.592,50</b>		<b>9.592,50</b>	<b>9.592,50</b>	
5101200	Prüfungsgebühren Rechnungsprüfungsamt	-329.007,50	-335.000,00	-335.000,00		-344.592,50	-344.592,50		9.592,50	9.592,50	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-3.332,50</b>	<b>-2.650,00</b>	<b>-2.650,00</b>		<b>-2.595,00</b>	<b>-2.595,00</b>		<b>-55,00</b>	<b>-55,00</b>	
5485111	Sachkostenerstattung v verbundenen Unternehmen neu	-720,00	-1.000,00	-1.000,00		-472,50	-472,50		-527,50	-527,50	
5485112	Sachkostenerstattung v Beteiligungen neu	-577,50	-150,00	-150,00		-122,50	-122,50		-27,50	-27,50	
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	-2.035,00	-1.500,00	-1.500,00		-2.000,00	-2.000,00		500,00	500,00	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>										
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-110,00</b>	<b>-250,00</b>	<b>-250,00</b>		<b>-220,00</b>	<b>-220,00</b>		<b>-30,00</b>	<b>-30,00</b>	
5307100	Nebenerlöse bei Ausschreibungen	-110,00	-250,00	-250,00		-220,00	-220,00		-30,00	-30,00	

## Sachkonten 14 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>738.294,76</b>	<b>749.330,00</b>	<b>749.330,00</b>		<b>738.664,18</b>	<b>738.664,18</b>		<b>10.665,82</b>	<b>10.665,82</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	526.346,93	539.410,00	539.410,00		519.380,81	519.380,81		20.029,19	20.029,19	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	9.028,73				9.899,97	9.899,97		-9.899,97	-9.899,97	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	93.299,97	93.800,00	93.800,00		99.197,72	99.197,72		-5.397,72	-5.397,72	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	103.321,54	104.680,00	104.680,00		102.458,27	102.458,27		2.221,73	2.221,73	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	1.556,83	1.740,00	1.740,00		1.856,85	1.856,85		-116,85	-116,85	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	800,26	1.100,00	1.100,00		1.182,56	1.182,56		-82,56	-82,56	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	3.150,50	8.600,00	8.600,00		4.688,00	4.688,00		3.912,00	3.912,00	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	790,00									
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>97.950,70</b>	<b>61.570,00</b>	<b>61.570,00</b>		<b>93.648,33</b>	<b>93.648,33</b>		<b>-32.078,33</b>	<b>-32.078,33</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	26.398,61	27.220,00	27.220,00		26.905,84	26.905,84		314,16	314,16	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	34.060,09	34.350,00	34.350,00		33.162,49	33.162,49		1.187,51	1.187,51	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	32.526,00				27.435,00	27.435,00		-27.435,00	-27.435,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	4.966,00				6.145,00	6.145,00		-6.145,00	-6.145,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>50,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
6779000	Aufwand für andere Beratungsleistungen		1.000,00	1.000,00					1.000,00	1.000,00	
6910100	Mitgliedsbeiträge	50,00	50,00	50,00		50,00	50,00				
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>3.950,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>4.340,00</b>	<b>4.340,00</b>		<b>-840,00</b>	<b>-840,00</b>	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	455,00				4.340,00	4.340,00		-4.340,00	-4.340,00	
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	3.495,00	3.500,00	3.500,00					3.500,00	3.500,00	

**Sachkonten  
14 Rechnungsprüfung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>										
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>										

**Teilhaushalt**

**20 - Grundstücks- und**  
**Gebäudewirtschaft**

## Sachkonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-1.378,88</b>	<b>-53.000,00</b>	<b>-53.000,00</b>		<b>-1.348,57</b>	<b>-1.348,57</b>		<b>-51.651,43</b>	<b>-51.651,43</b>	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-1.016,23	-53.000,00	-53.000,00		-1.016,23	-1.016,23		-51.983,77	-51.983,77	
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-362,65				-332,34	-332,34		332,34	332,34	
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-763,62</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>-1.100,00</b>		<b>-1.038,62</b>	<b>-1.038,62</b>		<b>-61,38</b>	<b>-61,38</b>	
5110990	Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	-763,62	-1.100,00	-1.100,00		-1.038,62	-1.038,62		-61,38	-61,38	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-245.566,90</b>	<b>-163.620,00</b>	<b>-163.620,00</b>		<b>-147.060,13</b>	<b>-147.060,13</b>		<b>-16.559,87</b>	<b>-16.559,87</b>	
5480100	Personalkostenerstattung vom Bund	-33.162,00	-17.820,00	-17.820,00		-17.795,68	-17.795,68		-24,32	-24,32	
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-761,25									
5481100	Personalkostenerstattung vom Land	-19.500,00	-19.500,00	-19.500,00		-18.150,00	-18.150,00		-1.350,00	-1.350,00	
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-800,00									
5482100	Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	-65.528,01	-66.100,00	-66.100,00		-52.788,36	-52.788,36		-13.311,64	-13.311,64	
5482110	Sachkostenerstattung von Gemeinden/GV	-10.800,00	-12.000,00	-12.000,00		-12.300,00	-12.300,00		300,00	300,00	
5482120	sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	-604,11	-14.300,00	-14.300,00		-293,00	-293,00		-14.007,00	-14.007,00	
5485101	Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	-46.373,54	-31.000,00	-31.000,00		-30.414,09	-30.414,09		-585,91	-585,91	
5488100	Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	-2.978,90	-2.900,00	-2.900,00					-2.900,00	-2.900,00	
5488110	Sachkostenerstattung von übrigen Bereichen	-65.059,09				-15.319,00	-15.319,00		15.319,00	15.319,00	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										

## Sachkonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-1.245.530,63</b>	<b>-1.241.700,00</b>	<b>-1.241.700,00</b>		<b>-1.276.806,34</b>	<b>-1.276.806,34</b>		<b>35.106,34</b>	<b>35.106,34</b>	
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-1.490,63				-13.840,84	-13.840,84		13.840,84	13.840,84	
5421317	Zuweisungen zu den Ausgaben für Straßen § 27 FAG	-1.243.200,00	-1.241.700,00	-1.241.700,00		-1.243.900,00	-1.243.900,00		2.200,00	2.200,00	
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	-840,00				-19.065,50	-19.065,50		19.065,50	19.065,50	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>	<b>-3.762.983,11</b>	<b>-3.725.559,00</b>	<b>-3.725.559,00</b>		<b>-3.742.055,55</b>	<b>-3.742.055,55</b>		<b>16.496,55</b>	<b>16.496,55</b>	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-3.757.095,10	-3.719.670,00	-3.719.670,00		-3.736.167,57	-3.736.167,57		16.497,57	16.497,57	
5460951	Erträge Auflös SOPO Hess Sonderinvest-prog Lernumf	-5.888,01	-5.889,00	-5.889,00		-5.887,98	-5.887,98		-1,02	-1,02	
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-547.799,70</b>	<b>-821.505,00</b>	<b>-821.505,00</b>		<b>-527.891,21</b>	<b>-527.891,21</b>		<b>-293.613,79</b>	<b>-293.613,79</b>	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-282.619,35	-344.305,00	-344.305,00		-311.417,42	-311.417,42		-32.887,58	-32.887,58	
5300110	Nebenerlöse aus Vermietung-Nebenabgaben	-159.555,60	-202.000,00	-202.000,00		-188.734,76	-188.734,76		-13.265,24	-13.265,24	
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-105.573,62	-272.700,00	-272.700,00		-27.739,03	-27.739,03		-244.960,97	-244.960,97	
5390100	Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	-51,13									
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge		-2.500,00	-2.500,00					-2.500,00	-2.500,00	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>7.140.418,21</b>	<b>7.506.548,00</b>	<b>7.506.548,00</b>		<b>7.372.930,67</b>	<b>7.372.930,67</b>		<b>133.617,33</b>	<b>133.617,33</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	5.800.153,75	6.230.560,00	6.230.560,00		5.961.561,15	5.961.561,15		268.998,85	268.998,85	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	102.334,57				102.503,00	102.503,00		-102.503,00	-102.503,00	
6251000	Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	62.024,10				41.954,79	41.954,79		-41.954,79	-41.954,79	
6251005	Altersteilzeit ZVK Beschäftigte	6.702,63				4.487,70	4.487,70		-4.487,70	-4.487,70	
6251006	Altersteilzeit SozVers Beschäftigte	20.601,52				14.532,43	14.532,43		-14.532,43	-14.532,43	

## Sachkonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6251010	Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	35.541,14				23.330,48	23.330,48		-23.330,48	-23.330,48	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	56.297,44	79.970,00	79.970,00		79.943,86	79.943,86		26,14	26,14	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	1.173.925,98	1.245.270,00	1.245.270,00		1.201.884,78	1.201.884,78		43.385,22	43.385,22	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	30.511,39	31.250,00	31.250,00		30.573,13	30.573,13		676,87	676,87	
6482000	RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	2.358,00									
6482001	Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	-154.585,00	-83.248,00	-83.248,00		-94.076,00	-94.076,00		10.828,00	10.828,00	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	325,19	766,00	766,00		443,85	443,85		322,15	322,15	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	2.477,50	1.980,00	1.980,00		3.691,50	3.691,50		-1.711,50	-1.711,50	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.750,00				2.100,00	2.100,00		-2.100,00	-2.100,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>398.874,60</b>	<b>410.620,00</b>	<b>410.620,00</b>		<b>411.300,00</b>	<b>411.300,00</b>		<b>-680,00</b>	<b>-680,00</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	13.890,54	25.570,00	25.570,00		25.264,24	25.264,24		305,76	305,76	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	370.386,06	385.050,00	385.050,00		368.709,76	368.709,76		16.340,24	16.340,24	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	12.860,00				14.180,00	14.180,00		-14.180,00	-14.180,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	1.738,00				3.146,00	3.146,00		-3.146,00	-3.146,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>4.175.243,39</b>	<b>4.559.000,00</b>	<b>4.559.000,00</b>		<b>3.863.622,70</b>	<b>3.863.622,70</b>		<b>695.377,30</b>	<b>695.377,30</b>	
6030100	Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	17.622,99	15.100,00	15.100,00		4.752,32	4.752,32		10.347,68	10.347,68	
6051000	Strom	5.494,45	1.500,00	1.500,00		4.000,28	4.000,28		-2.500,28	-2.500,28	
6052000	Gas	5.290,23	2.000,00	2.000,00		3.717,88	3.717,88		-1.717,88	-1.717,88	
6055000	Treibstoffe	19.598,15	20.600,00	20.600,00		19.078,51	19.078,51		1.521,49	1.521,49	
6056000	Wasser	332,23	800,00	800,00		378,97	378,97		421,03	421,03	
6057000	Abwasser	660,06	1.100,00	1.100,00		1.867,46	1.867,46		-767,46	-767,46	
6061000	Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	10.176,76	12.000,00	12.000,00		8.173,97	8.173,97		3.826,03	3.826,03	

## Sachkonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	9.892,91	10.000,00	10.000,00		10.736,09	10.736,09		-736,09	-736,09	
6069000	Sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	18.252,84	22.100,00	22.100,00		20.206,93	20.206,93		1.893,07	1.893,07	
6070000	Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	17.468,81	8.400,00	8.400,00		5.118,82	5.118,82		3.281,18	3.281,18	
6081000	Reinigungsmaterial	110.758,80	122.800,00	122.800,00		109.021,33	109.021,33		13.778,67	13.778,67	
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	63.160,23	58.700,00	58.700,00		60.614,61	60.614,61		-1.914,61	-1.914,61	
6089100	Stempelplaketten		2.000,00	2.000,00					2.000,00	2.000,00	
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	29,75	3.500,00	3.500,00		887,01	887,01		2.612,99	2.612,99	
6121002	Kosten für Untersuchungen, Studien pp.	1.487,50	120.000,00	120.000,00		50.218,00	50.218,00		69.782,00	69.782,00	
6139000	Sonstige weitere Fremdleistungen	2.981,78	5.500,00	5.500,00		9.723,80	9.723,80		-4.223,80	-4.223,80	
6161000	Instandh.Gebäude, Außenanl. ( Bauunterhaltung)	625.912,66	651.700,00	651.700,00		464.219,43	464.219,43		187.480,57	187.480,57	
6161010	Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterh Schadensf)	355,00	286.000,00	286.000,00		11.430,10	11.430,10		274.569,90	274.569,90	
6161030	Instandh.Gebäude, Außenanl. ( Brandschutzmaßnahmen)	5.595,58	25.000,00	25.000,00		21.386,22	21.386,22		3.613,78	3.613,78	
6161997	Inanspruchn Rückstellung unterlassene Instandhalt.					-344.796,06	-344.796,06		344.796,06	344.796,06	
6161998	Zuführung Rückstellungen unterlassene Instandhalt.	402.900,00				141.409,95	141.409,95		-141.409,95	-141.409,95	
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen		1.500,00	1.500,00					1.500,00	1.500,00	
6163021	Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Förderschulen	29,99									
6163100	Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.- Schulbudget-	59,83									
6163200	Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.- Schadensfälle-		13.000,00	13.000,00					13.000,00	13.000,00	

## Sachkonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6163201	Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.- Hausmeister-	25.360,73	29.800,00	29.800,00		29.970,64	29.970,64		-170,64	-170,64	
6163202	Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.-Reinigung-					306,25	306,25		-306,25	-306,25	
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	42.790,21	43.800,00	43.800,00		30.450,21	30.450,21		13.349,79	13.349,79	
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindebr., Infrastr.verm.	899.533,65	759.500,00	759.500,00		1.039.464,96	1.039.464,96		-279.964,96	-279.964,96	
6165001	Instandh. v. Sachanl. Gemeindebr., Teerentsorgung	51.599,49	107.500,00	107.500,00		78.982,16	78.982,16		28.517,84	28.517,84	
6165002	Sanierung Bauwerke	532.838,97	801.000,00	801.000,00		677.620,25	677.620,25		123.379,75	123.379,75	
6165010	Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Borken)	170.643,19	207.000,00	207.000,00		161.070,71	161.070,71		45.929,29	45.929,29	
6165020	Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Melsungen)	222.035,39	207.000,00	207.000,00		191.913,65	191.913,65		15.086,35	15.086,35	
6165030	Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Schwalmstadt)	196.026,23	207.000,00	207.000,00		230.381,90	230.381,90		-23.381,90	-23.381,90	
6165040	Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Gudensberg)	189.955,36	207.000,00	207.000,00		219.730,15	219.730,15		-12.730,15	-12.730,15	
6165050	Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM Wolfhagen)	7.605,98	10.000,00	10.000,00		14.021,65	14.021,65		-4.021,65	-4.021,65	
6165060	Unterh u Inst der Kreisstraßen (SM allgemein)	230,10	2.000,00	2.000,00		430,74	430,74		1.569,26	1.569,26	
6166000	Wartungskosten	36.929,17	45.000,00	45.000,00		43.320,50	43.320,50		1.679,50	1.679,50	
6169000	sonstige Fremdstandhaltung	4.813,84	10.500,00	10.500,00		6.046,54	6.046,54		4.453,46	4.453,46	
6169997	Inspruchn Rückstellung ausstehende Rechnungen	-39.000,00				-85.463,69	-85.463,69		85.463,69	85.463,69	
6169998	Zuführung Rückstellung ausstehende Rechnungen	95.000,00				146.563,69	146.563,69		-146.563,69	-146.563,69	
6171000	Aufwendungen für Fremdstandhaltung	27.207,50	15.400,00	15.400,00		28.350,00	28.350,00		-12.950,00	-12.950,00	
6171001	Aufwendungen für Fremdstandhaltung-Papier, Sperrmüll		10.000,00	10.000,00					10.000,00	10.000,00	
6173000	Fremdreinigung	7.854,63	10.000,00	10.000,00		6.729,71	6.729,71		3.270,29	3.270,29	
6173001	Ungezieferbekämpfung	2.316,95	6.700,00	6.700,00		4.535,60	4.535,60		2.164,40	2.164,40	

## Sachkonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6173002	Hausmeisterdienst	18.493,81	22.000,00	22.000,00		18.653,35	18.653,35		3.346,65	3.346,65	
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	542,93	2.500,00	2.500,00		505,35	505,35		1.994,65	1.994,65	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	68.642,02	122.000,00	122.000,00		105.500,25	105.500,25		16.499,75	16.499,75	
6701100	Mieten Feuermeldeanlagen	11.695,49	13.000,00	13.000,00		12.177,28	12.177,28		822,72	822,72	
6730000	Gebühren	10,00				4.389,67	4.389,67		-4.389,67	-4.389,67	
6832000	Telefonkosten	4.888,62	10.300,00	10.300,00		4.850,62	4.850,62		5.449,38	5.449,38	
6840000	Amtliche Bekanntmachungen					101,27	101,27		-101,27	-101,27	
6880000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. eigene Mitarbeiter	315,27	10.000,00	10.000,00		1.316,21	1.316,21		8.683,79	8.683,79	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	274.427,68	311.300,00	311.300,00		283.648,77	283.648,77		27.651,23	27.651,23	
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	3.848,78	4.400,00	4.400,00		3.968,85	3.968,85		431,15	431,15	
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen					47,60	47,60		-47,60	-47,60	
6909400	Elektronikversicherung					514,61	514,61		-514,61	-514,61	
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	446,85	1.000,00	1.000,00		692,14	692,14		307,86	307,86	
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	130,00				685,49	685,49		-685,49	-685,49	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>5.519.920,48</b>	<b>5.433.237,00</b>	<b>5.433.237,00</b>		<b>5.481.655,36</b>	<b>5.481.655,36</b>		<b>-48.418,36</b>	<b>-48.418,36</b>	
6611000	Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	45,65									
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	51.666,15	53.054,00	53.054,00		59.961,23	59.961,23		-6.907,23	-6.907,23	
6620000	Abschr Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	5.320.482,14	5.261.172,00	5.261.172,00		5.280.424,96	5.280.424,96		-19.252,96	-19.252,96	
6630000	Abschreibung auf techn Anlagen u Maschinen	7.591,94	7.592,00	7.592,00		7.591,95	7.591,95		0,05	0,05	
6641000	Abschreibung auf andere Anlagen	7.120,30	7.096,00	7.096,00		7.096,63	7.096,63		-0,63	-0,63	
6642000	Abschreibung auf Betriebsausstattung	42.128,08	38.880,00	38.880,00		40.774,22	40.774,22		-1.894,22	-1.894,22	
6642950	Abschreibung Hess. Sonderinvestitionsprogramm	7.065,43	7.068,00	7.068,00		7.065,85	7.065,85		2,15	2,15	
6643000	Abschreibung auf Fuhrpark	33.818,92	30.124,00	30.124,00		36.202,77	36.202,77		-6.078,77	-6.078,77	

## Sachkonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.182,31	952,00	952,00		995,54	995,54		-43,54	-43,54	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	33.783,61	27.299,00	27.299,00		42.488,03	42.488,03		-15.189,03	-15.189,03	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	2.173,22				3.220,82	3.220,82		-3.220,82	-3.220,82	
6672000	Einzelwertberichtigung	12.862,73				-4.166,64	-4.166,64		4.166,64	4.166,64	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>1.905.438,58</b>	<b>2.015.500,00</b>	<b>2.015.500,00</b>		<b>1.977.259,68</b>	<b>1.977.259,68</b>		<b>38.240,32</b>	<b>38.240,32</b>	
7121201	Zuweis. f. lfd. Zwecke Land Bonus-System-Reinigung	69.121,91	73.000,00	73.000,00		68.725,13	68.725,13		4.274,87	4.274,87	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	1.588,73	83.900,00	83.900,00					83.900,00	83.900,00	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	300,00	300,00	300,00		300,00	300,00				
7171000	sonstige Erstattungen an das Land	1.677.769,33	1.685.000,00	1.685.000,00		1.675.364,70	1.675.364,70		9.635,30	9.635,30	
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	96.283,08	100.000,00	100.000,00		100.658,93	100.658,93		-658,93	-658,93	
7172200	sonst Erstatt an Gemeinden (GV) Hausmeistertätigke	27.991,00	45.500,00	45.500,00		29.051,68	29.051,68		16.448,32	16.448,32	
7176000	sonstige Erst. an sonstige öffentl. Sonderrechn.	4.483,05				51.700,00	51.700,00		-51.700,00	-51.700,00	
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	1.545,81				1.142,40	1.142,40		-1.142,40	-1.142,40	
7178000	sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	3.213,44	2.800,00	2.800,00		3.073,48	3.073,48		-273,48	-273,48	
7178200	sonst. Erstatt. an übr. Bereiche Museum d. Schwalm	23.142,23	25.000,00	25.000,00		47.243,36	47.243,36		-22.243,36	-22.243,36	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										

## Sachkonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.930,56</b>	<b>8.800,00</b>	<b>8.800,00</b>		<b>7.307,26</b>	<b>7.307,26</b>		<b>1.492,74</b>	<b>1.492,74</b>	
7020000	Grundsteuer	4.487,56	6.200,00	6.200,00		4.736,26	4.736,26		1.463,74	1.463,74	
7030000	Kfz-Steuer	2.443,00	2.600,00	2.600,00		2.571,00	2.571,00		29,00	29,00	
	<b>21 Finanzerträge</b>	<b>-15,79</b>	<b>-20,00</b>	<b>-20,00</b>		<b>-13,68</b>	<b>-13,68</b>		<b>-6,32</b>	<b>-6,32</b>	
5650000	Ertr.von nicht verb.UN aus Ausleih.des Anlageverm	-15,79	-20,00	-20,00		-13,68	-13,68		-6,32	-6,32	
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>2.243,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>		<b>6.076,00</b>	<b>6.076,00</b>		<b>3.924,00</b>	<b>3.924,00</b>	
7750000	Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	2.243,00	10.000,00	10.000,00		6.076,00	6.076,00		3.924,00	3.924,00	
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>	<b>-302.713,12</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>		<b>-53.010,36</b>	<b>-53.010,36</b>		<b>43.010,36</b>	<b>43.010,36</b>	
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-302.706,12	-10.000,00	-10.000,00		-7.261,60	-7.261,60		-2.738,40	-2.738,40	
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €					-6.934,87	-6.934,87		6.934,87	6.934,87	
5912100	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 €					-300,00	-300,00		300,00	300,00	
5980100	Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.					-38.513,89	-38.513,89		38.513,89	38.513,89	
5990910	Sonstige außerordentliche Erträge investiv	-7,00									
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>39.805,25</b>									
7941000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	39.805,25									
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.611.839,55</b>	<b>-8.131.754,00</b>	<b>-8.131.754,00</b>		<b>-7.979.214,22</b>	<b>-7.979.214,22</b>		<b>-152.539,78</b>	<b>-152.539,78</b>	
9000003	Erlöse Miete Lagerhalle, StoV KatS	-1.728,00	-1.800,00	-1.800,00		-1.728,00	-1.728,00		-72,00	-72,00	
9000005	Erlöse Mieten Schulen vhs		-16.580,00	-16.580,00		-16.580,00	-16.580,00				
9000011	Erlöse Miete Trichinenuntersuchungsstelle, Borken	-4.575,00	-1.800,00	-1.800,00		-1.755,00	-1.755,00		-45,00	-45,00	

**Sachkonten  
20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
9000013	Erlöse Miete Lagerhalle, StoV FB 50	-3.456,00	-3.500,00	-3.500,00		-3.456,00	-3.456,00		-44,00	-44,00	
9000015	Erlöse Miete Beratungsst., Schlesierweg, Homberg	-12.651,76	-12.600,00	-12.600,00					-12.600,00	-12.600,00	
9000017	Erlöse Miete Beratungsst., Egerer Str, Treysa	-10.363,19	-5.400,00	-5.400,00					-5.400,00	-5.400,00	
9000021	Erlöse Schulumlage	-7.575.631,90	-8.058.574,00	-8.058.574,00		-7.950.819,32	-7.950.819,32		-107.754,68	-107.754,68	
9000023	Erlöse Anteil Miete VHS Melsungen	-1.415,60	-28.700,00	-28.700,00					-28.700,00	-28.700,00	
9000027	Erlöse Miete Trichinenuntersuchungsstelle, Treysa		-2.800,00	-2.800,00		-3.425,00	-3.425,00		625,00	625,00	
9920001	Teilhaushalt 20 Erlöse	-2.018,10				-1.450,90	-1.450,90		1.450,90	1.450,90	
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>										

## Erläuterung Teilergebnisrechnung 2014

### Teilhaushalt 20 – Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

**9 sonstige ordentliche Erträge -293.613,79 EUR**

Im Bereich der „sonstigen ordentlichen Erträge“ konnte der o. g. Betrag nicht realisiert werden. Dies wird wie folgt begründet:

#### Sachkonto 5330000 – Erträge aus Schadensersatzleistungen

Die Haushaltsplanung basiert auf Schätz- und Erfahrungswerten der vergangenen Jahre.

Im Jahr 2014 sind auf diesem Sachkonto deutlich weniger Erstattungen aus Schadensersatzleistungen (244.960,97 EUR) für versicherte Leistungen angefallen als geplant. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Verbuchung von Versicherungsschäden an Schulen ab 2014 im Teilhaushalt 40 -Schulen, Sport und Hochbauverwaltung- erfolgt.



**Teilhaushalt**

**30 - Rechts-**

**angelegenheiten**

**Sachkonten  
30 Rechtsangelegenheiten**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-16.470,28</b>	<b>-12.350,00</b>	<b>-12.350,00</b>		<b>-16.635,18</b>	<b>-16.635,18</b>		<b>4.285,18</b>	<b>4.285,18</b>	
5482110	Sachkostenerstattung von Gemeinden/GV					-40,00	-40,00		40,00	40,00	
5482120	sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	-2.199,92									
5483100	Personalkostenerstattung v Zweckverbänden u.dgl.	-12.841,14									
5485102	Personalkostenerst. v Beteiligungen neu		-12.200,00	-12.200,00		-13.354,68	-13.354,68		1.154,68	1.154,68	
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	-1.429,22	-150,00	-150,00		-3.240,50	-3.240,50		3.090,50	3.090,50	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>										
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>										

## Sachkonten 30 Rechtsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>132.740,58</b>	<b>135.868,00</b>	<b>135.868,00</b>		<b>134.906,60</b>	<b>134.906,60</b>		<b>961,40</b>	<b>961,40</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	42.695,06	44.910,00	44.910,00		44.174,55	44.174,55		735,45	735,45	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	795,59				824,19	824,19		-824,19	-824,19	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	77.296,06	78.420,00	78.420,00		78.319,14	78.319,14		100,86	100,86	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	8.753,69	9.060,00	9.060,00		9.061,97	9.061,97		-1,97	-1,97	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	477,25	310,00	310,00		307,86	307,86		2,14	2,14	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	337,00	168,00	168,00		278,16	278,16		-110,16	-110,16	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	2.385,93	3.000,00	3.000,00		1.940,73	1.940,73		1.059,27	1.059,27	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>52.676,61</b>	<b>26.940,00</b>	<b>26.940,00</b>		<b>48.538,15</b>	<b>48.538,15</b>		<b>-21.598,15</b>	<b>-21.598,15</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	21.815,80	24.040,00	24.040,00		23.755,76	23.755,76		284,24	284,24	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	2.816,76	2.900,00	2.900,00		2.821,64	2.821,64		78,36	78,36	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	24.485,10				18.540,90	18.540,90		-18.540,90	-18.540,90	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	3.558,95				3.419,85	3.419,85		-3.419,85	-3.419,85	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>9.566,65</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		<b>15.534,55</b>	<b>15.534,55</b>		<b>4.465,45</b>	<b>4.465,45</b>	
6771000	Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	10.966,65	20.000,00	20.000,00		15.534,55	15.534,55		4.465,45	4.465,45	
6779997	Inanspruchnahme Rückst anhängige Gerichtsverfahren	-1.400,00									
	<b>14 Abschreibungen</b>										
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>										

**Sachkonten  
30 Rechtsangelegenheiten**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>										

**Teilhaushalt**

**32 - Öffentliche**  
**Sicherheit und**  
**Ordnung**

## Sachkonten 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-1.757.114,92</b>	<b>-1.595.000,00</b>	<b>-1.595.000,00</b>		<b>-1.897.681,17</b>	<b>-1.897.681,17</b>		<b>302.681,17</b>	<b>302.681,17</b>	
5101010	Gebühren Kfz-Zulassung Homberg (Efze)	-268.706,10	-270.000,00	-270.000,00		-264.711,25	-264.711,25		-5.288,75	-5.288,75	
5101011	Gebühren Kfz-Zulassung Außenstellen	-614.471,26	-530.000,00	-530.000,00		-623.612,84	-623.612,84		93.612,84	93.612,84	
5101020	Geb. Führerscheinstelle	-336.238,25	-330.000,00	-330.000,00		-374.238,27	-374.238,27		44.238,27	44.238,27	
5101030	Gebühren Jagd / Fischerei	-85.056,61	-90.000,00	-90.000,00		-104.589,46	-104.589,46		14.589,46	14.589,46	
5101040	Geb. Waffenwesen, Sprengstoff, Gew- angelegenheiten	-51.352,94	-45.000,00	-45.000,00		-74.631,87	-74.631,87		29.631,87	29.631,87	
5101060	Geb. Ausländerwesen, Staatsang., Namensänderungen	-70.249,60	-55.000,00	-55.000,00		-76.333,25	-76.333,25		21.333,25	21.333,25	
5101070	Geb.b. fehlendem(r) Versicherungsschutz/Kfz- Steuer	-205.493,26	-170.000,00	-170.000,00		-192.444,76	-192.444,76		22.444,76	22.444,76	
5101080	Geb. ordnungsbehördliche Maßnahmen Straßenverkehr	-75.700,20	-65.000,00	-65.000,00		-78.163,30	-78.163,30		13.163,30	13.163,30	
5101150	Gebühren Wasser- und Bodenschutz	-41.266,00	-30.000,00	-30.000,00		-64.510,12	-64.510,12		34.510,12	34.510,12	
5101160	Gebühren ordnungsbehördliche Verfahren					-726,50	-726,50		726,50	726,50	
5101170	Gebühren Baugenehmigungen einschließl. Vorbescheide	-893,00									
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-7.687,70	-10.000,00	-10.000,00		-43.719,55	-43.719,55		33.719,55	33.719,55	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-2.248.401,75</b>	<b>-2.216.100,00</b>	<b>-2.216.100,00</b>		<b>-2.242.292,08</b>	<b>-2.242.292,08</b>		<b>26.192,08</b>	<b>26.192,08</b>	
5481101	Personalkostenerstattung vom Land Kommunalisierung	-1.725.610,44	-1.725.000,00	-1.725.000,00		-1.727.464,46	-1.727.464,46		2.464,46	2.464,46	
5481120	sonstige Erstattungen vom Land	-8.453,50	-6.000,00	-6.000,00		-19.390,10	-19.390,10		13.390,10	13.390,10	
5482100	Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	-487.948,98	-474.100,00	-474.100,00		-494.530,56	-494.530,56		20.430,56	20.430,56	
5482120	sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	-26.388,83	-11.000,00	-11.000,00		-906,96	-906,96		-10.093,04	-10.093,04	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										

## Sachkonten 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-91.912,00</b>									
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-91.912,00									
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-6.154,27</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>		<b>-112,68</b>	<b>-112,68</b>		<b>12,68</b>	<b>12,68</b>	
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-106,29	-100,00	-100,00		-112,68	-112,68		12,68	12,68	
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	-2.176,00									
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-1.459,00									
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-2.412,98									
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>2.775.188,17</b>	<b>2.898.740,00</b>	<b>2.898.740,00</b>		<b>2.861.653,89</b>	<b>2.861.653,89</b>		<b>37.086,11</b>	<b>37.086,11</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	1.112.923,69	1.199.070,00	1.199.070,00		1.150.033,87	1.150.033,87		49.036,13	49.036,13	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	20.916,30				21.220,34	21.220,34		-21.220,34	-21.220,34	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariff. Zulagen	1.359.578,95	1.392.840,00	1.392.840,00		1.387.706,81	1.387.706,81		5.133,19	5.133,19	
6381000	Altersteilzeit Personalaufwand Beamte	30.566,58									
6381010	Aufstockung Altersteilzeit Personalaufw. Beamte	10.862,79									
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	225.235,36	242.140,00	242.140,00		235.583,33	235.583,33		6.556,67	6.556,67	

## Sachkonten 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	4.984,84	4.930,00	4.930,00		4.977,51	4.977,51		-47,51	-47,51	
6482001	Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	-38.827,00									
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	7.808,66	6.380,00	6.380,00		6.429,59	6.429,59		-49,59	-49,59	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	39.788,00	53.380,00	53.380,00		53.502,44	53.502,44		-122,44	-122,44	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.350,00				2.200,00	2.200,00		-2.200,00	-2.200,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>212.233,96</b>	<b>149.830,00</b>	<b>149.830,00</b>		<b>200.426,82</b>	<b>200.426,82</b>		<b>-50.596,82</b>	<b>-50.596,82</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	69.048,16	72.440,00	72.440,00		71.574,68	71.574,68		865,32	865,32	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	74.935,80	77.390,00	77.390,00		72.882,14	72.882,14		4.507,86	4.507,86	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	60.743,00				44.375,00	44.375,00		-44.375,00	-44.375,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	7.507,00				11.595,00	11.595,00		-11.595,00	-11.595,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>129.707,93</b>	<b>220.070,00</b>	<b>220.070,00</b>		<b>101.659,66</b>	<b>101.659,66</b>		<b>118.410,34</b>	<b>118.410,34</b>	
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei		30.000,00	30.000,00		11.646,43	11.646,43		18.353,57	18.353,57	
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	122.762,71	150.000,00	150.000,00		84.924,31	84.924,31		65.075,69	65.075,69	
6133000	Aufwandsentschädigungen für Honorarkräfte	1.237,10	1.600,00	1.600,00		951,53	951,53		648,47	648,47	
6139000	Sonstige weitere Fremdleistungen		25.000,00	25.000,00					25.000,00	25.000,00	
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	830,45	1.000,00	1.000,00		118,02	118,02		881,98	881,98	
6730000	Gebühren	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00				
6771000	Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten		10.000,00	10.000,00		2.667,91	2.667,91		7.332,09	7.332,09	
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	314,43	350,00	350,00		248,46	248,46		101,54	101,54	
6840000	Amtliche Bekanntmachungen	3.263,89	1.000,00	1.000,00					1.000,00	1.000,00	
6880100	Aufwendungen für Softwareschulungen	196,35									

**Sachkonten  
32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6910100	Mitgliedsbeiträge	603,00	620,00	620,00		603,00	603,00		17,00	17,00	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>-30.210,48</b>	<b>717,00</b>	<b>717,00</b>		<b>43.887,08</b>	<b>43.887,08</b>		<b>-43.170,08</b>	<b>-43.170,08</b>	
6611000	Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte					489,88	489,88		-489,88	-489,88	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	716,71	717,00	717,00		716,70	716,70		0,30	0,30	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	9.031,88				30.146,42	30.146,42		-30.146,42	-30.146,42	
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	35.506,32									
6672000	Einzelwertberichtigung	-75.465,39				12.534,08	12.534,08		-12.534,08	-12.534,08	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>125.619,30</b>	<b>137.300,00</b>	<b>137.300,00</b>		<b>137.153,75</b>	<b>137.153,75</b>		<b>146,25</b>	<b>146,25</b>	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	2.300,00	2.300,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00				
7170110	sonstige Erstattungen an den Bund (KBA)	83.493,80	90.000,00	90.000,00		85.914,75	85.914,75		4.085,25	4.085,25	
7171110	sonstige Erstattungen an das Land ( Jagdabgabe)	39.825,50	45.000,00	45.000,00		48.939,00	48.939,00		-3.939,00	-3.939,00	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										

**Sachkonten  
32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>	<b>-2.191,78</b>				<b>-15,75</b>	<b>-15,75</b>		<b>15,75</b>	<b>15,75</b>	
5989000	Sonstige periodenfremde Erträge	-85,00									
5990900	Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	-2.106,78				-15,75	-15,75		15,75	15,75	
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.830,96</b>	<b>9.500,00</b>	<b>9.500,00</b>		<b>9.241,04</b>	<b>9.241,04</b>		<b>258,96</b>	<b>258,96</b>	
9932002	Teilhaushalt 32 Kosten	8.830,96	9.500,00	9.500,00		9.241,04	9.241,04		258,96	258,96	

**Teilhaushalt**

**37 - Brand-,**

**Katastrophenschutz**

**und Rettungswesen**

**Sachkonten  
37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-725.704,94</b>	<b>-681.000,00</b>	<b>-681.000,00</b>		<b>-846.043,38</b>	<b>-846.043,38</b>		<b>165.043,38</b>	<b>165.043,38</b>	
5101220	Gebühren Gefahrenverhütungsschauen	-411,35	-1.000,00	-1.000,00		-2.103,19	-2.103,19		1.103,19	1.103,19	
5110010	Rettungsdienstgebühren	-725.293,59	-680.000,00	-680.000,00		-843.940,19	-843.940,19		163.940,19	163.940,19	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-36.828,00</b>	<b>-36.900,00</b>	<b>-36.900,00</b>		<b>-36.828,00</b>	<b>-36.828,00</b>		<b>-72,00</b>	<b>-72,00</b>	
5481000	Kostenerstattungen vom Land					-36.828,00	-36.828,00		36.828,00	36.828,00	
5481100	Personalkostenerstattung vom Land	-36.828,00	-36.900,00	-36.900,00					-36.900,00	-36.900,00	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-43.215,78</b>	<b>-43.150,00</b>	<b>-43.150,00</b>		<b>-43.630,58</b>	<b>-43.630,58</b>		<b>480,58</b>	<b>480,58</b>	
5420100	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	-79,80				-54,60	-54,60		54,60	54,60	
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-43.135,98	-43.150,00	-43.150,00		-43.575,98	-43.575,98		425,98	425,98	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>	<b>-5.936,55</b>	<b>-5.697,00</b>	<b>-5.697,00</b>		<b>-5.936,56</b>	<b>-5.936,56</b>		<b>239,56</b>	<b>239,56</b>	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-5.896,55	-5.697,00	-5.697,00		-5.697,47	-5.697,47		0,47	0,47	

## Sachkonten 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-40,00				-239,09	-239,09		239,09	239,09	
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>										
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>1.105.372,38</b>	<b>1.175.374,00</b>	<b>1.175.374,00</b>		<b>1.153.271,23</b>	<b>1.153.271,23</b>		<b>22.102,77</b>	<b>22.102,77</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	869.093,64	942.450,00	942.450,00		905.893,42	905.893,42		36.556,58	36.556,58	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	13.841,37				14.976,97	14.976,97		-14.976,97	-14.976,97	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	49.733,83	53.240,00	53.240,00		53.224,16	53.224,16		15,84	15,84	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	167.535,02	174.590,00	174.590,00		173.106,33	173.106,33		1.483,67	1.483,67	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	2.924,42	2.950,00	2.950,00		2.879,24	2.879,24		70,76	70,76	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	1.133,10	654,00	654,00		933,11	933,11		-279,11	-279,11	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	611,00	1.490,00	1.490,00		1.408,00	1.408,00		82,00	82,00	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	500,00				850,00	850,00		-850,00	-850,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>53.219,64</b>	<b>56.120,00</b>	<b>56.120,00</b>		<b>92.076,31</b>	<b>92.076,31</b>		<b>-35.956,31</b>	<b>-35.956,31</b>	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	53.219,64	56.120,00	56.120,00		54.784,31	54.784,31		1.335,69	1.335,69	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv					25.248,00	25.248,00		-25.248,00	-25.248,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv					12.044,00	12.044,00		-12.044,00	-12.044,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>120.576,14</b>	<b>168.770,00</b>	<b>168.770,00</b>		<b>115.195,47</b>	<b>115.195,47</b>		<b>53.574,53</b>	<b>53.574,53</b>	
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	138,97	1.000,00	1.000,00					1.000,00	1.000,00	
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	1.787,35	500,00	500,00		2.368,27	2.368,27		-1.868,27	-1.868,27	
6020000	Hilfsstoffe	776,55	500,00	500,00		199,89	199,89		300,11	300,11	
6051000	Strom					273,74	273,74		-273,74	-273,74	
6055000	Treibstoffe	43,19	500,00	500,00		48,92	48,92		451,08	451,08	

## Sachkonten 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	120,92	600,00	600,00					600,00	600,00	
6069000	Sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	584,37	4.700,00	4.700,00		459,01	459,01		4.240,99	4.240,99	
6070000	Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	1.738,44	4.000,00	4.000,00		2.292,45	2.292,45		1.707,55	1.707,55	
6081000	Reinigungsmaterial					234,24	234,24		-234,24	-234,24	
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	1.882,12	1.100,00	1.100,00		449,86	449,86		650,14	650,14	
6131000	Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)	73.340,08	77.270,00	77.270,00		75.334,29	75.334,29		1.935,71	1.935,71	
6132000	Aufwand für Leiharbeitskräfte	9.812,12	12.000,00	12.000,00					12.000,00	12.000,00	
6134000	Aufwand für Honorare u. ä.	3.913,20	5.000,00	5.000,00		3.913,20	3.913,20		1.086,80	1.086,80	
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen		5.700,00	5.700,00					5.700,00	5.700,00	
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	907,05	15.500,00	15.500,00		439,72	439,72		15.060,28	15.060,28	
6166000	Wartungskosten	1.042,17	2.500,00	2.500,00		3.688,35	3.688,35		-1.188,35	-1.188,35	
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung					64,71	64,71		-64,71	-64,71	
6173000	Fremdreinigung					161,50	161,50		-161,50	-161,50	
6720000	Lizenzen und Konzessionen					74,90	74,90		-74,90	-74,90	
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	231,21	500,00	500,00		199,89	199,89		300,11	300,11	
6832000	Telefonkosten	15,71	1.000,00	1.000,00		796,68	796,68		203,32	203,32	
6832200	Telefonkosten -Notruf-	18.297,24	18.300,00	18.300,00		18.297,24	18.297,24		2,76	2,76	
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit		3.000,00	3.000,00					3.000,00	3.000,00	
6862000	Aufw. für Gästebewirt. - Tagungen ( Repräsentation)	1.038,66	3.000,00	3.000,00		935,12	935,12		2.064,88	2.064,88	
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	920,00	100,00	100,00					100,00	100,00	
6880000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. eigene Mitarbeiter		500,00	500,00		90,00	90,00		410,00	410,00	
6881000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. Dritte	2.920,77	7.000,00	7.000,00		3.817,91	3.817,91		3.182,09	3.182,09	
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	430,52	500,00	500,00		401,39	401,39		98,61	98,61	

## Sachkonten 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6909200	Haftpflicht-/Unfallversicherungen	635,50	1.000,00	1.000,00		654,19	654,19		345,81	345,81	
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		3.000,00	3.000,00					3.000,00	3.000,00	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>71.588,61</b>	<b>61.860,00</b>	<b>61.860,00</b>		<b>126.261,84</b>	<b>126.261,84</b>		<b>-64.401,84</b>	<b>-64.401,84</b>	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	47.348,31	44.345,00	44.345,00		102.854,36	102.854,36		-58.509,36	-58.509,36	
6630000	Abschreibung auf techn Anlagen u Maschinen	2.393,34	2.304,00	2.304,00		2.303,73	2.303,73		0,27	0,27	
6642000	Abschreibung auf Betriebsausstattung	103,80	104,00	104,00		103,80	103,80		0,20	0,20	
6643000	Abschreibung auf Fuhrpark	5.235,26	5.235,00	5.235,00		5.235,25	5.235,25		-0,25	-0,25	
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	8.071,85	6.544,00	6.544,00		6.607,28	6.607,28		-63,28	-63,28	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter ( GWG)	8.436,05	3.328,00	3.328,00		9.157,42	9.157,42		-5.829,42	-5.829,42	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>167.290,69</b>	<b>171.878,00</b>	<b>171.878,00</b>		<b>165.892,36</b>	<b>165.892,36</b>		<b>5.985,64</b>	<b>5.985,64</b>	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	115.849,24	103.631,00	103.631,00		104.805,71	104.805,71		-1.174,71	-1.174,71	
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	40.246,55	40.247,00	40.247,00		40.246,55	40.246,55		0,45	0,45	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	24.900,00	28.000,00	28.000,00		27.135,00	27.135,00		865,00	865,00	
7129997	Inanspruchnahm Rückst aussteh Rechn Zuweis u Zusch	-13.705,10				-6.294,90	-6.294,90		6.294,90	6.294,90	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										

**Sachkonten**  
**37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.728,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>		<b>1.728,00</b>	<b>1.728,00</b>		<b>72,00</b>	<b>72,00</b>	
9000004	Kosten Miete Lagerhalle, StoV KatS	1.728,00	1.800,00	1.800,00		1.728,00	1.728,00		72,00	72,00	

**Teilhaushalt**

**40 - Schulen, Sport**

**und Hochbau-**

**verwaltung**

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>					<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	
5094300	sonstige Umsatzerlöse Volkshochschule		-5.000,00	-5.000,00					-5.000,00	-5.000,00	
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-713.368,05</b>	<b>-818.710,00</b>	<b>-818.710,00</b>		<b>-730.595,45</b>	<b>-730.595,45</b>		<b>-88.114,55</b>	<b>-88.114,55</b>	
5480100	Personalkostenerstattung vom Bund	-4.245,90	-32.790,00	-32.790,00		-34.290,46	-34.290,46		1.500,46	1.500,46	
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-5.266,48									
5481010	Kostenerstattungen vom Land - Landesbudget		-70.000,00	-70.000,00		-18.751,01	-18.751,01		-51.248,99	-51.248,99	
5481110	Sachkostenerstattung vom Land		-10.000,00	-10.000,00					-10.000,00	-10.000,00	
5482130	Kostenerst.von Gemeinden/GV Gastschulbeiträge	-595.220,19	-614.000,00	-614.000,00		-568.344,44	-568.344,44		-45.655,56	-45.655,56	
5485101	Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	-80.231,19	-81.920,00	-81.920,00		-85.161,91	-85.161,91		3.241,91	3.241,91	
5487120	sonstige Erstattungen von priv Unternehmen	-18.122,30	-10.000,00	-10.000,00		-13.546,05	-13.546,05		3.546,05	3.546,05	
5488100	Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	-10.150,79				-10.501,58	-10.501,58		10.501,58	10.501,58	
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	-131,20									
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>-706,36</b>				<b>-597,29</b>	<b>-597,29</b>		<b>597,29</b>	<b>597,29</b>	
5251000	selbsterstellte Anlagen	-706,36				-597,29	-597,29		597,29	597,29	
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>	<b>-31.859.725,92</b>	<b>-32.909.300,00</b>	<b>-32.909.300,00</b>		<b>-32.862.042,63</b>	<b>-32.862.042,63</b>		<b>-47.257,37</b>	<b>-47.257,37</b>	
5583000	Erträge aus Schulumlage	-31.859.725,92	-32.909.300,00	-32.909.300,00		-32.862.042,63	-32.862.042,63		-47.257,37	-47.257,37	
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-6.378.009,52</b>	<b>-6.433.250,00</b>	<b>-6.433.250,00</b>		<b>-6.519.935,83</b>	<b>-6.519.935,83</b>		<b>86.685,83</b>	<b>86.685,83</b>	
5420100	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund		-5.000,00	-5.000,00		-24.160,18	-24.160,18		19.160,18	19.160,18	
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-311.455,65	-281.250,00	-281.250,00		-349.730,60	-349.730,60		68.480,60	68.480,60	
5421311	Zuweisungen zu den Ausgaben für Schulen § 22 FAG	-4.601.300,00	-4.571.300,00	-4.571.300,00		-4.543.000,00	-4.543.000,00		-28.300,00	-28.300,00	
5421312	Zuw. für Betreuungsangebote an Schulen § 22a FAG	-741.753,87	-789.700,00	-789.700,00		-793.503,48	-793.503,48		3.803,48	3.803,48	
5426000	Zusch. für lfd Zwecke von sonst öffentl Sonderrec	-714.000,00	-786.000,00	-786.000,00		-786.000,00	-786.000,00				
5427000	Zusch. für lfd Zwecke von priv Unternehmen	-9.500,00				-23.541,57	-23.541,57		23.541,57	23.541,57	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>	<b>-1.680.704,58</b>	<b>-1.453.431,00</b>	<b>-1.453.431,00</b>		<b>-1.680.140,75</b>	<b>-1.680.140,75</b>		<b>226.709,75</b>	<b>226.709,75</b>	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-339.590,23	-253.275,00	-253.275,00		-333.379,55	-333.379,55		80.104,55	80.104,55	
5460900	Erträge Auflös SOPO Konjunkturpaket II Bund	-435.954,16	-435.955,00	-435.955,00		-435.954,18	-435.954,18		-0,82	-0,82	
5460950	Erträge Auflös SOPO Hess Sonderinvest-prog Bau	-570.388,93	-570.390,00	-570.390,00		-570.388,87	-570.388,87		-1,13	-1,13	
5460951	Erträge Auflös SOPO Hess Sonderinvest-prog Lernumf	-101.697,88	-101.696,00	-101.696,00		-101.697,92	-101.697,92		1,92	1,92	
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-233.073,38	-92.115,00	-92.115,00		-238.720,23	-238.720,23		146.605,23	146.605,23	
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-300.548,78</b>	<b>-110.350,00</b>	<b>-110.350,00</b>		<b>-347.351,48</b>	<b>-347.351,48</b>		<b>237.001,48</b>	<b>237.001,48</b>	
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-93.701,90	-100.000,00	-100.000,00		-80.652,61	-80.652,61		-19.347,39	-19.347,39	
5307100	Nebenerlöse bei Ausschreibungen	-160,00	-10.000,00	-10.000,00					-10.000,00	-10.000,00	
5309900	andere sonstige Nebenerlöse					-115,29	-115,29		115,29	115,29	
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-117.590,88				-102.586,33	-102.586,33		102.586,33	102.586,33	

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5380000	Erträge Herabs/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-86.719,00				-127.045,36	-127.045,36		127.045,36	127.045,36	
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	-123,00									
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-2.254,00									
5380100	Erträge Herabsetz/Auflösung Rückst ausst Rechnungen					-36.951,89	-36.951,89		36.951,89	36.951,89	
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge		-350,00	-350,00					-350,00	-350,00	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>3.665.498,65</b>	<b>3.887.695,00</b>	<b>3.887.695,00</b>		<b>3.806.839,11</b>	<b>3.806.839,11</b>		<b>80.855,89</b>	<b>80.855,89</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	2.916.228,00	3.133.390,00	3.133.390,00		3.023.464,01	3.023.464,01		109.925,99	109.925,99	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	54.953,45				56.070,10	56.070,10		-56.070,10	-56.070,10	
6251010	Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	2.078,10									
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	101.372,60	99.100,00	99.100,00		100.305,77	100.305,77		-1.205,77	-1.205,77	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	584.703,09	623.120,00	623.120,00		603.314,57	603.314,57		19.805,43	19.805,43	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	12.704,86	13.010,00	13.010,00		12.850,48	12.850,48		159,52	159,52	
6482001	Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	-14.937,00									
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	812,03	675,00	675,00		659,14	659,14		15,86	15,86	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	5.883,52	18.400,00	18.400,00		9.175,04	9.175,04		9.224,96	9.224,96	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.700,00				1.000,00	1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>208.204,56</b>	<b>216.700,00</b>	<b>216.700,00</b>		<b>228.293,09</b>	<b>228.293,09</b>		<b>-11.593,09</b>	<b>-11.593,09</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	15.273,01	15.750,00	15.750,00		15.566,48	15.566,48		183,52	183,52	
6451000	Aufw. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	192.914,55	200.950,00	200.950,00		191.743,61	191.743,61		9.206,39	9.206,39	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	17,00				17.470,00	17.470,00		-17.470,00	-17.470,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv					3.513,00	3.513,00		-3.513,00	-3.513,00	

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>18.567.228,01</b>	<b>23.022.850,00</b>	<b>23.022.850,00</b>		<b>20.598.911,19</b>	<b>20.598.911,19</b>		<b>2.423.938,81</b>	<b>2.423.938,81</b>	
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	624,80	2.100,00	2.100,00		487,19	487,19		1.612,81	1.612,81	
6010110	Aufw f Büromat u Drucks d Verw u ä E ( Schulbudget)	58.729,81	64.700,00	64.700,00		66.176,00	66.176,00		-1.476,00	-1.476,00	
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	5.514,87	1.200,00	1.200,00		4.495,15	4.495,15		-3.295,15	-3.295,15	
6011110	Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)	93.530,40	254.850,00	254.850,00		93.727,08	93.727,08		161.122,92	161.122,92	
6051000	Strom	1.102.736,13	1.365.000,00	1.365.000,00		1.128.660,54	1.128.660,54		236.339,46	236.339,46	
6052000	Gas	717.570,22	762.000,00	762.000,00		485.554,71	485.554,71		276.445,29	276.445,29	
6053000	Fernwärme	1.218.454,35	1.233.000,00	1.233.000,00		1.396.638,25	1.396.638,25		-163.638,25	-163.638,25	
6054000	Heizöl	211.053,87	219.000,00	219.000,00		174.811,40	174.811,40		44.188,60	44.188,60	
6055000	Treibstoffe	3.347,70	3.600,00	3.600,00		2.126,66	2.126,66		1.473,34	1.473,34	
6056000	Wasser	84.996,42	92.500,00	92.500,00		95.287,08	95.287,08		-2.787,08	-2.787,08	
6057000	Abwasser	230.226,32	289.000,00	289.000,00		292.786,46	292.786,46		-3.786,46	-3.786,46	
6058000	Holzpellet	419.120,88	459.000,00	459.000,00		374.776,29	374.776,29		84.223,71	84.223,71	
6061000	Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	86,13				499,28	499,28		-499,28	-499,28	
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	18.432,65	21.000,00	21.000,00		12.150,17	12.150,17		8.849,83	8.849,83	
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand		10.000,00	10.000,00					10.000,00	10.000,00	
6101100	Schülerbeförderungskosten - Jahreskarten	3.268.619,80	3.974.700,00	3.974.700,00		3.646.786,55	3.646.786,55		327.913,45	327.913,45	
6101110	Schülerbeförderungskosten - Erst. f. ÖPNV	372.676,41	520.000,00	520.000,00		484.585,60	484.585,60		35.414,40	35.414,40	
6101120	Schülerbeförderungskosten - Erst.priv.PKW	53.778,01	65.000,00	65.000,00		79.578,67	79.578,67		-14.578,67	-14.578,67	
6101130	Schülerbeförderungskosten - Praktikum	22.463,99	38.000,00	38.000,00		25.673,93	25.673,93		12.326,07	12.326,07	
6101140	Schülerbeförderungskosten - freigest.Schülerverkehr	2.131.171,38	1.990.000,00	1.990.000,00		1.666.927,77	1.666.927,77		323.072,23	323.072,23	
6101141	Schülerbeförderungskosten - Qualitätssicherung	750.000,00	750.000,00	750.000,00		750.000,00	750.000,00				
6101150	Schülerbeförderungskosten -Ganztagsangebote	175.299,96	184.000,00	184.000,00		177.525,26	177.525,26		6.474,74	6.474,74	

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6101160	Schülerbeförderungskosten -Schwimm- /Sportunterr	112.468,00	180.000,00	180.000,00		144.858,16	144.858,16		35.141,84	35.141,84	
6101170	Schülerbeförderungskosten -Verkehrserziehung	217,90	5.000,00	5.000,00		1.833,69	1.833,69		3.166,31	3.166,31	
6101198	Inanspruchn Rückst aussteh Rech Schülerbeförderung	-234.281,00				-195.954,64	-195.954,64		195.954,64	195.954,64	
6101199	Zuführung Rückst aussteh Rech Schülerbeförderungsk	323.000,00				686.000,00	686.000,00		-686.000,00	-686.000,00	
6133000	Aufwandsentschädigungen für Honorarkräfte		250,00	250,00					250,00	250,00	
6134000	Aufwand für Honorare u. ä.	1.227,12	4.000,00	4.000,00		1.227,12	1.227,12		2.772,88	2.772,88	
6134100	Aufwand für Reisekosten Lehrkräfte		400,00	400,00					400,00	400,00	
6135000	Sachkosten für Kreiseltern- und Kreisschülerbeirat	33,85	2.700,00	2.700,00		432,62	432,62		2.267,38	2.267,38	
6139000	Sonstige weitere Fremdleistungen	125,00				202,32	202,32		-202,32	-202,32	
6140000	Frachten u. Fremdlager (inkl.Vers. u.a. Nebenslg)	299,00	700,00	700,00		709,24	709,24		-9,24	-9,24	
6161000	Instandh.Gebäude, Außenanl. ( Bauunterhaltung)	1.832.270,85	2.127.000,00	2.127.000,00		2.046.471,68	2.046.471,68		80.528,32	80.528,32	
6161010	Instandh.Gebäude, Außenanl. (Bauunterh Schadensf)	223.390,52				133.241,60	133.241,60		-133.241,60	-133.241,60	
6161030	Instandh.Gebäude, Außenanl. ( Brandschutzmaßnahmen)	278.456,04	580.000,00	580.000,00		546.425,34	546.425,34		33.574,66	33.574,66	
6161050	Instandh.Gebäude, Außenanl. ( Energiesparmaßnahmen)	733.523,97	1.100.000,00	1.100.000,00		632.624,07	632.624,07		467.375,93	467.375,93	
6161051	Instandh.Gebäude,Außenanl.( Teilklimaschutzkonzept)	755.813,01	3.060.000,00	3.060.000,00		1.324.464,36	1.324.464,36		1.735.535,64	1.735.535,64	
6161070	Instandh.Gebäude, Außenanl. ( Turnh.Sanitärebereich)	124.568,25	180.000,00	180.000,00		120.744,16	120.744,16		59.255,84	59.255,84	
6161950	Instandh Schul Außena (zusätzl. im Zuge Konj- prog)	1.027.919,05	1.000.000,00	1.000.000,00		560.926,12	560.926,12		439.073,88	439.073,88	
6161998	Zuführung Rückstellungen unterlassene Instandhalt.					216.000,00	216.000,00		-216.000,00	-216.000,00	

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	3.692,57	13.500,00	13.500,00		2.766,03	2.766,03		10.733,97	10.733,97	
6163011	Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Grundschulen	16.720,84	35.000,00	35.000,00		37.952,78	37.952,78		-2.952,78	-2.952,78	
6163013	Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Komb GuH	240,74	2.000,00	2.000,00		152,35	152,35		1.847,65	1.847,65	
6163016	Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Komb HuR	4.883,22	5.000,00	5.000,00		1.677,40	1.677,40		3.322,60	3.322,60	
6163017	Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Gymnasien	8.495,78	10.000,00	10.000,00		9.235,74	9.235,74		764,26	764,26	
6163018	Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Gesamtschulen	10.583,20	15.000,00	15.000,00		12.094,99	12.094,99		2.905,01	2.905,01	
6163021	Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Förderschulen	8.425,38	1.000,00	1.000,00		4.786,32	4.786,32		-3.786,32	-3.786,32	
6163031	Instandh. v Einrichtungen u Ausstatt Berufl Schule	5.142,38	10.000,00	10.000,00		8.853,47	8.853,47		1.146,53	1.146,53	
6163070	SOPRO Hallensport Instandh. v Einricht u Ausstatt	40.406,44	25.000,00	25.000,00		42.378,41	42.378,41		-17.378,41	-17.378,41	
6163100	Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.- Schulbudget-	223.494,10	212.410,00	212.410,00		238.470,65	238.470,65		-26.060,65	-26.060,65	
6163150	SOPRO EDV Instandh.Einricht. -Schulbudget- Kreismit	40.851,66	56.000,00	56.000,00		31.763,58	31.763,58		24.236,42	24.236,42	
6163160	Instandh v Einr u Ausstatt Landesm Technologieplan	4.094,78	23.300,00	23.300,00		7.362,33	7.362,33		15.937,67	15.937,67	
6163200	Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.- Schadensfälle-	7.516,23				5.106,82	5.106,82		-5.106,82	-5.106,82	
6163203	Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.- Landesbudget-		70.000,00	70.000,00		18.751,01	18.751,01		51.248,99	51.248,99	
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	3.771,61	4.000,00	4.000,00		1.396,90	1.396,90		2.603,10	2.603,10	
6166000	Wartungskosten	233.985,12	272.300,00	272.300,00		247.925,76	247.925,76		24.374,24	24.374,24	

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6169997	Inspruchn Rückstellung ausstehende Rechnungen					-293.360,11	-293.360,11		293.360,11	293.360,11	
6169998	Zuführung Rückstellung ausstehende Rechnungen	330.312,00				1.415.881,95	1.415.881,95		-1.415.881,95	-1.415.881,95	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	200.479,13	212.100,00	212.100,00		194.665,60	194.665,60		17.434,40	17.434,40	
6178422	Außerschulische Bildung, Lehrgänge, Seminare	4.348,50	10.000,00	10.000,00		5.925,49	5.925,49		4.074,51	4.074,51	
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.420,26	34.600,00	34.600,00		11.772,68	11.772,68		22.827,32	22.827,32	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	7.425,60	17.500,00	17.500,00		9.364,06	9.364,06		8.135,94	8.135,94	
6720050	SOPRO EDV Lizenzen und Konzessionen Kreismittel	5.636,36	55.000,00	55.000,00		25.637,22	25.637,22		29.362,78	29.362,78	
6730000	Gebühren	14,00				14,00	14,00		-14,00	-14,00	
6730030	Gebühren (Schulbudget)	8.830,04				11.278,20	11.278,20		-11.278,20	-11.278,20	
6731000	Schwimmbadgebühren	31.713,13	35.000,00	35.000,00		31.155,70	31.155,70		3.844,30	3.844,30	
6772000	Aufwand für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	1.797,40				1.937,90	1.937,90		-1.937,90	-1.937,90	
6779010	Aufwand Beratungsleistungen Schulsozialarbeit	195.006,03	220.000,00	220.000,00		199.402,24	199.402,24		20.597,76	20.597,76	
6779998	Zuführung Rückstellung anhängige Gerichtsverfahren					90.000,00	90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	
6810110	Aufwand für Zeit und Fachliteratur in (Schulbudget)	34.661,10	24.860,00	24.860,00		30.146,40	30.146,40		-5.286,40	-5.286,40	
6820000	Porto und Versandkosten		100,00	100,00					100,00	100,00	
6821000	Porto und Versandkosten -Schulbudget-	23.851,52	29.920,00	29.920,00		22.840,91	22.840,91		7.079,09	7.079,09	
6832000	Telefonkosten		100,00	100,00					100,00	100,00	
6832100	Telefonkosten -Schulbudget-	47.121,23	87.300,00	87.300,00		48.092,84	48.092,84		39.207,16	39.207,16	
6850000	Reisekosten		1.200,00	1.200,00					1.200,00	1.200,00	
6861000	Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit		1.500,00	1.500,00					1.500,00	1.500,00	
6880200	Fort- und Weiterbildung. Datenschutzbeauftragte Schulen		800,00	800,00		216,00	216,00		584,00	584,00	

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6891000	Sonst. Aufwend.f.Kommun.Rundfunkgeb. - Schulbudget-	2.981,92	7.490,00	7.490,00		3.209,40	3.209,40		4.280,60	4.280,60	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	410,55									
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	2.238,77	2.500,00	2.500,00		2.305,78	2.305,78		194,22	194,22	
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	80,11									
6909100	Beiträge für Schülerversicherungen-Unfall	914.104,45	970.000,00	970.000,00		919.953,73	919.953,73		50.046,27	50.046,27	
6909110	Beiträge für Schülerversicherungen- Sachschaden	14.919,54	15.500,00	15.500,00		14.944,33	14.944,33		555,67	555,67	
6910100	Mitgliedsbeiträge	3.106,66	3.500,00	3.500,00		3.181,15	3.181,15		318,85	318,85	
6992000	Kurs- und Zahlungsdifferenzen					19,00	19,00		-19,00	-19,00	
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		670,00	670,00		192,30	192,30		477,70	477,70	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>5.310.465,36</b>	<b>4.849.526,00</b>	<b>4.849.526,00</b>		<b>5.148.492,30</b>	<b>5.148.492,30</b>		<b>-298.966,30</b>	<b>-298.966,30</b>	
6611000	Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	9.925,36	6.339,00	6.339,00		7.219,50	7.219,50		-880,50	-880,50	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	62.514,00	62.015,00	62.015,00		63.351,17	63.351,17		-1.336,17	-1.336,17	
6620000	Abschr Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	2.914.195,08	2.660.108,00	2.660.108,00		2.767.610,29	2.767.610,29		-107.502,29	-107.502,29	
6620900	Abschreibung Konjunkturpaket II Bund	508.341,21	508.288,00	508.288,00		508.286,48	508.286,48		1,52	1,52	
6620950	Abschreibung Hess Sonderinvestitionsprogramm	692.097,67	691.982,00	691.982,00		691.982,59	691.982,59		-0,59	-0,59	
6630000	Abschreibung auf techn Anlagen u Maschinen	30.636,99	30.637,00	30.637,00		30.636,98	30.636,98		0,02	0,02	
6642000	Abschreibung auf Betriebsausstattung	612.468,54	415.001,00	415.001,00		499.896,61	499.896,61		-84.895,61	-84.895,61	
6642950	Abschreibung Hess. Sonderinvestitionsprogramm	124.264,08	124.261,00	124.261,00		124.263,86	124.263,86		-2,86	-2,86	
6643000	Abschreibung auf Fuhrpark	4.456,91	4.457,00	4.457,00		4.456,92	4.456,92		0,08	0,08	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter ( GWG)	353.102,64	346.438,00	346.438,00		446.523,29	446.523,29		-100.085,29	-100.085,29	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	263,80				4.845,01	4.845,01		-4.845,01	-4.845,01	
6672000	Einzelwertberichtigung	-1.800,92				-580,40	-580,40		580,40	580,40	

## Sachkonten 40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>7.517.701,48</b>	<b>8.208.600,00</b>	<b>8.208.600,00</b>		<b>7.753.172,74</b>	<b>7.753.172,74</b>		<b>455.427,26</b>	<b>455.427,26</b>	
7121401	Zuweis. f. lfd. Zwecke Land Energiewettbewerb	32.423,58	48.400,00	48.400,00		30.730,31	30.730,31		17.669,69	17.669,69	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	12.115,83									
7125001	Zusch. lfd. Zwecke verb. Unternehmen, SV neu	714.000,00	786.000,00	786.000,00		786.000,00	786.000,00				
7125011	Zusch lfd Zwecke verb Unternehmen (NSE) neu	2.090.000,00	2.350.000,00	2.350.000,00		2.350.000,00	2.350.000,00				
7125050	Zusch. lfd. Zwecke Beteiligungen (NVV u.a.) neu	305.000,00	300.000,00	300.000,00		280.000,00	280.000,00		20.000,00	20.000,00	
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	1.257.855,90	1.410.000,00	1.410.000,00		1.366.561,06	1.366.561,06		43.438,94	43.438,94	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	385.882,86	421.250,00	421.250,00		400.062,01	400.062,01		21.187,99	21.187,99	
7128100	Institution. Zuschüsse (vertragl. Grundl.> 1 Jahr)	2.274,14	2.150,00	2.150,00		2.658,40	2.658,40		-508,40	-508,40	
7171000	sonstige Erstattungen an das Land	36.019,32	42.000,00	42.000,00		35.002,52	35.002,52		6.997,48	6.997,48	
7172100	sonstige Erstatt. an Gemeinden (GV) Gastschulbeitr	762.337,00	843.700,00	843.700,00		747.232,75	747.232,75		96.467,25	96.467,25	
7178000	sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	300,00				300,00	300,00		-300,00	-300,00	
7178100	sonst. Erstatt.an übrige Bereiche Ersatzschulbeitr	1.202.863,50	1.355.100,00	1.355.100,00		1.125.329,25	1.125.329,25		229.770,75	229.770,75	
7178110	so Erst a übr Bereiche tats Beschul.kosten Einzelv	716.629,35	650.000,00	650.000,00		629.296,44	629.296,44		20.703,56	20.703,56	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										

**Sachkonten  
40 Schulen, Sport und Hochbauverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>420,00</b>	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>		<b>420,00</b>	<b>420,00</b>		<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	
7030000	Kfz-Steuer	420,00	450,00	450,00		420,00	420,00		30,00	30,00	
	<b>21 Finanzerträge</b>					<b>-2,21</b>	<b>-2,21</b>		<b>2,21</b>	<b>2,21</b>	
5650000	Ertr.von nicht verb.UN aus Ausleih.des Anlageverm					-2,21	-2,21		2,21	2,21	
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>					<b>-39.238,40</b>	<b>-39.238,40</b>		<b>39.238,40</b>	<b>39.238,40</b>	
5920000	Zuschreibungen Sachanlagen					-39.238,40	-39.238,40		39.238,40	39.238,40	
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>					<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>		<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	
9940001	Teilhaushalt 40 Erlöse					-2.500,00	-2.500,00		2.500,00	2.500,00	
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.023.222,78</b>	<b>8.497.124,00</b>	<b>8.497.124,00</b>		<b>7.965.991,13</b>	<b>7.965.991,13</b>		<b>531.132,87</b>	<b>531.132,87</b>	
9000022	Kosten Schulumlage	8.011.051,21	8.496.124,00	8.496.124,00		7.950.819,32	7.950.819,32		545.304,68	545.304,68	
9940002	Teilhaushalt 40 Kosten	12.171,57	1.000,00	1.000,00		15.171,81	15.171,81		-14.171,81	-14.171,81	



**Teilhaushalt**

**43 – Volkshochschule**

**(Erwachsenenbildung)**

## Sachkonten 43 Volkshochschule (Erwachsenenbildung)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-585.140,41</b>	<b>-602.300,00</b>	<b>-602.300,00</b>		<b>-578.471,11</b>	<b>-578.471,11</b>		<b>-23.828,89</b>	<b>-23.828,89</b>	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume		-300,00	-300,00					-300,00	-300,00	
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-3.743,00	-6.000,00	-6.000,00		-4.156,00	-4.156,00		-1.844,00	-1.844,00	
5094300	sonstige Umsatzerlöse Volkshochschule	-581.397,41	-596.000,00	-596.000,00		-574.315,11	-574.315,11		-21.684,89	-21.684,89	
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>					<b>20,00</b>	<b>20,00</b>		<b>-20,00</b>	<b>-20,00</b>	
5110030	Gebühren Volkshochschule					20,00	20,00		-20,00	-20,00	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-41.290,21</b>	<b>-19.200,00</b>	<b>-19.200,00</b>		<b>-32.688,91</b>	<b>-32.688,91</b>		<b>13.488,91</b>	<b>13.488,91</b>	
5480100	Personalkostenerstattung vom Bund					-1.958,04	-1.958,04		1.958,04	1.958,04	
5480120	sonstige Erstattungen vom Bund	-20.653,13	-5.000,00	-5.000,00		-13.488,36	-13.488,36		8.488,36	8.488,36	
5482100	Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	-6.052,12				-6.913,05	-6.913,05		6.913,05	6.913,05	
5482120	sonstige Erstattungen von Gemeinden/GV	-1.153,39	-1.200,00	-1.200,00		-154,52	-154,52		-1.045,48	-1.045,48	
5488100	Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen					-3.120,54	-3.120,54		3.120,54	3.120,54	
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	-13.431,57	-13.000,00	-13.000,00		-7.054,40	-7.054,40		-5.945,60	-5.945,60	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-259.795,00</b>	<b>-159.000,00</b>	<b>-159.000,00</b>		<b>-153.396,02</b>	<b>-153.396,02</b>		<b>-5.603,98</b>	<b>-5.603,98</b>	

## Sachkonten 43 Volkshochschule (Erwachsenenbildung)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-258.845,00	-155.000,00	-155.000,00		-149.259,80	-149.259,80		-5.740,20	-5.740,20	
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	-250,00	-250,00	-250,00		-300,00	-300,00		50,00	50,00	
5425002	Zusch f lfd Zwecke v Beteiligungen neu	-500,00	-750,00	-750,00		-700,00	-700,00		-50,00	-50,00	
5426000	Zusch. für lfd Zwecke von sonst öffentl Sonderrec	-200,00									
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen		-3.000,00	-3.000,00		-3.136,22	-3.136,22		136,22	136,22	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>	<b>-3.865,03</b>	<b>-2.922,00</b>	<b>-2.922,00</b>		<b>-3.577,03</b>	<b>-3.577,03</b>		<b>655,03</b>	<b>655,03</b>	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-3.865,03	-2.922,00	-2.922,00		-3.577,03	-3.577,03		655,03	655,03	
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-5.100,71</b>	<b>-350,00</b>	<b>-350,00</b>		<b>-333,10</b>	<b>-333,10</b>		<b>-16,90</b>	<b>-16,90</b>	
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-3.530,00	-150,00	-150,00		1,90	1,90		-151,90	-151,90	
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-1.570,71	-200,00	-200,00		-335,00	-335,00		135,00	135,00	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>453.545,27</b>	<b>451.524,00</b>	<b>451.524,00</b>		<b>453.720,20</b>	<b>453.720,20</b>		<b>-2.196,20</b>	<b>-2.196,20</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	352.275,32	354.260,00	354.260,00		351.461,14	351.461,14		2.798,86	2.798,86	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	6.351,14				6.447,88	6.447,88		-6.447,88	-6.447,88	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	24.043,29	27.060,00	27.060,00		24.874,59	24.874,59		2.185,41	2.185,41	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	69.739,64	69.140,00	69.140,00		69.861,48	69.861,48		-721,48	-721,48	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	1.082,87	1.030,00	1.030,00		1.015,92	1.015,92		14,08	14,08	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	53,01	34,00	34,00		59,19	59,19		-25,19	-25,19	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>39.570,60</b>	<b>29.470,00</b>	<b>29.470,00</b>		<b>42.373,14</b>	<b>42.373,14</b>		<b>-12.903,14</b>	<b>-12.903,14</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	6.756,95	6.970,00	6.970,00		6.886,84	6.886,84		83,16	83,16	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	22.684,65	22.500,00	22.500,00		22.216,30	22.216,30		283,70	283,70	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	9.126,00				10.239,00	10.239,00		-10.239,00	-10.239,00	

## Sachkonten 43 Volkshochschule (Erwachsenenbildung)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	1.003,00				3.031,00	3.031,00		-3.031,00	-3.031,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>545.692,50</b>	<b>690.050,00</b>	<b>690.050,00</b>		<b>509.341,15</b>	<b>509.341,15</b>		<b>180.708,85</b>	<b>180.708,85</b>	
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	1.639,82									
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	17.904,85	25.000,00	25.000,00		10.190,41	10.190,41		14.809,59	14.809,59	
6131000	Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)					227,00	227,00		-227,00	-227,00	
6133000	Aufwandsentschädigungen für Honorarkräfte	7.765,00									
6134000	Aufwand für Honorare u. ä.	365.418,00	492.650,00	492.650,00		372.964,15	372.964,15		119.685,85	119.685,85	
6134100	Aufwand für Reisekosten Lehrkräfte	33.073,51	48.000,00	48.000,00		32.126,49	32.126,49		15.873,51	15.873,51	
6161000	Instandh.Gebäude, Außenanl. ( Bauunterhaltung)		15.000,00	15.000,00		947,60	947,60		14.052,40	14.052,40	
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	435,47	5.000,00	5.000,00		2.658,43	2.658,43		2.341,57	2.341,57	
6163100	Instandh.v.Einricht. und Ausstatt.- Schulbudget-	72,90									
6166000	Wartungskosten	2.099,16									
6178422	Außerschulische Bildung, Lehrgänge, Seminare	46.613,31	40.000,00	40.000,00		34.751,15	34.751,15		5.248,85	5.248,85	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	17.801,93	12.000,00	12.000,00		14.167,42	14.167,42		-2.167,42	-2.167,42	
6730000	Gebühren	3.629,14	2.400,00	2.400,00		4.097,27	4.097,27		-1.697,27	-1.697,27	
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	2.915,50	4.000,00	4.000,00		3.451,00	3.451,00		549,00	549,00	
6779000	Aufwand für andere Beratungsleistungen	8.853,55									
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	1.536,92	550,00	550,00		192,00	192,00		358,00	358,00	
6820000	Porto und Versandkosten	240,42	3.500,00	3.500,00					3.500,00	3.500,00	
6832000	Telefonkosten	58,48	1.500,00	1.500,00					1.500,00	1.500,00	
6850000	Reisekosten	1.107,15									
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	21.509,67	26.000,00	26.000,00		24.596,11	24.596,11		1.403,89	1.403,89	

## Sachkonten 43 Volkshochschule (Erwachsenenbildung)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6863000	Aufwendungen für Veranstaltungen	1.861,11									
6880000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. eigene Mitarbeiter	766,50									
6881000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. Dritte	3.578,05	6.850,00	6.850,00		706,49	706,49		6.143,51	6.143,51	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	40,11									
6909200	Haftpflicht-/Unfallversicherungen	838,97	1.400,00	1.400,00		912,20	912,20		487,80	487,80	
6909400	Elektronikversicherung	636,10	900,00	900,00		636,10	636,10		263,90	263,90	
6909500	Künstlersozialversicherung	64,04	200,00	200,00		35,71	35,71		164,29	164,29	
6910100	Mitgliedsbeiträge	5.217,84	5.000,00	5.000,00		5.544,31	5.544,31		-544,31	-544,31	
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	15,00	100,00	100,00		1.137,31	1.137,31		-1.037,31	-1.037,31	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>32.641,35</b>	<b>22.973,00</b>	<b>22.973,00</b>		<b>28.420,91</b>	<b>28.420,91</b>		<b>-5.447,91</b>	<b>-5.447,91</b>	
6611000	Abschreibung auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	9.062,81	6.988,00	6.988,00		7.122,36	7.122,36		-134,36	-134,36	
6642000	Abschreibung auf Betriebsausstattung	949,23				949,20	949,20		-949,20	-949,20	
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	18.953,10	14.162,00	14.162,00		15.031,62	15.031,62		-869,62	-869,62	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter ( GWG)	2.230,11	1.823,00	1.823,00		3.453,12	3.453,12		-1.630,12	-1.630,12	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit					414,01	414,01		-414,01	-414,01	
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	29,00									
6672000	Einzelwertberichtigung	1.417,10				-147,40	-147,40		147,40	147,40	
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2					1.598,00	1.598,00		-1.598,00	-1.598,00	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>124.000,00</b>	<b>124.000,00</b>	<b>124.000,00</b>		<b>124.000,00</b>	<b>124.000,00</b>				
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	124.000,00	124.000,00	124.000,00		124.000,00	124.000,00				

**Sachkonten  
43 Volkshochschule (Erwachsenenbildung)**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>	<b>-484,93</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>		<b>-110,16</b>	<b>-110,16</b>		<b>-389,84</b>	<b>-389,84</b>	
5712000	Zinsen von Sparkassen	-484,93	-500,00	-500,00		-110,16	-110,16		-389,84	-389,84	
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>	<b>-623,00</b>									
5989000	Sonstige periodenfremde Erträge	-623,00									
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-44.164,45</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-42.000,00</b>		<b>-41.276,75</b>	<b>-41.276,75</b>		<b>-723,25</b>	<b>-723,25</b>	
9000007	Erlöse Qualifizierungskurse Tagespflegepersonen	-28.912,75	-40.000,00	-40.000,00		-34.526,50	-34.526,50		-5.473,50	-5.473,50	
9000009	Erlöse Qualifizierungsmaßnahmen Ehrenamt	-2.544,90	-2.000,00	-2.000,00		-2.315,00	-2.315,00		315,00	315,00	
9943001	Teilhaushalt 43 Erlöse	-12.706,80				-4.435,25	-4.435,25		4.435,25	4.435,25	
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.092,40</b>	<b>45.780,00</b>	<b>45.780,00</b>		<b>17.086,80</b>	<b>17.086,80</b>		<b>28.693,20</b>	<b>28.693,20</b>	
9000006	Kosten Mieten Schulen vhs		16.580,00	16.580,00		16.580,00	16.580,00				
9000020	Kosten Dozentenhonorar VHS-Kurse Berat-st. Homberg	496,80	500,00	500,00		506,80	506,80		-6,80	-6,80	
9000024	Kosten Anteil Miete VHS Melsungen	665,60	28.700,00	28.700,00					28.700,00	28.700,00	
9943002	Teilhaushalt 43 Kosten	2.930,00									

**Teilhaushalt**

**50 - Sozialverwaltung**

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>840,35</b>	<b>-6.750,00</b>	<b>-6.750,00</b>		<b>-95,00</b>	<b>-95,00</b>		<b>-6.655,00</b>	<b>-6.655,00</b>	
5101990	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren allgem.	-120,00	-250,00	-250,00		-60,00	-60,00		-190,00	-190,00	
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	960,35	-6.500,00	-6.500,00		-35,00	-35,00		-6.465,00	-6.465,00	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-1.869.100,77</b>	<b>-1.989.000,00</b>	<b>-1.989.000,00</b>		<b>-1.734.432,64</b>	<b>-1.734.432,64</b>		<b>-254.567,36</b>	<b>-254.567,36</b>	
5480100	Personalkostenerstattung vom Bund	-25.079,40	-15.000,00	-15.000,00		-15.161,42	-15.161,42		161,42	161,42	
5481100	Personalkostenerstattung vom Land		-30.000,00	-30.000,00					-30.000,00	-30.000,00	
5481110	Sachkostenerstattung vom Land	-289.100,00	-235.000,00	-235.000,00		-256.334,00	-256.334,00		21.334,00	21.334,00	
5486100	Personalkostenerst v sonst öffentl Sonderrechn		-1.130.000,00	-1.130.000,00					-1.130.000,00	-1.130.000,00	
5488100	Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	-1.236.060,97				-1.170.952,82	-1.170.952,82		1.170.952,82	1.170.952,82	
5488110	Sachkostenerstattung von übrigen Bereichen	-280.161,60	-540.000,00	-540.000,00		-253.000,00	-253.000,00		-287.000,00	-287.000,00	
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	-38.698,80	-39.000,00	-39.000,00		-38.984,40	-38.984,40		-15,60	-15,60	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>	<b>-9.500.090,48</b>	<b>-11.058.150,00</b>	<b>-11.058.150,00</b>		<b>-12.364.997,36</b>	<b>-12.364.997,36</b>		<b>1.306.847,36</b>	<b>1.306.847,36</b>	
5470100	Kostenbeiträge u Aufwendungsersatz,Kostenersatz	-275.630,94	-143.500,00	-143.500,00		-241.525,33	-241.525,33		98.025,33	98.025,33	
5470101	Kostenbeiträge u.a. >65. Lj. a.v.E.	-23.564,43	-50.000,00	-50.000,00		-69.798,09	-69.798,09		19.798,09	19.798,09	
5470200	Übergel.Unterhaltsansprbürgerrechtl Unterhaltspf	-29.181,40	-26.250,00	-26.250,00		-41.356,36	-41.356,36		15.106,36	15.106,36	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5470300	Leistungen v Sozialleistungsträgern(Leist Dritter)	-128.457,07	-89.500,00	-89.500,00		-142.336,36	-142.336,36		52.836,36	52.836,36	
5470310	Leistungen v Sozialleistungsträgern ( Krankenhilfe)	-1.173,35	-500,00	-500,00		-9.824,96	-9.824,96		9.324,96	9.324,96	
5470400	Sonstige Ersatzleistungen (Leist. Dritter)		-1.000,00	-1.000,00		-23.974,28	-23.974,28		22.974,28	22.974,28	
5470500	Zinserträge darlehnsweise gewährter Hilfen	-40,98	-400,00	-400,00		-23,74	-23,74		-376,26	-376,26	
5471100	Kostenbeiträge u Aufwendungsersatz,Kostenersatz	-456.969,58	-430.500,00	-430.500,00		-497.459,28	-497.459,28		66.959,28	66.959,28	
5471200	Übergel.Unterhaltsansprbürgerrechtl Unterhaltspf	-21.538,10	-61.250,00	-61.250,00		-8.035,88	-8.035,88		-53.214,12	-53.214,12	
5471300	Leistungen v Sozialleistungsträgern(Leist Dritter)	-1.040,00	-6.000,00	-6.000,00		-23.295,62	-23.295,62		17.295,62	17.295,62	
5471310	Leistungen v Sozialleistungsträgern ( Krankenhilfe)		-250,00	-250,00		-1.413,30	-1.413,30		1.163,30	1.163,30	
5471500	Zinserträge darlehnsweise gewährter Hilfen	3.198,12	-1.000,00	-1.000,00		-4.687,93	-4.687,93		3.687,93	3.687,93	
5472001	Leistungsbeteili bei Leist f Unter/Heiz Arbeitsuc	-5.219.461,68	-4.785.000,00	-4.785.000,00		-4.987.099,39	-4.987.099,39		202.099,39	202.099,39	
5472002	Leistungen für Unterkunft und Heizung Tilgung	-15.737,80	-20.000,00	-20.000,00		-12.936,73	-12.936,73		-7.063,27	-7.063,27	
5472003	Wohnungsbesch./Kautiön/U mzüge Tilgung	-86.417,90	-70.000,00	-70.000,00		-80.003,56	-80.003,56		10.003,56	10.003,56	
5472004	Zuschuss KdU abgeschl.Azubi Tilgung	-7.556,97	-5.000,00	-5.000,00		-10.026,11	-10.026,11		5.026,11	5.026,11	
5472005	Übernahme von Mietschulden Tilgung	-430,00	-1.000,00	-1.000,00		-765,00	-765,00		-235,00	-235,00	
5472006	Leist f Erstausstattungen Wohnungen Tilgung	-19.540,92	-50.000,00	-50.000,00		-23.026,44	-23.026,44		-26.973,56	-26.973,56	
5472007	Leist für Erstausst f Bekleidung u.a. Tilgung	-1.330,24	-1.000,00	-1.000,00		-157,14	-157,14		-842,86	-842,86	
5472998	Inanspruch Rückst ausst Rechnung Revision BTP 2012					-180.100,84	-180.100,84		180.100,84	180.100,84	
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG	-1.553.490,00	-1.500.000,00	-1.500.000,00		-1.560.679,00	-1.560.679,00		60.679,00	60.679,00	
5478100	Erst v soz Leistungen v Land -Personalkosten	-63.866,64	-146.000,00	-146.000,00		-141.412,08	-141.412,08		-4.587,92	-4.587,92	
5478110	Erst v soz Leistungen v Land -Sachkosten	-1.777.961,44	-3.670.000,00	-3.670.000,00		-4.305.059,94	-4.305.059,94		635.059,94	635.059,94	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-9.450.308,21</b>	<b>-11.170.850,00</b>	<b>-11.170.850,00</b>		<b>-11.547.118,68</b>	<b>-11.547.118,68</b>		<b>376.268,68</b>	<b>376.268,68</b>	
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-7.661.614,71	-9.426.750,00	-9.426.750,00		-9.664.425,18	-9.664.425,18		237.675,18	237.675,18	
5421313	Zuw.z.d.Bel.a.der örtl.Sozialhilfe § 23 FAG	-1.642.600,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00		-1.736.600,00	-1.736.600,00		136.600,00	136.600,00	
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	-140.093,50	-140.100,00	-140.100,00		-140.093,50	-140.093,50		-6,50	-6,50	
5425001	Zusch f lfd Zwecke v verbundenen Unternehm/SV neu	-6.000,00	-4.000,00	-4.000,00		-6.000,00	-6.000,00		2.000,00	2.000,00	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-71.313,48</b>	<b>-16.800,00</b>	<b>-16.800,00</b>		<b>-6.978,65</b>	<b>-6.978,65</b>		<b>-9.821,35</b>	<b>-9.821,35</b>	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-6.801,84	-6.800,00	-6.800,00		-6.801,84	-6.801,84		1,84	1,84	
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-7.458,43	-10.000,00	-10.000,00					-10.000,00	-10.000,00	
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	-31.468,00									
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-20.418,00									
5380030	Erträge Herabs/Auflös Rückst anh Gerichtsverfahren	-4.793,35				-176,81	-176,81		176,81	176,81	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>3.669.560,48</b>	<b>3.930.859,00</b>	<b>3.930.859,00</b>		<b>3.814.890,21</b>	<b>3.814.890,21</b>		<b>115.968,79</b>	<b>115.968,79</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	2.191.535,18	2.433.470,00	2.433.470,00		2.362.403,33	2.362.403,33		71.066,67	71.066,67	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	41.948,32				44.090,31	44.090,31		-44.090,31	-44.090,31	
6251010	Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	12.932,51				7.433,66	7.433,66		-7.433,66	-7.433,66	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	958.737,93	965.650,00	965.650,00		888.903,24	888.903,24		76.746,76	76.746,76	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	449.374,53	491.260,00	491.260,00		487.247,55	487.247,55		4.012,45	4.012,45	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	9.229,12	9.580,00	9.580,00		9.131,92	9.131,92		448,08	448,08	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6482001	Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	-54.094,00	-28.764,00	-28.764,00		-27.168,00	-27.168,00		-1.596,00	-1.596,00	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	3.920,12	4.283,00	4.283,00		5.787,69	5.787,69		-1.504,69	-1.504,69	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	54.776,77	55.380,00	55.380,00		35.860,51	35.860,51		19.519,49	19.519,49	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.200,00				1.200,00	1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>721.560,74</b>	<b>406.370,00</b>	<b>406.370,00</b>		<b>696.226,63</b>	<b>696.226,63</b>		<b>-289.856,63</b>	<b>-289.856,63</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	268.614,98	250.500,00	250.500,00		233.296,52	233.296,52		17.203,48	17.203,48	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	150.599,76	155.870,00	155.870,00		153.944,11	153.944,11		1.925,89	1.925,89	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	271.398,00				255.266,00	255.266,00		-255.266,00	-255.266,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	30.948,00				53.720,00	53.720,00		-53.720,00	-53.720,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>102.954,10</b>	<b>200.590,00</b>	<b>200.590,00</b>		<b>137.911,45</b>	<b>137.911,45</b>		<b>62.678,55</b>	<b>62.678,55</b>	
6131000	Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)		17.800,00	17.800,00					17.800,00	17.800,00	
6132000	Aufwand für Leiharbeitskräfte		70.000,00	70.000,00		64.010,10	64.010,10		5.989,90	5.989,90	
6132001	Aufwand für Leiharbeitskräfte (BTP)	38.698,80	39.000,00	39.000,00		38.984,40	38.984,40		15,60	15,60	
6730010	Verwaltungsgebühren Krankenkassen a.v.E.	12.780,32	17.000,00	17.000,00		7.581,26	7.581,26		9.418,74	9.418,74	
6730020	Verwaltungsgebühren Krankenkassen i.E.	17.543,76	16.000,00	16.000,00		4.994,03	4.994,03		11.005,97	11.005,97	
6771000	Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	1.413,31	5.000,00	5.000,00		965,28	965,28		4.034,72	4.034,72	
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	21.013,04	15.000,00	15.000,00					15.000,00	15.000,00	
6779000	Aufwand für andere Beratungsleistungen	139,23	7.000,00	7.000,00		10.900,00	10.900,00		-3.900,00	-3.900,00	
6779997	Inanspruchnahme Rückst anhängige Gerichtsverfahren	-426,55									
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.356,15	4.000,00	4.000,00		703,42	703,42		3.296,58	3.296,58	
6880000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. eigene Mitarbeiter	210,00	1.000,00	1.000,00		40,00	40,00		960,00	960,00	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6909200	Haftpflicht-/Unfallversicherungen	8.894,63	7.500,00	7.500,00		8.419,03	8.419,03		-919,03	-919,03	
6910100	Mitgliedsbeiträge	1.331,41	1.290,00	1.290,00		1.313,93	1.313,93		-23,93	-23,93	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>-69.355,23</b>	<b>1.379,00</b>	<b>1.379,00</b>		<b>92.625,63</b>	<b>92.625,63</b>		<b>-91.246,63</b>	<b>-91.246,63</b>	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	1.106,94	1.107,00	1.107,00		1.106,93	1.106,93		0,07	0,07	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	272,41	272,00	272,00		272,40	272,40		-0,40	-0,40	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	19.091,70				11.009,77	11.009,77		-11.009,77	-11.009,77	
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	191,31									
6672000	Einzelwertberichtigung	-142.358,07				72.020,16	72.020,16		-72.020,16	-72.020,16	
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	52.340,48				8.216,37	8.216,37		-8.216,37	-8.216,37	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>1.311.724,12</b>	<b>1.821.850,00</b>	<b>1.821.850,00</b>		<b>1.542.234,75</b>	<b>1.542.234,75</b>		<b>279.615,25</b>	<b>279.615,25</b>	
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	202.200,00	220.000,00	220.000,00		195.810,60	195.810,60		24.189,40	24.189,40	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	351.545,50	359.200,00	359.200,00		354.535,50	354.535,50		4.664,50	4.664,50	
7128100	Institution. Zuschüsse (vertragl. Grundl.> 1 Jahr)	25.605,60	30.000,00	30.000,00		24.535,20	24.535,20		5.464,80	5.464,80	
7128110	Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	12.652,00	12.650,00	12.650,00		12.652,00	12.652,00		-2,00	-2,00	
7128111	Projekt- u Betriebsk.-zu (< 1 J) außersch.Bildung	528.621,61	815.000,00	815.000,00		675.275,33	675.275,33		139.724,67	139.724,67	
7128112	Projekt- u Betriebsk.-zu (< 1 J) PIA	171.099,41	365.000,00	365.000,00		259.426,12	259.426,12		105.573,88	105.573,88	
7128120	Einmalige Zuschüsse	20.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00				

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>	<b>39.272.040,62</b>	<b>41.138.700,00</b>	<b>41.138.700,00</b>		<b>42.145.859,45</b>	<b>42.145.859,45</b>		<b>-1.007.159,45</b>	<b>-1.007.159,45</b>	
7220000	Aufwand aus Transferleistungen - sachbezogen -		1.000,00	1.000,00					1.000,00	1.000,00	
7230010	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL)	542.555,35	650.000,00	650.000,00		391.668,74	391.668,74		258.331,26	258.331,26	
7230011	Leistungen für Unterkunft und Heizung	442.912,12	400.000,00	400.000,00		569.775,55	569.775,55		-169.775,55	-169.775,55	
7230012	Leistungen für Kranken- und Pflegeversicherung	159.210,11	160.000,00	160.000,00		136.885,49	136.885,49		23.114,51	23.114,51	
7230013	Leistungen für Vorsorge nach § 33		1.000,00	1.000,00					1.000,00	1.000,00	
7230020	Einmalige Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen	14.726,91	20.000,00	20.000,00		17.453,34	17.453,34		2.546,66	2.546,66	
7230110	Pflegegeld erheb. Pflegebed. § 65 Abs.1 SGB XII	20.945,79	30.000,00	30.000,00		23.685,65	23.685,65		6.314,35	6.314,35	
7230120	Pflegegeld schwere Pflegebed. § 65 Abs. 2 SGB XII	19.712,00	30.000,00	30.000,00		35.919,54	35.919,54		-5.919,54	-5.919,54	
7230130	Pflegegeld schwerste Pflegebed. § 65 Abs.3 SGB XII		10.000,00	10.000,00					10.000,00	10.000,00	
7230210	Angemess. Aufwend. Pflegepers. § 65 Abs.1 SGB XII	185.858,36	200.000,00	200.000,00		237.724,83	237.724,83		-37.724,83	-37.724,83	
7230250	Hilfsmittel § 65 Abs. 2 Satz 1 SGB XII	3.322,00	5.000,00	5.000,00		2.118,51	2.118,51		2.881,49	2.881,49	
7230310	Leistung zur mediz. Rehabilit.(ärztl. Behandl.) aE		2.500,00	2.500,00					2.500,00	2.500,00	
7230410	Hilfen zu angemess. Schulbild. § 54 Abs.1 SGB XII	702.476,79	650.000,00	650.000,00		1.005.404,98	1.005.404,98		-355.404,98	-355.404,98	
7230420	Hilfe z.schul. Ausbild. f.angemess. Beruf § 54 A.1		5.000,00	5.000,00					5.000,00	5.000,00	
7230510	Hilfsmittel o Hilfsmittel §§ 26,31,33 SGB IX Kfz-H	3.101,74	10.000,00	10.000,00		393,55	393,55		9.606,45	9.606,45	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7230511	Hilfsmittel o Hilfsmittel §§ 26,31,33 SGB IX so.Hi		10.000,00	10.000,00					10.000,00	10.000,00	
7230520	Heilpäd. Leistungen für Kinder § 55 Abs. 2 SGB IX	148.360,78	150.000,00	150.000,00		83.921,26	83.921,26		66.078,74	66.078,74	
7230521	Heilpäd. Leist f Kinder § 55 2 SGB IX Frühfö AKGG	305.000,00	305.000,00	305.000,00		305.000,00	305.000,00				
7230522	Heilpäd. Leist f Kinder § 55 2 SGB IX Integr.KIGA	2.781.737,07	2.800.000,00	2.800.000,00		2.054.431,40	2.054.431,40		745.568,60	745.568,60	
7230570	Hilfen Teilh gemeinsch & kult Leben § 55 A2 SGB IX	298.761,60	350.000,00	350.000,00		319.314,70	319.314,70		30.685,30	30.685,30	
7230580	Sonst.Leist.Eingliederungshilfe § 55 A 1&2 SGB IX	53.615,22	65.000,00	65.000,00		51.747,13	51.747,13		13.252,87	13.252,87	
7230620	Hilfe bei Krankheit § 48	6.771,53	10.000,00	10.000,00		3.182,43	3.182,43		6.817,57	6.817,57	
7230621	Hilfe bei Krankheit § 48 Kopfpauschale	24.355,49	75.000,00	75.000,00		56.450,55	56.450,55		18.549,45	18.549,45	
7230660	Erstatt. an Krankenk. Übern Krankenbeh § 264 SGB V	142.033,51	200.000,00	200.000,00		254.612,16	254.612,16		-54.612,16	-54.612,16	
7230720	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	10.445,28	10.000,00	10.000,00		15.900,30	15.900,30		-5.900,30	-5.900,30	
7230730	Altenhilfe § 71 SGB XII	31.844,58	32.000,00	32.000,00		31.355,67	31.355,67		644,33	644,33	
7230740	Bestattungskosten § 74 SGB XII	81.243,11	75.000,00	75.000,00		52.709,84	52.709,84		22.290,16	22.290,16	
7230750	Hilfe in sonstigen Lebenslagen § 73 SGB XII	2.676,24	5.000,00	5.000,00		3.062,86	3.062,86		1.937,14	1.937,14	
7230802	Aufwendungen für Schulausflüge	51,00	300,00	300,00		61,30	61,30		238,70	238,70	
7230803	Aufwendungen für Kita-Ausflüge		100,00	100,00					100,00	100,00	
7230812	Aufwendungen für Schulfahrten	1.130,00	2.500,00	2.500,00		1.630,50	1.630,50		869,50	869,50	
7230813	Aufwendungen für Kita-Fahrten		200,00	200,00					200,00	200,00	
7230821	Aufw. für Schülerbeförderung § 34 (4) SGB XII		200,00	200,00					200,00	200,00	
7230832	Aufw f pers Schulbedarf ab SJ 2011/2012	1.317,72	2.500,00	2.500,00		2.038,00	2.038,00		462,00	462,00	
7230841	Aufw für angemessene Lernförderung (Schüler)	1.539,38	1.000,00	1.000,00		1.778,00	1.778,00		-778,00	-778,00	
7230851	Aufw gem Mittagsverpfl Schulen	2.190,60	1.500,00	1.500,00		2.464,85	2.464,85		-964,85	-964,85	
7230852	Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege	633,50	600,00	600,00		1.105,80	1.105,80		-505,80	-505,80	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7230853	Aufw gem Mittagsverpfl außersch Hort § 77(11)SGBII	405,00	200,00	200,00		293,40	293,40		-93,40	-93,40	
7230861	Aufw f soz u kult Teilhabe § 37 (7) SGB XII	256,00	500,00	500,00		317,30	317,30		182,70	182,70	
7231010	Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin 18.-65.Lj §42	5.675.601,11	5.700.000,00	5.700.000,00		6.000.923,96	6.000.923,96		-300.923,96	-300.923,96	
7231011	Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin >18 Betr.Wohn	264,53									
7231020	Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin üb 65.Lj §42	2.515.932,32	2.600.000,00	2.600.000,00		2.690.297,95	2.690.297,95		-90.297,95	-90.297,95	
7231021	Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin >65 Betr.Wohn	261,00									
7235010	Laufende Leistungen innerhalb von Einrichtungen	267.629,98	280.000,00	280.000,00		258.975,70	258.975,70		21.024,30	21.024,30	
7235020	Einmalige Leistungen an Empfänger lfd Leist. i. E.		1.000,00	1.000,00		159,00	159,00		841,00	841,00	
7235120	Ausgab stat Pflege § 61 A 2 & § 28 A 1 SGB PS 0	141.054,85	150.000,00	150.000,00		125.408,57	125.408,57		24.591,43	24.591,43	
7235121	Ausgab stat Pflege § 61 A 2 & § 28 A 1 SGB PS 1	782.146,29	750.000,00	750.000,00		836.789,84	836.789,84		-86.789,84	-86.789,84	
7235122	Ausgab stat Pflege § 61 A 2 & § 28 A 1 SGB PS 2	1.183.522,71	1.200.000,00	1.200.000,00		1.161.130,45	1.161.130,45		38.869,55	38.869,55	
7235123	Ausgab stat Pflege § 61 A 2 & § 28 A 1 SGB PS 3	1.209.095,45	1.200.000,00	1.200.000,00		1.328.724,88	1.328.724,88		-128.724,88	-128.724,88	
7235124	Ausgab stat Pflege § 61 A 2 & § 28 A 1 SGB Härtefä	55.217,73	80.000,00	80.000,00		50.316,09	50.316,09		29.683,91	29.683,91	
7235130	Sonst. einmal Leist Hilfe zur Pflege vollstat. Ein	22.843,97	10.000,00	10.000,00		20.266,37	20.266,37		-10.266,37	-10.266,37	
7235580	Sonst. Leistungen der Eingliederungsh § 54 A 1 SGB	240.266,32	250.000,00	250.000,00		221.985,06	221.985,06		28.014,94	28.014,94	
7235620	Hilfe bei Krankheit § 48	9.889,06	10.000,00	10.000,00		37.459,00	37.459,00		-27.459,00	-27.459,00	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7235660	Erst Krankenkass Übern Krankenbehandl § 264 7SGB V	327.887,13	200.000,00	200.000,00		202.401,96	202.401,96		-2.401,96	-2.401,96	
7236010	Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin 18.- 65.Lj §42		5.000,00	5.000,00					5.000,00	5.000,00	
7236020	Leist Grundsich i Alter & Erwerbsmin üb 65.Lj §42	707.454,67	700.000,00	700.000,00		678.208,88	678.208,88		21.791,12	21.791,12	
7250110	Zuschüsse Kinder- & Jugenderholung (Land u Kreis)					-10,00	-10,00		10,00	10,00	
7252003	Leistungen 5.-9.Kap SGB XII § 2 AsylbL Kopfpau GaE	6.256,57	9.000,00	9.000,00		3.725,61	3.725,61		5.274,39	5.274,39	
7252009	Leist b Krankh, Schwangersch, Geburt § 4 AsylbL aE	274.236,38	500.000,00	500.000,00		234.361,55	234.361,55		265.638,45	265.638,45	
7252010	Arbeitsangelegenheiten § 5 AsylbLG aE	3.640,00	5.000,00	5.000,00		4.739,00	4.739,00		261,00	261,00	
7252013	Unterst freiw Rückkehr Vetrieb,Flüchtl,AsylbeweraE	9.736,71	15.000,00	15.000,00		14.373,55	14.373,55		626,45	626,45	
7252014	Hilfe z Lebensunterhalt § 2 AsylbLG aE abrechenbar	4.153,99	5.000,00	5.000,00		8.302,61	8.302,61		-3.302,61	-3.302,61	
7252015	Hilfe z Lebensunterh § 2 AsylbLG aE nicht abrechen	139.200,64	250.000,00	250.000,00		117.804,92	117.804,92		132.195,08	132.195,08	
7252016	Grundl Geldl f Lebensu § 3 AsylbLGaE abrechenbar	664.681,40	1.000.000,00	1.000.000,00		812.026,62	812.026,62		187.973,38	187.973,38	
7252017	Grundl Geldl f Lebensu § 3 AsylbLGaE nicht abreche	102.476,58	200.000,00	200.000,00		102.714,33	102.714,33		97.285,67	97.285,67	
7252022	Leistungen nach 5.-9.Kapitel SGB XII § 2 AsylbLGiE	30.541,40	43.000,00	43.000,00		5.834,36	5.834,36		37.165,64	37.165,64	
7252029	Leist b Krankh, Schwangersch, Geburt § 4 AsylbL iE	550.469,52	800.000,00	800.000,00		855.331,18	855.331,18		-55.331,18	-55.331,18	
7252034	Grundl -Geldl f Lebensu § 3 AsylbLGiE abrechenbar	1.483.957,99	2.000.000,00	2.000.000,00		3.694.672,60	3.694.672,60		-1.694.672,60	-1.694.672,60	
7252035	Grundl -Geldl f Lebensu § 3 AsylbLGiE nicht abrech	99.430,70	150.000,00	150.000,00		105.889,85	105.889,85		44.110,15	44.110,15	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7252802	Aufwendungen für Schulausflüge	12,90	500,00	500,00		63,60	63,60		436,40	436,40	
7252803	Aufwendungen für Kita-Ausflüge		200,00	200,00					200,00	200,00	
7252812	Aufwendungen für Schulfahrten	300,15	1.000,00	1.000,00		763,50	763,50		236,50	236,50	
7252813	Aufwendungen für Kita-Fahrten		200,00	200,00					200,00	200,00	
7252821	Aufw. für Schülerbeförderung § 34 (4) SGB XII	-155,00	1.000,00	1.000,00		24,20	24,20		975,80	975,80	
7252832	Aufw f pers Schulbedarf ab SJ 2011/2012	1.310,00	1.500,00	1.500,00		1.070,00	1.070,00		430,00	430,00	
7252841	Aufw für angemessene Lernförderung (Schüler)		500,00	500,00		2.750,00	2.750,00		-2.250,00	-2.250,00	
7252851	Aufw gem Mittagsverpfl Schulen	2.581,60	2.200,00	2.200,00		3.053,40	3.053,40		-853,40	-853,40	
7252852	Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege	1.602,60	1.000,00	1.000,00		1.406,70	1.406,70		-406,70	-406,70	
7252853	Aufw gem Mittagsverpfl außersch Hort § 77(11)SGBII	24,00	400,00	400,00		188,00	188,00		212,00	212,00	
7252861	Aufw f soz u kult Teilhabe § 37 (7) SGB XII		200,00	200,00					200,00	200,00	
7254000	Leist. Heimkehrergesetz,§§ 276,276a LAG nat. Pers.	7.157,06	5.000,00	5.000,00		1.074,64	1.074,64		3.925,36	3.925,36	
7270100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	15.437.852,82	15.500.000,00	15.500.000,00		15.770.646,40	15.770.646,40		-270.646,40	-270.646,40	
7270101	Leistungen für Unterkunft und Heizung darlehensw.	52.123,69	45.000,00	45.000,00		51.938,58	51.938,58		-6.938,58	-6.938,58	
7270110	Wohnungsbesch./Kautiön/U mzüge	56.217,48	60.000,00	60.000,00		25.810,31	25.810,31		34.189,69	34.189,69	
7270111	Wohnungsbesch./Kautiön/U mzüge darlehensw.	102.275,86	100.000,00	100.000,00		101.107,53	101.107,53		-1.107,53	-1.107,53	
7270120	Zuschuss KdU abgeschl.Azubi	17.143,36	10.000,00	10.000,00		21.225,51	21.225,51		-11.225,51	-11.225,51	
7270121	Zuschuss KdU abgeschl.Azubi darlehensw.	272,00	1.000,00	1.000,00		443,68	443,68		556,32	556,32	
7270130	Übernahme von Mietschulden	1.969,85	25.000,00	25.000,00		5.743,11	5.743,11		19.256,89	19.256,89	
7270131	Übernahme von Mietschulden darlehensw.	18.451,17	5.000,00	5.000,00		19.280,39	19.280,39		-14.280,39	-14.280,39	
7271120	psychosoziale Betreuung § 16 Abs. 2 Nr. 3 SGB II	14.860,31	50.000,00	50.000,00		38.714,81	38.714,81		11.285,19	11.285,19	
7272100	Leist f Erstausstattungen Wohnungen	152.286,77	150.000,00	150.000,00		171.217,49	171.217,49		-21.217,49	-21.217,49	
7272101	Leist f Erstausstattungen Wohnungen darlehensw.	86.813,93	50.000,00	50.000,00		90.301,35	90.301,35		-40.301,35	-40.301,35	
7272110	Leist für Erstausst f Bekleidung u.a.	47.958,07	65.000,00	65.000,00		56.892,94	56.892,94		8.107,06	8.107,06	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7272111	Leist für Erstausst f Bekleidung u.a. darlehensw.	1.982,22	1.000,00	1.000,00		697,00	697,00		303,00	303,00	
7275802	Aufwendungen für Schulausflüge	2.858,90	5.000,00	5.000,00		3.338,99	3.338,99		1.661,01	1.661,01	
7275803	Aufwendungen für Kita-Ausflüge		5.000,00	5.000,00					5.000,00	5.000,00	
7275812	Aufwendungen für Schulfahrten	90.885,89	100.000,00	100.000,00		87.331,46	87.331,46		12.668,54	12.668,54	
7275813	Aufwendungen für Kita-Fahrten		5.000,00	5.000,00					5.000,00	5.000,00	
7275821	Aufwendungen für Schülerbeförderung	52.006,13	40.000,00	40.000,00		46.753,39	46.753,39		-6.753,39	-6.753,39	
7275832	Aufw f pers Schulbedarf ab SJ 2011/2012	143.077,51	150.000,00	150.000,00		135.850,51	135.850,51		14.149,49	14.149,49	
7275841	Aufw für angemessene Lernförderung (Schüler)	47.062,18	40.000,00	40.000,00		52.253,30	52.253,30		-12.253,30	-12.253,30	
7275851	Aufw gem Mittagsverpfl Schulen	63.018,80	60.000,00	60.000,00		75.592,40	75.592,40		-15.592,40	-15.592,40	
7275852	Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege	56.086,80	40.000,00	40.000,00		62.091,60	62.091,60		-22.091,60	-22.091,60	
7275853	Aufw gem Mittagsverpfl außersch Hort § 77(11)SGBII	3.386,80	5.000,00	5.000,00		3.041,90	3.041,90		1.958,10	1.958,10	
7275861	Aufw f soz u kult Teilhabe § 28 (7) SGB II	15.032,80	20.000,00	20.000,00		13.986,76	13.986,76		6.013,24	6.013,24	
7288997	Inanspruchnahme Rückst anhängige Gerichtsverfahren					-104.823,19	-104.823,19		104.823,19	104.823,19	
7299102	Aufwendungen für Schulausflüge	1.654,70	2.000,00	2.000,00		2.525,20	2.525,20		-525,20	-525,20	
7299103	Aufwendungen für Kita-Ausflüge	132,50	400,00	400,00		48,50	48,50		351,50	351,50	
7299112	Aufwendungen für Schulfahrten	44.817,51	50.000,00	50.000,00		39.458,06	39.458,06		10.541,94	10.541,94	
7299113	Aufwendungen für Kita-Fahrten		1.000,00	1.000,00		28,50	28,50		971,50	971,50	
7299121	Aufw. für Schülerbeförderung § 34 (4) SGB XII	19.747,15	17.000,00	17.000,00		25.889,08	25.889,08		-8.889,08	-8.889,08	
7299132	Aufw f pers Schulbedarf ab SJ 2011/2012	47.559,00	50.000,00	50.000,00		39.520,00	39.520,00		10.480,00	10.480,00	
7299141	Aufw für angemessene Lernförderung (Schüler)	18.082,50	21.000,00	21.000,00		12.070,30	12.070,30		8.929,70	8.929,70	
7299151	Aufw gem Mittagsverpfl Schulen	30.850,95	30.000,00	30.000,00		29.131,28	29.131,28		868,72	868,72	
7299152	Aufw gem Mittagsverpfl Kita's/Kindertagespflege	15.174,50	20.000,00	20.000,00		12.283,10	12.283,10		7.716,90	7.716,90	
7299153	Aufw gem Mittagsverpfl außersch Hort § 77(11)SGBII	2.148,90	2.500,00	2.500,00		739,90	739,90		1.760,10	1.760,10	
7299161	Aufw f soz u kult Teilhabe § 37 (7) SGB XII	13.378,48	15.000,00	15.000,00		9.113,75	9.113,75		5.886,25	5.886,25	

## Sachkonten 50 Sozialverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>368,74</b>									
7750000	Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	368,74									
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>	<b>-15.614,45</b>				<b>-7.375,53</b>	<b>-7.375,53</b>		<b>7.375,53</b>	<b>7.375,53</b>	
5990900	Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	-15.614,45				-7.375,53	-7.375,53		7.375,53	7.375,53	
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>		<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>				
9950001	Teilhaushalt 50 Erlöse	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00				
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.555,90</b>	<b>21.300,00</b>	<b>21.300,00</b>		<b>20.258,13</b>	<b>20.258,13</b>		<b>1.041,87</b>	<b>1.041,87</b>	
9000014	Kosten Lagerhalle, StoV FB 50	3.456,00	3.500,00	3.500,00		3.456,00	3.456,00		44,00	44,00	
9000030	Kosten Pflegestützpunkt	99,90				50,00	50,00		-50,00	-50,00	
9950002	Teilhaushalt 50 Kosten		17.800,00	17.800,00		16.752,13	16.752,13		1.047,87	1.047,87	

## Erläuterung Teilergebnisrechnung 2014

### Teilhaushalt 50 – Sozialverwaltung

#### **3 Kostenersatzleistungen und –erstattungen -254.567,36 EUR**

Im Bereich der „*Kostenersatzleistungen und -erstattungen*“ konnte der o. g. Betrag nicht realisiert werden. Dies wird wie folgt begründet:

##### **Sachkonto 5488110** – Sachkostenerstattung von übrigen Bereichen

Es handelt sich hier um eine durchlaufende Kofinanzierung des Jobcenters Schwalm-Eder ihm Rahmen des Ausbildungsbudgets des Landes Hessen.

Es werden pro Programmjahr etwa 20 Ausbildungsplätze finanziert, die über einen Zeitraum von 4-5 Jahren laufen und nach einer öffentlichen Ausschreibung vergeben werden.

Die Haushaltsansätze zu den Maßnahmen entsprechen immer der jeweiligen öffentlichen Ausschreibung mit den entsprechend maximalen Höchstbeträgen. D. h., es muss so geplant werden, dass für alle Ausbildungsmaßnahmen bis zum Ende der Ausbildungszeit genügend Mittel vorhanden sind.

Da es sich bei den Teilnehmern um junge Menschen mit multiplen Hemmnissen und Problemen handelt, werden jedoch viele der Maßnahmen vorzeitig beendet (abgebrochen), so dass die Mittel nicht in der veranschlagten Höhe benötigt und demzufolge nicht beim Jobcenter angefordert werden. Nachbesetzungen der freien Plätze sind kaum möglich. Aus diesem Grund wird der Haushaltsansatz im Jahr nicht erreicht.

Darüber hinaus sind die Zahlungen des Jobcenters nicht genau zu planen, da von dort auch Mittel im Vorgriff auf das nächste Jahr gezahlt werden, die dann als passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebucht werden.

#### **17 Transferaufwendungen -1.007.159,45 EUR**

Im Bereich der Transferaufwendungen kam es zu Ansatzüberschreitungen von 3,5 Mio. EUR. Diese konnten durch nicht ausgeschöpfte Ansätze auf den vorgenannten Betrag reduziert werden. Die größeren Überschreitungen werden wie folgt begründet:

##### **Sachkonto 7230011** – Leistungen für Unterkunft und Heizung

(Ansatz: 400.000 EUR, Ergebnis: 569.775,55 EUR)

Der Ansatz betrifft Sozialhilfeleistungen (SGB XII) an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen

Durch die Umstellung bei der Anrechnung von Einkommen (Erwerbseinkommen, Renten Wohngeld) haben sich die Aufwendungen bei der Hilfe zum Lebensunterhalt (Sachkonto 7230010) verringert und die Leistungen der Unterkunft und Heizung erhöht. Für beide Hilfen waren 1.050.000 EUR veranschlagt, das Ergebnis beträgt 961.444 EUR.

##### **Sachkonto 7230410** – Hilfen zur angemessenen Schulbildung § 54 Abs. 1 SGB XII

(Ansatz: 650.000 EUR, Ergebnis: 1.005.404,98 EUR)

Nach dem Hessischen Schulgesetz und der „Verordnung über Unterricht, Erziehung und sonderpädagogische Förderung von Schülerinnen und Schülern mit Beeinträchtigungen oder Behinderungen (VOSB)“ haben behinderte Kinder die Möglichkeit, Regelschulen zu besuchen, die dann durch die Schulassistenz unterstützt werden müssen. Der Anstieg der Fallzahlen ist deutlich höher ausgefallen als erwartet.

**Sachkonto 7231010** – Leistungen für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (18. bis 65. Lebensjahr § 42)

(Ansatz: 5.700.000 EUR, Ergebnis: 6.000.923,96 EUR)

Steigende Fallzahlen, Regelsatzerhöhung und Erhöhung der prozentualen Mehrbedarfe haben zu höhere Aufwendungen geführt.

**Sachkonto 7235123** – Ausgaben der stationären Pflege § 61 Abs. 2 und § 28 Abs. 1 SGB XII, Pflegestufe 3

(Ansatz: 1.200.000 EUR, Ergebnis: 1.328.724,88 EUR)

Die Erhöhung der Haushaltsansätze im Bereich der stationären Pflege wurde zu niedrig angesetzt. Die Anhebung der Pflegesätze hat sich stärker ausgewirkt als erwartet.

**Sachkonto 7252034** – Ausgaben der stationären Pflege § 61 Abs. 2 und § 28 Abs. 1 SGB XII, Pflegestufe 3

(Ansatz: 2.000.000 EUR, Ergebnis: 3.694.672,60 EUR)

Aufgrund angekündigter höherer Zuweisungszahlen wurde der Haushaltsansatz im Vergleich zum Vorjahr um 1,2 Mio. erhöht. Da der Anstieg der Fallzahlen wesentlich höher ausgefallen ist, kam es zu der Überschreitung des Haushaltsansatzes.

**Sachkonto 7270100** – Leistungen für Unterkunft und Heizung

(Ansatz: 15.500.000 EUR, Ergebnis: 15.770.646,40 EUR)

Fallzahlen und Kosten der Unterkunft sind in 2014 höher gestiegen als erwartet.



**Teilhaushalt**

**51 - Jugend und**  
**Familie**

## Sachkonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-19.302,51</b>	<b>-27.580,00</b>	<b>-27.580,00</b>		<b>-31.192,28</b>	<b>-31.192,28</b>		<b>3.612,28</b>	<b>3.612,28</b>	
5101990	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren allgem.		-1.200,00	-1.200,00					-1.200,00	-1.200,00	
5110990	Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	-13.528,75	-19.000,00	-19.000,00		-16.901,50	-16.901,50		-2.098,50	-2.098,50	
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-5.773,76	-7.380,00	-7.380,00		-14.290,78	-14.290,78		6.910,78	6.910,78	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-2.472.879,61</b>	<b>-2.964.030,00</b>	<b>-2.964.030,00</b>		<b>-3.108.794,60</b>	<b>-3.108.794,60</b>		<b>144.764,60</b>	<b>144.764,60</b>	
5481100	Personalkostenerstattung vom Land	-353.733,37	-399.330,00	-399.330,00		-450.689,97	-450.689,97		51.359,97	51.359,97	
5481110	Sachkostenerstattung vom Land	-66.777,52	-64.600,00	-64.600,00		-6.554,56	-6.554,56		-58.045,44	-58.045,44	
5481120	sonstige Erstattungen vom Land	-2.024.180,53	-2.500.000,00	-2.500.000,00		-2.550.835,38	-2.550.835,38		50.835,38	50.835,38	
5482110	Sachkostenerstattung von Gemeinden/GV		-100,00	-100,00					-100,00	-100,00	
5485101	Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	-7.891,42				-7.933,74	-7.933,74		7.933,74	7.933,74	
5487110	Sachkostenerstattung von priv Unternehmen					-92.780,95	-92.780,95		92.780,95	92.780,95	
5488100	Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	-20.296,77									
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>	<b>-4.193.829,98</b>	<b>-4.037.200,00</b>	<b>-4.037.200,00</b>		<b>-5.133.966,42</b>	<b>-5.133.966,42</b>		<b>1.096.766,42</b>	<b>1.096.766,42</b>	
5470100	Kostenbeiträge u Aufwendungsersatz,Kostenersatz	-334.103,99	-352.500,00	-352.500,00		-389.550,38	-389.550,38		37.050,38	37.050,38	

## Sachkonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5470200	Übergel.Unterhaltsansprbürgerrechtl Unterhaltspf	-503.513,17	-450.000,00	-450.000,00		-568.862,50	-568.862,50		118.862,50	118.862,50	
5470300	Leistungen v Sozialleistungsträgern(Leist Dritter)	-85.818,93	-145.000,00	-145.000,00		-116.136,52	-116.136,52		-28.863,48	-28.863,48	
5470600	Rückzahlung überzahlter Leistungen	-29.807,60	-30.900,00	-30.900,00		-46.497,58	-46.497,58		15.597,58	15.597,58	
5471100	Kostenbeiträge u Aufwendungsersatz,Kostenersatz	-198.931,86	-200.000,00	-200.000,00		-263.648,95	-263.648,95		63.648,95	63.648,95	
5471300	Leistungen v Sozialleistungsträgern(Leist Dritter)	-294.510,38	-277.200,00	-277.200,00		-244.661,82	-244.661,82		-32.538,18	-32.538,18	
5471600	Rückzahlung überzahlter Leistungen	-25.923,57	-19.100,00	-19.100,00		-42.452,36	-42.452,36		23.352,36	23.352,36	
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
5478110	Erst v soz Leistungen v Land -Sachkosten	-1.114.675,62	-1.200.000,00	-1.200.000,00		-975.201,93	-975.201,93		-224.798,07	-224.798,07	
5478200	Erstattung v sozialen Leistungen v Gemeinden/GV	-1.606.544,86	-1.362.500,00	-1.362.500,00		-2.486.954,38	-2.486.954,38		1.124.454,38	1.124.454,38	
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-2.024.782,83</b>	<b>-1.945.000,00</b>	<b>-1.945.000,00</b>		<b>-1.953.097,94</b>	<b>-1.953.097,94</b>		<b>8.097,94</b>	<b>8.097,94</b>	
5410100	Sonstige Zuweisungen der EU	-3.374,16									
5410200	Sonst Zuweis d Bundes,LAF,ERP- Sondervermögen	-92.164,23	-90.000,00	-90.000,00		-69.697,39	-69.697,39		-20.302,61	-20.302,61	
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-51.000,00									
5421030	Zuw.f.lfd.Zwecke v.Land -Offensive Kinderbetreuung	-15.120,00				5.691,00	5.691,00		-5.691,00	-5.691,00	
5421040	Zuw.f.lfd.Zwecke v.Land -Bambini-Programm	-357.529,00	-390.000,00	-390.000,00		-336.660,00	-336.660,00		-53.340,00	-53.340,00	
5421316	Zuw.z.d.Ausgaben d.örtlichen Jugendhilfe § 23b FAG	-1.487.000,00	-1.447.000,00	-1.447.000,00		-1.502.700,00	-1.502.700,00		55.700,00	55.700,00	
5421318	Zuw.z.d.Ausgaben d.örtlichen Jugendhilfe § 23c FAG	-7.300,00	-7.000,00	-7.000,00		-6.250,00	-6.250,00		-750,00	-750,00	
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	-11.095,44				-12.231,55	-12.231,55		12.231,55	12.231,55	

## Sachkonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-200,00	-11.000,00	-11.000,00		-31.250,00	-31.250,00		20.250,00	20.250,00	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>	<b>-163,11</b>	<b>-280,00</b>	<b>-280,00</b>		<b>-279,61</b>	<b>-279,61</b>		<b>-0,39</b>	<b>-0,39</b>	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-163,11	-280,00	-280,00		-279,61	-279,61		-0,39	-0,39	
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-26.322,00</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.800,00</b>		<b>-33.081,61</b>	<b>-33.081,61</b>		<b>31.281,61</b>	<b>31.281,61</b>	
5309900	andere sonstige Nebenerlöse					-73,45	-73,45		73,45	73,45	
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen		-1.800,00	-1.800,00		-421,20	-421,20		-1.378,80	-1.378,80	
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	-19.606,00									
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-6.716,00									
5380030	Erträge Herabs/Auflös Rückst anh Gerichtsverfahren					-15.786,77	-15.786,77		15.786,77	15.786,77	
5380100	Erträge Herabsetz/Auflösung Rückst ausst Rechnungen					-16.800,19	-16.800,19		16.800,19	16.800,19	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>3.781.983,26</b>	<b>4.025.648,00</b>	<b>4.025.648,00</b>		<b>3.981.246,23</b>	<b>3.981.246,23</b>		<b>44.401,77</b>	<b>44.401,77</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	3.050.724,72	3.275.850,00	3.275.850,00		3.190.865,56	3.190.865,56		84.984,44	84.984,44	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	57.632,82				60.327,28	60.327,28		-60.327,28	-60.327,28	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	79.030,11	91.390,00	91.390,00		83.956,06	83.956,06		7.433,94	7.433,94	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	580.284,06	640.560,00	640.560,00		632.581,41	632.581,41		7.978,59	7.978,59	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	10.932,42	11.060,00	11.060,00		10.962,84	10.962,84		97,16	97,16	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	641,15	388,00	388,00		730,02	730,02		-342,02	-342,02	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	837,98	6.400,00	6.400,00		423,06	423,06		5.976,94	5.976,94	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.900,00				1.400,00	1.400,00		-1.400,00	-1.400,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>238.675,32</b>	<b>234.370,00</b>	<b>234.370,00</b>		<b>253.282,18</b>	<b>253.282,18</b>		<b>-18.912,18</b>	<b>-18.912,18</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	24.377,89	25.710,00	25.710,00		25.400,32	25.400,32		309,68	309,68	

## Sachkonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6451000	Auf. an Verso. kassen f tariff. Beschäftigte	196.303,43	208.660,00	208.660,00		202.303,86	202.303,86		6.356,14	6.356,14	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	14.592,00				20.133,00	20.133,00		-20.133,00	-20.133,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	3.402,00				5.445,00	5.445,00		-5.445,00	-5.445,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>392.013,70</b>	<b>452.290,00</b>	<b>452.290,00</b>		<b>394.803,86</b>	<b>394.803,86</b>		<b>57.486,14</b>	<b>57.486,14</b>	
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	635,32	1.400,00	1.400,00		1.327,52	1.327,52		72,48	72,48	
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	334,14	750,00	750,00		-46,60	-46,60		796,60	796,60	
6134000	Aufwand für Honorare u. ä.	347.710,01	370.000,00	370.000,00		343.424,38	343.424,38		26.575,62	26.575,62	
6139000	Sonstige weitere Fremdleistungen	214,00	1.000,00	1.000,00		117,00	117,00		883,00	883,00	
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	135,56	500,00	500,00		147,80	147,80		352,20	352,20	
6178422	Außerschulische Bildung, Lehrgänge, Seminare	26.489,57	36.000,00	36.000,00		28.134,64	28.134,64		7.865,36	7.865,36	
6771000	Aufw für Sachverst, Rechtsanwälte u Gerichtskosten	1.726,41	7.700,00	7.700,00					7.700,00	7.700,00	
6790000	Sonst Aufw f d Inanspruchn v Rechten u Diensten		8.500,00	8.500,00		9.279,20	9.279,20		-779,20	-779,20	
6832000	Telefonkosten	434,00	360,00	360,00		547,82	547,82		-187,82	-187,82	
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	804,40	4.000,00	4.000,00		1.209,79	1.209,79		2.790,21	2.790,21	
6862000	Aufw. für Gästebewirt. - Tagungen ( Repräsentation)	58,31				36,10	36,10		-36,10	-36,10	
6881000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. Dritte	1.664,81	6.250,00	6.250,00		801,85	801,85		5.448,15	5.448,15	
6909200	Haftpflicht-/Unfallversicherungen	3.879,42	4.500,00	4.500,00		3.886,42	3.886,42		613,58	613,58	
6910100	Mitgliedsbeiträge	4.042,00	4.250,00	4.250,00		4.042,00	4.042,00		208,00	208,00	
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	3.885,75	7.080,00	7.080,00		1.895,94	1.895,94		5.184,06	5.184,06	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>-409.743,18</b>	<b>883,00</b>	<b>883,00</b>		<b>105.380,73</b>	<b>105.380,73</b>		<b>-104.497,73</b>	<b>-104.497,73</b>	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	602,50	603,00	603,00		602,50	602,50		0,50	0,50	
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	497,37	280,00	280,00		279,61	279,61		0,39	0,39	

## Sachkonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	53.062,84				155.786,88	155.786,88		-155.786,88	-155.786,88	
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	9.642,24									
6672000	Einzelwertberichtigung	-480.390,34				-54.086,92	-54.086,92		54.086,92	54.086,92	
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	6.842,21				2.798,66	2.798,66		-2.798,66	-2.798,66	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>837.055,83</b>	<b>931.700,00</b>	<b>931.700,00</b>		<b>833.263,69</b>	<b>833.263,69</b>		<b>98.436,31</b>	<b>98.436,31</b>	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	1.325,10	2.500,00	2.500,00		1.290,47	1.290,47		1.209,53	1.209,53	
7122001	Zuw.f.lfd.Zwecke an Gemeinden (GV) Jugendpfleger	252.000,00	520.000,00	520.000,00		732.141,64	732.141,64		-212.141,64	-212.141,64	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	42.957,31	49.850,00	49.850,00		44.299,71	44.299,71		5.550,29	5.550,29	
7128001	Zuschüsse für lfd. Zwecke Projekte Mädchenarbeit	2.500,00	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00				
7128002	Zuschüsse für lfd. Zwecke Kreisjugend-Fw-Verbände	3.585,00	3.600,00	3.600,00		4.335,00	4.335,00		-735,00	-735,00	
7128003	Zuschüsse für lfd. Zwecke Verb.der fr. Jugendhilfe		1.000,00	1.000,00					1.000,00	1.000,00	
7128100	Institution. Zuschüsse (vertragl. Grundl.> 1 Jahr)	197.582,36	254.850,00	254.850,00		217.582,80	217.582,80		37.267,20	37.267,20	
7128110	Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	92.031,07	90.000,00	90.000,00		72.841,39	72.841,39		17.158,61	17.158,61	
7128511	Zuschüsse f lfd. Zwecke -Kinderbetreuung 2008-2013					24,53	24,53		-24,53	-24,53	
7129997	Inanspruchnahm Rückst aussteh Rechn Zuweis u Zusch					-249.090,78	-249.090,78		249.090,78	249.090,78	
7129998	Zuführung Rückst aussteh Rechn Zuweis u Zusch	238.418,00									

## Sachkonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)		200,00	200,00					200,00	200,00	
7178000	sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	6.656,99	7.200,00	7.200,00		7.338,93	7.338,93		-138,93	-138,93	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>	<b>19.861.933,04</b>	<b>20.583.350,00</b>	<b>20.583.350,00</b>		<b>22.875.962,03</b>	<b>22.875.962,03</b>		<b>-2.292.612,03</b>	<b>-2.292.612,03</b>	
7210100	Unterhaltsvorschussleistungen	1.706.925,80	1.800.000,00	1.800.000,00		1.639.941,41	1.639.941,41		160.058,59	160.058,59	
7250110	Zuschüsse Kinder- & Jugenderholung (Land u Kreis)	6.620,00	10.000,00	10.000,00		7.550,00	7.550,00		2.450,00	2.450,00	
7250120	Kosten (Studienreisen)	9.337,74	14.000,00	14.000,00		13.913,79	13.913,79		86,21	86,21	
7250150	Jugendsozialarbeit	2.126,29	5.000,00	5.000,00		1.274,44	1.274,44		3.725,56	3.725,56	
7250170	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	7.137,77	10.000,00	10.000,00		1.043,76	1.043,76		8.956,24	8.956,24	
7250180	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	165,00	1.350,00	1.350,00		696,00	696,00		654,00	654,00	
7250181	Leistungen der frühen Hilfe	46.354,09	90.000,00	90.000,00		34.669,49	34.669,49		55.330,51	55.330,51	
7250200	Förderung von Kindern in Tagespflege	719.833,55	800.000,00	800.000,00		977.871,04	977.871,04		-177.871,04	-177.871,04	
7250230	Andere Hilfen zur Erziehung	12.241,00	30.000,00	30.000,00		19.383,93	19.383,93		10.616,07	10.616,07	
7250240	Flexible ambulante Erziehungsh - Erziehungsbeistand	805.127,58	800.000,00	800.000,00		812.048,51	812.048,51		-12.048,51	-12.048,51	
7250250	Sozialpädagogische Familienhilfe	882.685,28	1.000.000,00	1.000.000,00		763.683,95	763.683,95		236.316,05	236.316,05	
7250260	Vollzeitpflege	2.393.211,85	2.100.000,00	2.100.000,00		2.612.407,70	2.612.407,70		-512.407,70	-512.407,70	
7250270	Hilfen in ambulanter Form	73.389,96	110.000,00	110.000,00		83.638,66	83.638,66		26.361,34	26.361,34	
7250290	Hilfen für junge Volljährige in Vollzeitpflege	207.926,22	230.000,00	230.000,00		152.074,58	152.074,58		77.925,42	77.925,42	
7250300	Hilfen für junge Volljährige in ambulanter Behandl	179.369,19	150.000,00	150.000,00		161.969,17	161.969,17		-11.969,17	-11.969,17	
7250310	Vorl Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendli	232.618,00	250.000,00	250.000,00		403.441,05	403.441,05		-153.441,05	-153.441,05	
7250320	Aufwendungen für Bereitschaftspflege	14.350,07	17.000,00	17.000,00		18.354,07	18.354,07		-1.354,07	-1.354,07	
7250370	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	165.414,51	166.000,00	166.000,00		90.806,87	90.806,87		75.193,13	75.193,13	

## Sachkonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7250380	Jugendhilfe a.v.E. -Offensive Kinderbetreuung-	9.158,00				100,00	100,00		-100,00	-100,00	
7250390	Jugendhilfe a.v.E. -Bambini-Programm-	224.256,95	320.000,00	320.000,00		249.060,60	249.060,60		70.939,40	70.939,40	
7250400	Soziale Gruppenarbeit a.v.E.	19.536,68	25.000,00	25.000,00		9.494,22	9.494,22		15.505,78	15.505,78	
7250420	Schulassistenten/Integrationshelfer	313.992,55	360.000,00	360.000,00		410.178,40	410.178,40		-50.178,40	-50.178,40	
7250430	Familienbegleitung/Familienunterstützung	232.362,34	250.000,00	250.000,00		236.704,87	236.704,87		13.295,13	13.295,13	
7251020	Gemeinsame Unterbringung v Müttern & Vätern mit Ki	355.625,71	400.000,00	400.000,00		432.077,15	432.077,15		-32.077,15	-32.077,15	
7251030	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	680.775,40	700.000,00	700.000,00		752.808,95	752.808,95		-52.808,95	-52.808,95	
7251031	Förd v Kinder in Horten bzw Einricht f Schulkinder	91.189,48	80.000,00	80.000,00		101.766,28	101.766,28		-21.766,28	-21.766,28	
7251060	Erziehung in einer Tagesgruppe	673.308,57	800.000,00	800.000,00		844.181,51	844.181,51		-44.181,51	-44.181,51	
7251300	Heimerziehung; sonstige betreute Wohnform	4.475.561,63	4.300.000,00	4.300.000,00		5.995.114,25	5.995.114,25		-1.695.114,25	-1.695.114,25	
7251310	Heimerziehung für minderjährige Asylbewerber	2.044.372,47	1.300.000,00	1.300.000,00		2.232.502,18	2.232.502,18		-932.502,18	-932.502,18	
7251400	Hilfe in Einricht Tag & Nacht sowie sonst Wohnform	1.189.841,85	1.100.000,00	1.100.000,00		1.112.453,88	1.112.453,88		-12.453,88	-12.453,88	
7251500	Hilfen für junge Volljährige (in Heimerziehung)	629.217,86	850.000,00	850.000,00		319.348,44	319.348,44		530.651,56	530.651,56	
7251501	Hilfe f junge Vollj (in Heimerz.) § 35a bis 21.Lj.	359.555,22	400.000,00	400.000,00		376.799,41	376.799,41		23.200,59	23.200,59	
7251502	Hilfe f junge Vollj (in Heimerz.) § 35a ab 21.Lj.	41.718,03	30.000,00	30.000,00		154.348,32	154.348,32		-124.348,32	-124.348,32	
7251503	Hilfe f junge Vollj (in Heimerz.) umF		1.200.000,00	1.200.000,00		478.317,22	478.317,22		721.682,78	721.682,78	
7251510	Hilfen f junge Volljährige in sonst betr Wohnform	64.809,30	70.000,00	70.000,00		52.603,08	52.603,08		17.396,92	17.396,92	
7251520	Teilstationäre Leistungen	40.011,62	40.000,00	40.000,00		73.559,08	73.559,08		-33.559,08	-33.559,08	
7281000	Sonstige soziale Erstattungen an Land	308.416,07	300.000,00	300.000,00		313.827,24	313.827,24		-13.827,24	-13.827,24	
7282000	Sonstige soziale Erstattungen Gemeinden/GV	476.619,30	475.000,00	475.000,00		732.246,87	732.246,87		-257.246,87	-257.246,87	
7288000	Sonstige soziale Erstattungen an übr. Bereiche	25.000,00									
7288995	Inanspruchnahme Rückst ausstehende Rechnung					-14.490,32	-14.490,32		14.490,32	14.490,32	

## Sachkonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7288996	Zuführung Rückstellung ausstehende Rechnung	60.500,00				297.405,21	297.405,21		-297.405,21	-297.405,21	
7288997	Inanspruchnahme Rückst anhängige Gerichtsverfahren	-28.729,89				-79.213,23	-79.213,23		79.213,23	79.213,23	
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>	<b>-6.400,43</b>				<b>-5.234,19</b>	<b>-5.234,19</b>		<b>5.234,19</b>	<b>5.234,19</b>	
5989000	Sonstige periodenfremde Erträge	-500,00									
5990900	Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	-5.900,43				-5.234,19	-5.234,19		5.234,19	5.234,19	
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-496,80</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>		<b>-506,80</b>	<b>-506,80</b>		<b>6,80</b>	<b>6,80</b>	
9000019	Erlöse Dozentenhonorar VHS-Kurse Berat-st. Homburg	-496,80	-500,00	-500,00		-506,80	-506,80		6,80	6,80	
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>52.310,72</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>		<b>41.358,27</b>	<b>41.358,27</b>		<b>26.541,73</b>	<b>26.541,73</b>	
9000008	Kosten Qualifizierungskurse Tagespflegepersonen	28.912,75	40.000,00	40.000,00		34.526,50	34.526,50		5.473,50	5.473,50	
9000016	Kosten Miete Beratungsst., Schlesierweg, Homburg	12.651,76	12.600,00	12.600,00					12.600,00	12.600,00	
9000018	Kosten Miete Beratungsst., Egerer Str, Treysa	10.363,19	5.400,00	5.400,00					5.400,00	5.400,00	
9951002	Teilhaushalt 51 Kosten	383,02	9.900,00	9.900,00		6.831,77	6.831,77		3.068,23	3.068,23	

## Erläuterung Teilergebnisrechnung 2014

### Teilhaushalt 51 – Jugend und Familie

#### **17 Transferaufwendungen**

Im Bereich der Transferaufwendungen kam es insgesamt zu Ansatzüberschreitungen von 2.292.612,03 EUR. Die größeren Überschreitungen werden wie folgt begründet:

##### **Sachkonto 7250200** – Förderung von Kindern in Tagespflege

(Ansatz: 800.000 EUR; Ergebnis: 977.871,04 EUR)

Durch den Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung hat sich die Zahl der Fälle erhöht. Die Geldleistungen an die Tagesmütter wurden ab 01.01.2014 erhöht. Zudem stiegen auch der durchschnittliche Umfang der Betreuung und die Einzelfallkosten.

##### **Sachkonto 7250260** – Vollzeitpflege

(Ansatz: 2.100.000 EUR; Ergebnis: 2.612.407,70 EUR)

Die Erhöhung des Aufwandes entstand aufgrund einer leichten Steigerung der Fallzahlen durch die Übernahme von Hilfefällen aufgrund des Wechsels der örtlichen Zuständigkeit und beinhaltet außerdem die Steigerungen des Pflegegeldes.

##### **Sachkonto 7250310** – Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

(Ansatz: 250.000 EUR; Ergebnis: 403.441,05 EUR)

Die Zahl der vorläufigen Schutzmaßnahmen (Inobhutnahmen) war weiterhin steigend. Das Jugendamt war verpflichtet, Kinder in Gefährdungslagen in Obhut zu nehmen und auf die Inanspruchnahme von Hilfen hinzuwirken. Wurden diese beantragt, erfolgte die Finanzierung der Leistungen zu Lasten anderer Kostenstellen.

##### **Sachkonto 7251300** – Heimerziehung; sonstige betreute Wohnform

(Ansatz: 4.300.000 EUR; Ergebnis 5.995.114,25 EUR)

Im Bereich der vollstationären Heimerziehung gab es eine mehr als deutliche Fallzahlentwicklung:

2012:	119
2013:	127
2014:	140

Wegen dem in den Einzelfällen hohen Hilfebedarfs entstanden zudem höhere Durchschnittskosten.

**Sachkonto 7251310** – Heimerziehung für minderjährige Asylbewerber

(Ansatz: 1.300.000 EUR; Ergebnis: 2.232.502,18 EUR)

Die Kosten von Jugendhilfeaufwendungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge erhöhten sich aufgrund der steigenden Zahl der Zuweisungen:

2012:	66
2013:	81
2014:	111

Die im Einzelfall angefallenen Betreuungskosten in Einrichtungen der Jugendhilfe wurden zu 100 % erstattet.

**Sachkonto 7251502** – Hilfe für junge Volljährige (in Heimerziehung) § 35 a ab 21. Lebensjahr

(Ansatz: 30.000 EUR; Ergebnis: 154.348,32 EUR)

Hinter den Ausgaben stehen drei Hilfefälle, von denen zwei im Laufe des Jahres 2014 beendet werden konnten. Außerdem musste aufgrund einer gerichtlichen Entscheidung in einem strittigen Hilfefall nachträglich eine Zahlung von etwas über 94.000,00 EUR geleistet werden.

**Sachkonto 7282000** – Sonstige soziale Erstattungen Gemeinden/Gemeindeverbände

(Ansatz: 475.000 EUR; Ergebnis: 732.246,87 EUR)

Die Erhöhung der Kostenerstattungsleistungen verteilt sich auf fünf Kostenstellen bzw. Hilfearten. Mit Ausnahme der Hilfen im Rahmen der Vollzeitpflege ist der zu erwartende Aufwand in den anderen Hilfeformen kaum zu kalkulieren. Es handelte sich um Erstattungen die zu leisten waren, wenn aufgrund eines nicht absehbaren Zuständigkeitswechsels (z. B. wegen Umzuges der/des Sorgeberechtigten) der Schwalm-Eder-Kreis für die Hilfen örtlich zuständig wurde. In diesen Fällen wurden die Kosten bis zur Fallübernahme an das bisher zuständige Jugendamt erstattet.

.....

Bei den Aufwendungen im Budget des Teilhaushalts 51 haben sich insgesamt Überschreitungen von 2.136.689,58 EUR ergeben. Unter Berücksichtigung der erzielten Mehrerträge von 1.230.463,33 EUR errechnet sich eine Überschreitung im Budget 51 von 906.226,25 EUR.

**Die vorgenannte Überschreitung ist durch gesetzliche Vorgaben entstanden, denen der Kreisausschuss noch gemäß § 52 Abs. 1 HKO, § 100 HGO in Verbindung mit § 7 Nr. 2.1 der Haushaltssatzung 2014 als sogenannte „unerhebliche“ Überschreitung zustimmen muss. Der Kreistag wird spätestens mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2014 über die eingetretene Überschreitung in Kenntnis gesetzt.**



**Teilhaushalt**

**53 - Gesundheits-**  
**wesen**

## Sachkonten 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-1.135.145,78</b>	<b>-987.250,00</b>	<b>-987.250,00</b>		<b>-1.185.002,06</b>	<b>-1.185.002,06</b>		<b>197.752,06</b>	<b>197.752,06</b>	
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren					-10,00	-10,00		10,00	10,00	
5101090	Geb./sonst. Entg.Veterinärwesen, Verbraucherschutz	-11.225,10	-11.000,00	-11.000,00		-15.996,74	-15.996,74		4.996,74	4.996,74	
5101100	Gebühren für amtstierärztliche Untersuchungen	-51.349,44	-35.000,00	-35.000,00		-39.912,90	-39.912,90		4.912,90	4.912,90	
5101110	Gebühren für Schlachtier- und Fleischbeschau	-306.725,89	-275.000,00	-275.000,00		-294.313,28	-294.313,28		19.313,28	19.313,28	
5101120	Gebühren für Geflügelfleischuntersuchungen	-528.173,26	-450.000,00	-450.000,00		-584.162,78	-584.162,78		134.162,78	134.162,78	
5101130	Gebühren für BSE-Untersuchungen	-332,94	-250,00	-250,00		-113,70	-113,70		-136,30	-136,30	
5101140	Geb. FB 53-Gesundheitswesen Amtsärztlicher Dienst	-225.691,35	-200.000,00	-200.000,00		-227.708,46	-227.708,46		27.708,46	27.708,46	
5101141	Geb. FB 53-Gesundheitswesen Öff.Hygiene/Seuchenbek	-9.886,40	-15.000,00	-15.000,00		-20.653,20	-20.653,20		5.653,20	5.653,20	
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-1.761,40	-1.000,00	-1.000,00		-2.131,00	-2.131,00		1.131,00	1.131,00	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-994.459,18</b>	<b>-978.070,00</b>	<b>-978.070,00</b>		<b>-1.016.876,22</b>	<b>-1.016.876,22</b>		<b>38.806,22</b>	<b>38.806,22</b>	
5480100	Personalkostenerstattung vom Bund	-5.757,80									
5480110	Sachkostenerstattung vom Bund	-2.070,00	-2.070,00	-2.070,00		-1.890,00	-1.890,00		-180,00	-180,00	
5481000	Kostenerstattungen vom Land					-7.845,00	-7.845,00		7.845,00	7.845,00	
5481101	Personalkostenerstattung vom Land Kommunalisierung	-879.137,70	-879.000,00	-879.000,00		-899.582,71	-899.582,71		20.582,71	20.582,71	
5482100	Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	-87.696,87	-80.000,00	-80.000,00		-91.566,62	-91.566,62		11.566,62	11.566,62	
5482110	Sachkostenerstattung von Gemeinden/GV	-7.862,60	-5.000,00	-5.000,00		-4.189,12	-4.189,12		-810,88	-810,88	
5483110	Sachkostenerstattung v Zweckverbänden u.dgl.	-252,29									
5485102	Personalkostenerst. v Beteiligungen neu	-10.539,28	-10.000,00	-10.000,00		-10.711,10	-10.711,10		711,10	711,10	
5486100	Personalkostenerst v sonst öffentl Sonderrechn	-995,19	-1.000,00	-1.000,00		-1.091,67	-1.091,67		91,67	91,67	

## Sachkonten 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5487120	sonstige Erstattungen von priv Unternehmen		-1.000,00	-1.000,00					-1.000,00	-1.000,00	
5488110	Sachkostenerstattung von übrigen Bereichen	-147,45									
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-1.000,00</b>									
5425002	Zusch f lfd Zwecke v Beteiligungen neu	-500,00									
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-500,00									
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-14.791,02</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>		<b>-9.809,07</b>	<b>-9.809,07</b>		<b>-190,93</b>	<b>-190,93</b>	
5304000	Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten	-8.892,02	-10.000,00	-10.000,00		-9.809,07	-9.809,07		-190,93	-190,93	
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	-2.887,00									
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-3.012,00									
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>3.478.709,71</b>	<b>3.538.825,00</b>	<b>3.538.825,00</b>		<b>3.699.521,00</b>	<b>3.699.521,00</b>		<b>-160.696,00</b>	<b>-160.696,00</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	2.484.157,33	2.537.230,00	2.537.230,00		2.717.177,10	2.717.177,10		-179.947,10	-179.947,10	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	33.884,98				35.517,04	35.517,04		-35.517,04	-35.517,04	

## Sachkonten 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6251010	Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	1.914,85									
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	475.927,85	482.080,00	482.080,00		485.430,71	485.430,71		-3.350,71	-3.350,71	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	469.251,91	482.980,00	482.980,00		509.794,04	509.794,04		-26.814,04	-26.814,04	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	8.157,76	8.110,00	8.110,00		7.885,92	7.885,92		224,08	224,08	
6482001	Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	-13.237,00				-71.365,00	-71.365,00		71.365,00	71.365,00	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	3.358,02	3.135,00	3.135,00		4.184,65	4.184,65		-1.049,65	-1.049,65	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	13.744,01	25.290,00	25.290,00		9.496,54	9.496,54		15.793,46	15.793,46	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.550,00				1.400,00	1.400,00		-1.400,00	-1.400,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>339.220,34</b>	<b>199.220,00</b>	<b>199.220,00</b>		<b>316.440,73</b>	<b>316.440,73</b>		<b>-117.220,73</b>	<b>-117.220,73</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	93.522,60	85.410,00	85.410,00		84.393,80	84.393,80		1.016,20	1.016,20	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	144.687,74	113.810,00	113.810,00		147.276,93	147.276,93		-33.466,93	-33.466,93	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	88.238,00				71.554,00	71.554,00		-71.554,00	-71.554,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	12.772,00				13.216,00	13.216,00		-13.216,00	-13.216,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>138.314,49</b>	<b>169.220,00</b>	<b>169.220,00</b>		<b>158.320,04</b>	<b>158.320,04</b>		<b>10.899,96</b>	<b>10.899,96</b>	
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel		500,00	500,00					500,00	500,00	
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	5.332,43	26.500,00	26.500,00		10.791,47	10.791,47		15.708,53	15.708,53	
6070000	Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	28.044,12	28.000,00	28.000,00		30.587,29	30.587,29		-2.587,29	-2.587,29	
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	15,87									
6106000	Fremdleist. für Labore	82.783,03	88.000,00	88.000,00		91.152,76	91.152,76		-3.152,76	-3.152,76	
6107000	Fremdleist. Privat	717,55	800,00	800,00		1.493,00	1.493,00		-693,00	-693,00	
6134000	Aufwand für Honorare u. ä.	16.605,70	21.500,00	21.500,00		19.777,00	19.777,00		1.723,00	1.723,00	
6139000	Sonstige weitere Fremdleistungen	105,00									

## Sachkonten 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen		500,00	500,00					500,00	500,00	
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.317,45	400,00	400,00		3.878,54	3.878,54		-3.478,54	-3.478,54	
6730000	Gebühren	87,33									
6820000	Porto und Versandkosten	273,27				25,00	25,00		-25,00	-25,00	
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.376,04	2.000,00	2.000,00		103,69	103,69		1.896,31	1.896,31	
6863000	Aufwendungen für Veranstaltungen	145,41									
6881000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. Dritte		500,00	500,00					500,00	500,00	
6910100	Mitgliedsbeiträge	511,29	520,00	520,00		511,29	511,29		8,71	8,71	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>-18.488,96</b>	<b>3.037,00</b>	<b>3.037,00</b>		<b>6.390,11</b>	<b>6.390,11</b>		<b>-3.353,11</b>	<b>-3.353,11</b>	
6630000	Abschreibung auf techn Anlagen u Maschinen	2.736,55	2.700,00	2.700,00		2.699,06	2.699,06		0,94	0,94	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter ( GWG)	551,08	337,00	337,00		550,42	550,42		-213,42	-213,42	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	0,09				804,80	804,80		-804,80	-804,80	
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	491,50									
6672000	Einzelwertberichtigung	-22.268,18				2.115,90	2.115,90		-2.115,90	-2.115,90	
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2					219,93	219,93		-219,93	-219,93	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>212.080,16</b>	<b>204.240,00</b>	<b>204.240,00</b>		<b>199.635,19</b>	<b>199.635,19</b>		<b>4.604,81</b>	<b>4.604,81</b>	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00				
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	134.500,00	125.000,00	125.000,00		124.000,00	124.000,00		1.000,00	1.000,00	
7128100	Institution. Zuschüsse (vertragl. Grundl.> 1 Jahr)	23.980,22	28.640,00	28.640,00		21.721,10	21.721,10		6.918,90	6.918,90	

**Sachkonten  
53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7128110	Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	48.600,00	48.600,00	48.600,00		48.600,00	48.600,00				
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	150,00				560,00	560,00		-560,00	-560,00	
7178000	sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	2.849,94				2.754,09	2.754,09		-2.754,09	-2.754,09	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.575,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>10.100,00</b>		<b>9.315,04</b>	<b>9.315,04</b>		<b>784,96</b>	<b>784,96</b>	
9000012	Kosten Miete Trichinenuntersuchungsstelle, Borken	4.575,00	1.800,00	1.800,00		1.755,00	1.755,00		45,00	45,00	
9000028	Kosten Miete Trichinenuntersuchungsstelle, Treysa		2.800,00	2.800,00		3.425,00	3.425,00		-625,00	-625,00	
9953002	Teilhaushalt 53 Kosten		5.500,00	5.500,00		4.135,04	4.135,04		1.364,96	1.364,96	

**Teilhaushalt**

**60 - Bauaufsicht und**  
**Naturschutz**

## Sachkonten 60 Bauaufsicht und Naturschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-1.386.942,21</b>	<b>-1.194.000,00</b>	<b>-1.194.000,00</b>		<b>-1.121.861,50</b>	<b>-1.121.861,50</b>		<b>-72.138,50</b>	<b>-72.138,50</b>	
5101070	Geb.b. fehlendem(r) Versicherungsschutz/Kfz- Steuer	-895,60				-1.326,00	-1.326,00		1.326,00	1.326,00	
5101080	Geb. ordnungsbehördliche Maßnahmen Straßenverkehr	-30,00									
5101160	Gebühren ordnungsbehördliche Verfahren	-27.146,79	-18.000,00	-18.000,00		-13.498,89	-13.498,89		-4.501,11	-4.501,11	
5101170	Gebühren Baugenehmigungen einschließl.Vorbescheide	-1.273.290,72	-1.100.000,00	-1.100.000,00		-1.036.714,20	-1.036.714,20		-63.285,80	-63.285,80	
5101180	Geb. Bauzustandsbesichtigungen und Bauüberwachung	-24.403,85	-19.000,00	-19.000,00		-27.859,93	-27.859,93		8.859,93	8.859,93	
5101190	Verwaltungsgebühren für Naturschutzmaßnahmen	-45.568,90	-40.000,00	-40.000,00		-31.201,00	-31.201,00		-8.799,00	-8.799,00	
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-15.606,35	-17.000,00	-17.000,00		-11.261,48	-11.261,48		-5.738,52	-5.738,52	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-2.877,86</b>	<b>-72.600,00</b>	<b>-72.600,00</b>		<b>-61.912,76</b>	<b>-61.912,76</b>		<b>-10.687,24</b>	<b>-10.687,24</b>	
5488100	Personalkostenersatzung von übrigen Bereichen	-5.636,25	-11.100,00	-11.100,00		-5.791,45	-5.791,45		-5.308,55	-5.308,55	
5488120	sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	2.758,39	-61.500,00	-61.500,00		-56.121,31	-56.121,31		-5.378,69	-5.378,69	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										

## Sachkonten 60 Bauaufsicht und Naturschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>										
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>										
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>1.594.670,58</b>	<b>1.640.994,00</b>	<b>1.640.994,00</b>		<b>1.595.884,02</b>	<b>1.595.884,02</b>		<b>45.109,98</b>	<b>45.109,98</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	1.202.306,18	1.247.800,00	1.247.800,00		1.212.626,73	1.212.626,73		35.173,27	35.173,27	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	21.973,31				23.040,12	23.040,12		-23.040,12	-23.040,12	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	133.828,29	151.300,00	151.300,00		119.885,43	119.885,43		31.414,57	31.414,57	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	225.609,64	231.740,00	231.740,00		228.909,12	228.909,12		2.830,88	2.830,88	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	4.273,90	4.040,00	4.040,00		4.207,88	4.207,88		-167,88	-167,88	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	647,76	504,00	504,00		760,25	760,25		-256,25	-256,25	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	4.201,50	5.610,00	5.610,00		5.104,49	5.104,49		505,51	505,51	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	1.830,00				1.350,00	1.350,00		-1.350,00	-1.350,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>183.683,80</b>	<b>119.690,00</b>	<b>119.690,00</b>		<b>145.892,83</b>	<b>145.892,83</b>		<b>-26.202,83</b>	<b>-26.202,83</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	39.511,67	40.950,00	40.950,00		40.464,56	40.464,56		485,44	485,44	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	77.930,13	78.740,00	78.740,00		77.457,27	77.457,27		1.282,73	1.282,73	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	58.220,00				23.170,00	23.170,00		-23.170,00	-23.170,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	8.022,00				4.801,00	4.801,00		-4.801,00	-4.801,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>34.740,10</b>	<b>116.650,00</b>	<b>116.650,00</b>		<b>28.526,65</b>	<b>28.526,65</b>		<b>88.123,35</b>	<b>88.123,35</b>	
6108000	Fremdleist. für Naturschutz und Landschaftspflege	28.780,55	25.000,00	25.000,00		22.490,94	22.490,94		2.509,06	2.509,06	

## Sachkonten 60 Bauaufsicht und Naturschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6131000	Aufw Entsch ehrenamtl Tätige (sow nicht Hkto 678)	306,84				296,12	296,12		-296,12	-296,12	
6139000	Sonstige weitere Fremdleistungen	4.368,21	85.000,00	85.000,00		4.362,96	4.362,96		80.637,04	80.637,04	
6161000	Instandh.Gebäude, Außenanl. ( Bauunterhaltung)	464,10	5.000,00	5.000,00		580,13	580,13		4.419,87	4.419,87	
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	70,40	900,00	900,00		46,50	46,50		853,50	853,50	
6910100	Mitgliedsbeiträge	750,00	750,00	750,00		750,00	750,00				
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>-19.416,03</b>				<b>19.648,83</b>	<b>19.648,83</b>		<b>-19.648,83</b>	<b>-19.648,83</b>	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	96.506,70				5.138,85	5.138,85		-5.138,85	-5.138,85	
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	4.917,29									
6672000	Einzelwertberichtigung	-121.049,42				13.897,93	13.897,93		-13.897,93	-13.897,93	
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	209,40				612,05	612,05		-612,05	-612,05	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>49.847,76</b>	<b>126.820,00</b>	<b>126.820,00</b>		<b>65.598,85</b>	<b>65.598,85</b>		<b>61.221,15</b>	<b>61.221,15</b>	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)		70.000,00	70.000,00		16.339,90	16.339,90		53.660,10	53.660,10	
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	40.329,17	46.000,00	46.000,00		40.172,95	40.172,95		5.827,05	5.827,05	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	9.046,59	10.020,00	10.020,00		8.710,00	8.710,00		1.310,00	1.310,00	
7171000	sonstige Erstattungen an das Land	472,00	800,00	800,00		376,00	376,00		424,00	424,00	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										

**Sachkonten  
60 Bauaufsicht und Naturschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>	<b>-667,40</b>				<b>-1.941,96</b>	<b>-1.941,96</b>		<b>1.941,96</b>	<b>1.941,96</b>	
5989000	Sonstige periodenfremde Erträge	-498,48									
5990900	Sonstige außerordentliche Erträge nicht investiv	-168,92				-1.941,96	-1.941,96		1.941,96	1.941,96	
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.409,30</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>		<b>4.212,40</b>	<b>4.212,40</b>		<b>1.787,60</b>	<b>1.787,60</b>	
9960002	Teilhaushalt 60 Kosten	3.409,30	6.000,00	6.000,00		4.212,40	4.212,40		1.787,60	1.787,60	



**Teilhaushalt**

**80 - Wirtschafts-**  
**förderung**

## Sachkonten 80 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-156.245,28</b>	<b>-255.100,00</b>	<b>-197.100,00</b>	<b>-58.000,00</b>	<b>-197.866,27</b>	<b>-197.866,27</b>		<b>-57.233,73</b>	<b>766,27</b>	<b>-58.000,00</b>
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-39.985,36	-9.600,00	-9.600,00					-9.600,00	-9.600,00	
5481100	Personalkostenerstattung vom Land	-4.891,64	-50.700,00	-36.500,00	-14.200,00	-17.300,00	-17.300,00		-33.400,00	-19.200,00	-14.200,00
5481110	Sachkostenerstattung vom Land		-43.800,00		-43.800,00	-68.839,00	-68.839,00		25.039,00	68.839,00	-43.800,00
5488100	Personalkostenerstattung von übrigen Bereichen	-111.368,28	-151.000,00	-151.000,00		-111.727,27	-111.727,27		-39.272,73	-39.272,73	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-9.750,00</b>	<b>-109.000,00</b>	<b>-109.000,00</b>		<b>-41.350,00</b>	<b>-41.350,00</b>		<b>-67.650,00</b>	<b>-67.650,00</b>	
5410600	Sonstige Zuweisungen vom sonst öffentl Bereich	-500,00	-500,00	-500,00					-500,00	-500,00	
5420100	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	-750,00	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00				
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land		-107.000,00	-107.000,00					-107.000,00	-107.000,00	
5426000	Zusch. für lfd Zwecke von sonst öffentl Sonderrec	-2.400,00									
5427000	Zusch. für lfd Zwecke von priv Unternehmen	-6.100,00	-1.000,00	-1.000,00		-39.850,00	-39.850,00		38.850,00	38.850,00	

## Sachkonten 80 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen					-1.000,00	-1.000,00		1.000,00	1.000,00	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-18.042,92</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>		<b>-8.499,99</b>	<b>-8.499,99</b>		<b>7.499,99</b>	<b>7.499,99</b>	
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv	-7.824,00									
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv	-3.489,00									
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-6.729,92	-1.000,00	-1.000,00		-8.499,99	-8.499,99		7.499,99	7.499,99	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>905.906,95</b>	<b>1.025.516,00</b>	<b>1.025.516,00</b>		<b>1.036.257,99</b>	<b>1.036.257,99</b>		<b>-10.741,99</b>	<b>-10.741,99</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	619.351,99	712.910,00	712.910,00		665.922,92	665.922,92		46.987,08	46.987,08	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	11.750,67				13.582,76	13.582,76		-13.582,76	-13.582,76	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	144.260,36	164.070,00	164.070,00		220.151,97	220.151,97		-56.081,97	-56.081,97	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	122.244,10	138.560,00	138.560,00		131.220,70	131.220,70		7.339,30	7.339,30	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	2.355,01	2.990,00	2.990,00		1.678,61	1.678,61		1.311,39	1.311,39	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten (LAK)	904,42	656,00	656,00		951,63	951,63		-295,63	-295,63	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	4.180,40	6.330,00	6.330,00		2.399,40	2.399,40		3.930,60	3.930,60	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	860,00				350,00	350,00		-350,00	-350,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>129.159,73</b>	<b>85.150,00</b>	<b>85.150,00</b>		<b>163.353,45</b>	<b>163.353,45</b>		<b>-78.203,45</b>	<b>-78.203,45</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	38.527,17	39.490,00	39.490,00		60.957,56	60.957,56		-21.467,56	-21.467,56	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	42.137,56	45.660,00	45.660,00		42.697,89	42.697,89		2.962,11	2.962,11	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv	42.876,00				49.096,00	49.096,00		-49.096,00	-49.096,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv	5.619,00				10.602,00	10.602,00		-10.602,00	-10.602,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>80.496,67</b>	<b>266.630,00</b>	<b>208.630,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>116.302,16</b>	<b>101.129,63</b>	<b>15.172,53</b>	<b>150.327,84</b>	<b>107.500,37</b>	<b>42.827,47</b>

## Sachkonten 80 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6132000	Aufwand für Leiharbeitskräfte	46.725,35	45.500,00	45.500,00		46.838,40	46.838,40		-1.338,40	-1.338,40	
6134000	Aufwand für Honorare u. ä.	2.082,98	13.555,00	6.555,00	7.000,00	3.825,64		3.825,64	9.729,36	6.555,00	3.174,36
6134100	Aufwand für Reisekosten Lehrkräfte		700,00		700,00				700,00		700,00
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen		13.000,00		13.000,00	11.143,05	9.614,49	1.528,56	1.856,95	-9.614,49	11.471,44
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	35,00	4.800,00	1.000,00	3.800,00	2.545,00	1.630,00	915,00	2.255,00	-630,00	2.885,00
6730000	Gebühren		107.000,00	107.000,00					107.000,00	107.000,00	
6850000	Reisekosten		2.800,00		2.800,00	170,00		170,00	2.630,00		2.630,00
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	7.918,79	38.300,00	23.900,00	14.400,00	19.655,33	15.063,80	4.591,53	18.644,67	8.836,20	9.808,47
6862000	Aufw. für Gästebewirt. - Tagungen ( Repräsentation)	327,89	12.500,00	1.000,00	11.500,00	3.495,61	3.495,61		9.004,39	-2.495,61	11.500,00
6863000	Aufwendungen für Veranstaltungen	44,10	250,00	250,00					250,00	250,00	
6880000	Aufw. für Fort- und Weiterbild. eigene Mitarbeiter		4.800,00		4.800,00	4.531,80	390,00	4.141,80	268,20	-390,00	658,20
6910100	Mitgliedsbeiträge	23.362,56	23.205,00	23.205,00		24.097,33	24.097,33		-892,33	-892,33	
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		220,00	220,00					220,00	220,00	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>655,21</b>	<b>21.349,00</b>	<b>21.349,00</b>		<b>18.131,95</b>	<b>18.131,95</b>		<b>3.217,05</b>	<b>3.217,05</b>	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter ( GWG)	179,05	179,00	179,00		179,05	179,05		-0,05	-0,05	
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	476,16									
6690001	Abzinsung Gesellsch-darl NGA Cluster Nordh GmbH		21.170,00	21.170,00		17.952,90	17.952,90		3.217,10	3.217,10	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>325.034,74</b>	<b>381.100,00</b>	<b>381.100,00</b>		<b>361.037,53</b>	<b>361.037,53</b>		<b>20.062,47</b>	<b>20.062,47</b>	
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	13.457,01	17.200,00	17.200,00		12.791,74	12.791,74		4.408,26	4.408,26	
7125050	Zusch. lfd. Zwecke Beteiligungen (NVV u.a.) neu	89.406,31	90.000,00	90.000,00		82.236,96	82.236,96		7.763,04	7.763,04	

## Sachkonten 80 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	191.193,88	243.300,00	243.300,00		200.978,83	200.978,83		42.321,17	42.321,17	
7128110	Projekt- und Betriebskostenzuschüsse (< 1 Jahr)	18.727,54	30.600,00	30.600,00		14.180,00	14.180,00		16.420,00	16.420,00	
7128120	Einmalige Zuschüsse	12.250,00				50.850,00	50.850,00		-50.850,00	-50.850,00	
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>		<b>-600,00</b>	<b>-600,00</b>		<b>-492,20</b>	<b>-492,20</b>		<b>-107,80</b>	<b>-107,80</b>	
5756000	Ertr.aus Kredit-/Darlehensvg.an sonst.öftl.Sonderr.		-600,00	-600,00		-492,20	-492,20		-107,80	-107,80	
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.000,00</b>				<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	
9980001	Teilhaushalt 80 Erlöse	-10.000,00				-10.000,00	-10.000,00		10.000,00	10.000,00	
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>42.538,05</b>	<b>44.300,00</b>	<b>44.300,00</b>		<b>46.798,86</b>	<b>46.798,86</b>		<b>-2.498,86</b>	<b>-2.498,86</b>	
9980002	Teilhaushalt 80 Kosten	42.538,05	44.300,00	44.300,00		46.798,86	46.798,86		-2.498,86	-2.498,86	



**Teilhaushalt**

**83 - Landwirtschaft**  
**und Landentwicklung**

## Sachkonten 83 Landwirtschaft und Landentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-3.220,80</b>	<b>-7.200,00</b>	<b>-7.200,00</b>		<b>-11.635,20</b>	<b>-11.635,20</b>		<b>4.435,20</b>	<b>4.435,20</b>	
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren					-127,45	-127,45		127,45	127,45	
5101990	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren allgem.	-3.220,80	-7.200,00	-7.200,00		-11.507,75	-11.507,75		4.307,75	4.307,75	
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-1.995.152,46</b>	<b>-1.980.100,00</b>	<b>-1.980.100,00</b>		<b>-1.963.057,03</b>	<b>-1.963.057,03</b>		<b>-17.042,97</b>	<b>-17.042,97</b>	
5480100	Personalkostenerstattung vom Bund	-14.675,40									
5481101	Personalkostenerstattung vom Land Kommunalisierung	-1.974.381,06	-1.974.000,00	-1.974.000,00		-1.956.961,03	-1.956.961,03		-17.038,97	-17.038,97	
5482100	Personalkostenerstattung von Gemeinden/GV	-6.096,00				-6.096,00	-6.096,00		6.096,00	6.096,00	
5486100	Personalkostenerst v sonst öffentl Sonderrechn		-6.100,00	-6.100,00					-6.100,00	-6.100,00	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>										
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>										
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>										

## Sachkonten 83 Landwirtschaft und Landentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>										
	<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>1.113.476,17</b>	<b>1.135.827,00</b>	<b>1.135.827,00</b>		<b>1.125.942,58</b>	<b>1.125.942,58</b>		<b>9.884,42</b>	<b>9.884,42</b>	
6201000	Entgelt Beschäftigte (einschl. Zulagen)	680.757,63	724.290,00	724.290,00		747.500,59	747.500,59		-23.210,59	-23.210,59	
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	12.673,45				14.106,02	14.106,02		-14.106,02	-14.106,02	
6251000	Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	26.382,39				4.696,87	4.696,87		-4.696,87	-4.696,87	
6251005	Altersteilzeit ZVK Beschäftigte	2.998,50				494,57	494,57		-494,57	-494,57	
6251006	Altersteilzeit SozVers Beschäftigte	9.650,64				1.641,04	1.641,04		-1.641,04	-1.641,04	
6251010	Aufstockung Altersteilzeit Besch. (LOA 387/388)	8.648,56				1.946,97	1.946,97		-1.946,97	-1.946,97	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	275.047,62	266.230,00	266.230,00		200.681,79	200.681,79		65.548,21	65.548,21	
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	134.756,62	141.770,00	141.770,00		148.660,04	148.660,04		-6.890,04	-6.890,04	
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u Unfallvers.	2.838,86	2.860,00	2.860,00		3.585,69	3.585,69		-725,69	-725,69	
6482001	Inanspruchnahme RS ATZ Personalaufw Beschäftigte	-48.018,00	-8.492,00	-8.492,00		-7.449,00	-7.449,00		-1.043,00	-1.043,00	
6482010	Zuführung Rückst Lebensarbeitszeitkonten ( LAK)	213,11	209,00	209,00		173,71	173,71		35,29	35,29	
6490100	Beihilfen Bezügebereich	6.676,79	8.960,00	8.960,00		9.904,29	9.904,29		-944,29	-944,29	
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen (nur LOGA)	850,00									
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>55.511,34</b>	<b>46.170,00</b>	<b>46.170,00</b>		<b>46.621,09</b>	<b>46.621,09</b>		<b>-451,09</b>	<b>-451,09</b>	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	11.191,46									
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	44.319,88	46.170,00	46.170,00		46.621,09	46.621,09		-451,09	-451,09	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.373,80</b>	<b>8.800,00</b>	<b>8.800,00</b>		<b>9.627,76</b>	<b>9.627,76</b>		<b>-827,76</b>	<b>-827,76</b>	
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	199,79	300,00	300,00		251,80	251,80		48,20	48,20	
6070000	Aufw für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.		250,00	250,00		291,31	291,31		-41,31	-41,31	

**Sachkonten  
83 Landwirtschaft und Landentwicklung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6178422	Außerschulische Bildung, Lehrgänge, Seminare	2.036,10	7.200,00	7.200,00		8.855,90	8.855,90		-1.655,90	-1.655,90	
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	97,91	1.000,00	1.000,00		184,75	184,75		815,25	815,25	
6910100	Mitgliedsbeiträge	40,00	50,00	50,00		44,00	44,00		6,00	6,00	
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>107,43</b>	<b>107,00</b>	<b>107,00</b>		<b>107,43</b>	<b>107,43</b>		<b>-0,43</b>	<b>-0,43</b>	
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	107,43	107,00	107,00		107,43	107,43		-0,43	-0,43	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>										
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>										
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>										
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>										
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.068,72</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>		<b>32.025,72</b>	<b>32.025,72</b>		<b>3.974,28</b>	<b>3.974,28</b>	
9983002	Teilhaushalt 83 Kosten	34.068,72	36.000,00	36.000,00		32.025,72	32.025,72		3.974,28	3.974,28	

**Teilhaushalt**

**99 - Allgemeine**  
**Finanzwirtschaft**

## Sachkonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-113.000,74</b>	<b>-108.500,00</b>	<b>-108.500,00</b>		<b>-107.148,89</b>	<b>-107.148,89</b>		<b>-1.351,11</b>	<b>-1.351,11</b>	
5485101	Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	-113.000,74	-108.500,00	-108.500,00		-107.148,89	-107.148,89		-1.351,11	-1.351,11	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>	<b>-59.929.290,67</b>	<b>-60.807.400,00</b>	<b>-60.807.400,00</b>		<b>-60.851.924,86</b>	<b>-60.851.924,86</b>		<b>44.524,86</b>	<b>44.524,86</b>	
5559400	Gaststättenerlaubnissteuer	-458,78									
5559500	Jagd- u Fischereisteuer	-183.461,66	-185.000,00	-185.000,00		-182.361,91	-182.361,91		-2.638,09	-2.638,09	
5582000	Erträge aus Kreisumlage	-59.745.370,23	-60.622.400,00	-60.622.400,00		-60.669.562,95	-60.669.562,95		47.162,95	47.162,95	
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-35.242.118,00</b>	<b>-39.293.900,00</b>	<b>-39.293.900,00</b>		<b>-39.293.838,00</b>	<b>-39.293.838,00</b>		<b>-62,00</b>	<b>-62,00</b>	
5401010	Schlüsselzuweisungen	-35.242.118,00	-39.293.900,00	-39.293.900,00		-39.293.838,00	-39.293.838,00		-62,00	-62,00	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>	<b>-4.078.878,00</b>	<b>-3.852.778,00</b>	<b>-3.852.778,00</b>		<b>-4.270.178,00</b>	<b>-4.270.178,00</b>		<b>417.400,00</b>	<b>417.400,00</b>	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-4.053.798,00	-3.827.698,00	-3.827.698,00		-4.245.098,00	-4.245.098,00		417.400,00	417.400,00	

## Sachkonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5460850	Erträge Auflös SOPO Konj-paket II Bund Asklepios	-25.080,00	-25.080,00	-25.080,00		-25.080,00	-25.080,00				
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-585.930,00</b>	<b>-371.308,00</b>	<b>-371.308,00</b>		<b>-618.644,00</b>	<b>-618.644,00</b>		<b>247.336,00</b>	<b>247.336,00</b>	
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv		-312.623,00	-312.623,00					-312.623,00	-312.623,00	
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv		-43.359,00	-43.359,00					-43.359,00	-43.359,00	
5380013	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst ehemals Aktiv	-15.790,00	-15.326,00	-15.326,00					-15.326,00	-15.326,00	
5380017	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Vers-empfang	-166.089,00									
5380018	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Vers-empfang	-17.196,00									
5380023	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Witwe(r)	-325.906,00				-501.011,00	-501.011,00		501.011,00	501.011,00	
5380024	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Witwe(r)	-60.949,00				-117.633,00	-117.633,00		117.633,00	117.633,00	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>		<b>18.570,00</b>	<b>18.570,00</b>					<b>18.570,00</b>	<b>18.570,00</b>	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen		18.570,00	18.570,00					18.570,00	18.570,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>2.835.924,44</b>	<b>3.061.628,00</b>	<b>3.061.628,00</b>		<b>2.626.960,78</b>	<b>2.626.960,78</b>		<b>434.667,22</b>	<b>434.667,22</b>	
6441000	Beihilfen an Versorgungsempfänger	333.979,14	330.000,00	330.000,00		419.389,10	419.389,10		-89.389,10	-89.389,10	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	1.910.932,06	1.946.320,00	1.946.320,00		1.896.513,16	1.896.513,16		49.806,84	49.806,84	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	481.845,24	544.470,00	544.470,00		544.472,52	544.472,52		-2,52	-2,52	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv		537.981,00	537.981,00					537.981,00	537.981,00	
6460101	Zuführung zu Pensionsrückstellungen ehemals Aktiv		407.613,00	407.613,00		3.075,00	3.075,00		404.538,00	404.538,00	
6460102	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Invalide	40.191,00	12.280,00	12.280,00		32.911,00	32.911,00		-20.631,00	-20.631,00	
6460103	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Vers-empfänger	204.576,00	96.470,00	96.470,00		259.585,00	259.585,00		-163.115,00	-163.115,00	

## Sachkonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6460105	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Waise II. Zahl	102,00	51,00	51,00		58,00	58,00		-7,00	-7,00	
6460106	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Witwe/r	12.470,00	11.128,00	11.128,00		6.631,00	6.631,00		4.497,00	4.497,00	
6460112	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Invalide	-28.311,00	-119.218,00	-119.218,00		-19.631,00	-19.631,00		-99.587,00	-99.587,00	
6460113	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Vers- empfän	-35.125,00	-195.751,00	-195.751,00		-76.682,00	-76.682,00		-119.069,00	-119.069,00	
6460114	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Waise	-3.091,00	-3.380,00	-3.380,00		-3.467,00	-3.467,00		87,00	87,00	
6460116	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Witwe/r	-56.254,00	-373.517,00	-373.517,00		-66.314,00	-66.314,00		-307.203,00	-307.203,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv		105.891,00	105.891,00					105.891,00	105.891,00	
6461002	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Invalide	64.916,00									
6461003	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Vers.- empfäng	44.160,00	18.650,00	18.650,00					18.650,00	18.650,00	
6461012	Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Invalide	-56.780,00	-104.861,00	-104.861,00		-95.777,00	-95.777,00		-9.084,00	-9.084,00	
6461013	Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Vers.-empf	-47.490,00	-64.475,00	-64.475,00		-234.499,00	-234.499,00		170.024,00	170.024,00	
6461016	Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Witwe/r	-30.196,00	-88.024,00	-88.024,00		-39.304,00	-39.304,00		-48.720,00	-48.720,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>										
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>12.885,76</b>	<b>225.080,00</b>	<b>225.080,00</b>		<b>34.877,85</b>	<b>34.877,85</b>		<b>190.202,15</b>	<b>190.202,15</b>	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	25.080,00	25.080,00	25.080,00		25.080,00	25.080,00				
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	5.620,67				3.678,23	3.678,23		-3.678,23	-3.678,23	

## Sachkonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	36.138,89									
6672000	Einzelwertberichtigung	-53.953,80	100.000,00	100.000,00		6.119,62	6.119,62		93.880,38	93.880,38	
6699998	Planung Abschreibungen pauschal		100.000,00	100.000,00					100.000,00	100.000,00	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>										
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>	<b>30.866.904,00</b>	<b>31.057.000,00</b>	<b>31.057.000,00</b>		<b>31.056.951,00</b>	<b>31.056.951,00</b>		<b>49,00</b>	<b>49,00</b>	
7353100	Krankenhausumlage	2.739.486,00	2.783.800,00	2.783.800,00		2.783.757,00	2.783.757,00		43,00	43,00	
7354300	LWV-Umlage	28.127.418,00	28.273.200,00	28.273.200,00		28.273.194,00	28.273.194,00		6,00	6,00	
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>	<b>-77.641,24</b>	<b>-366.750,00</b>	<b>-366.750,00</b>		<b>-75.973,62</b>	<b>-75.973,62</b>		<b>-290.776,38</b>	<b>-290.776,38</b>	
5660000	Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	-229,44				-259,49	-259,49		259,49	259,49	
5712000	Zinsen von Sparkassen	-11.949,33	-18.000,00	-18.000,00		-9.082,15	-9.082,15		-8.917,85	-8.917,85	
5730000	Bürgschaftsprovisionen	-35.750,00	-319.750,00	-319.750,00		-35.750,00	-35.750,00		-284.000,00	-284.000,00	
5761000	Säumniszuschläge	-4.146,00	-4.000,00	-4.000,00		-2.877,00	-2.877,00		-1.123,00	-1.123,00	
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-23.138,70	-25.000,00	-25.000,00		-25.579,21	-25.579,21		579,21	579,21	
5764000	Verzinsung § 40a FAG	-2.427,77				-2.425,77	-2.425,77		2.425,77	2.425,77	
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>2.919.321,13</b>	<b>2.961.790,00</b>	<b>2.961.790,00</b>		<b>2.781.311,06</b>	<b>2.781.311,06</b>		<b>180.478,94</b>	<b>180.478,94</b>	
7717000	Bankzinsen (Investitionskredite)	1.254.137,53	1.182.500,00	1.182.500,00		1.157.265,65	1.157.265,65		25.234,35	25.234,35	
7717100	Bankzinsen (Kassenkredite)	202.215,83	350.000,00	350.000,00		197.380,96	197.380,96		152.619,04	152.619,04	
7717900	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Bund	106.496,71	102.700,00	102.700,00		102.693,26	102.693,26		6,74	6,74	

## Sachkonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
	<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>										
	<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-113.000,74</b>	<b>-108.500,00</b>	<b>-108.500,00</b>		<b>-107.148,89</b>	<b>-107.148,89</b>		<b>-1.351,11</b>	<b>-1.351,11</b>	
5485101	Personalkostenerst. v verbundenen Unternehmen neu	-113.000,74	-108.500,00	-108.500,00		-107.148,89	-107.148,89		-1.351,11	-1.351,11	
	<b>4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>										
	<b>5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>	<b>-59.929.290,67</b>	<b>-60.807.400,00</b>	<b>-60.807.400,00</b>		<b>-60.851.924,86</b>	<b>-60.851.924,86</b>		<b>44.524,86</b>	<b>44.524,86</b>	
5559400	Gaststättenerlaubnissteuer	-458,78									
5559500	Jagd- u Fischereisteuer	-183.461,66	-185.000,00	-185.000,00		-182.361,91	-182.361,91		-2.638,09	-2.638,09	
5582000	Erträge aus Kreisumlage	-59.745.370,23	-60.622.400,00	-60.622.400,00		-60.669.562,95	-60.669.562,95		47.162,95	47.162,95	
	<b>6 Erträge aus Transferleistungen</b>										
5475001	Zuw.z.d.Bel.a.Grundsich.f.Arbeitsuchende § 23a FAG										
	<b>7 Erträge aus Zuweisungen u.Zuschüssen für lfd.Zwecke u.allgemeine Umlagen</b>	<b>-35.242.118,00</b>	<b>-39.293.900,00</b>	<b>-39.293.900,00</b>		<b>-39.293.838,00</b>	<b>-39.293.838,00</b>		<b>-62,00</b>	<b>-62,00</b>	
5401010	Schlüsselzuweisungen	-35.242.118,00	-39.293.900,00	-39.293.900,00		-39.293.838,00	-39.293.838,00		-62,00	-62,00	
	<b>8 Erträge a.Auflösung v.SoPos aus Investitionszuweis,-zuschüssen u beiträgen</b>	<b>-4.078.878,00</b>	<b>-3.852.778,00</b>	<b>-3.852.778,00</b>		<b>-4.270.178,00</b>	<b>-4.270.178,00</b>		<b>417.400,00</b>	<b>417.400,00</b>	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-4.053.798,00	-3.827.698,00	-3.827.698,00		-4.245.098,00	-4.245.098,00		417.400,00	417.400,00	

## Sachkonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
5460850	Erträge Auflös SOPO Konj-paket II Bund Asklepios	-25.080,00	-25.080,00	-25.080,00		-25.080,00	-25.080,00				
	<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-585.930,00</b>	<b>-371.308,00</b>	<b>-371.308,00</b>		<b>-618.644,00</b>	<b>-618.644,00</b>		<b>247.336,00</b>	<b>247.336,00</b>	
5380010	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Aktiv		-312.623,00	-312.623,00					-312.623,00	-312.623,00	
5380011	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Aktiv		-43.359,00	-43.359,00					-43.359,00	-43.359,00	
5380013	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst ehemals Aktiv	-15.790,00	-15.326,00	-15.326,00					-15.326,00	-15.326,00	
5380017	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Vers-empfang	-166.089,00									
5380018	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Vers-empfang	-17.196,00									
5380023	Erträge Herabs/Auflös Pensionsrückst Witwe(r)	-325.906,00				-501.011,00	-501.011,00		501.011,00	501.011,00	
5380024	Erträge Herabs/Auflös Beihilfenrückst Witwe(r)	-60.949,00				-117.633,00	-117.633,00		117.633,00	117.633,00	
	<b>11 Personalaufwendungen</b>		<b>18.570,00</b>	<b>18.570,00</b>					<b>18.570,00</b>	<b>18.570,00</b>	
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen		18.570,00	18.570,00					18.570,00	18.570,00	
	<b>12 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>2.835.924,44</b>	<b>3.061.628,00</b>	<b>3.061.628,00</b>		<b>2.626.960,78</b>	<b>2.626.960,78</b>		<b>434.667,22</b>	<b>434.667,22</b>	
6441000	Beihilfen an Versorgungsempfänger	333.979,14	330.000,00	330.000,00		419.389,10	419.389,10		-89.389,10	-89.389,10	
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	1.910.932,06	1.946.320,00	1.946.320,00		1.896.513,16	1.896.513,16		49.806,84	49.806,84	
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	481.845,24	544.470,00	544.470,00		544.472,52	544.472,52		-2,52	-2,52	
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Aktiv		537.981,00	537.981,00					537.981,00	537.981,00	
6460101	Zuführung zu Pensionsrückstellungen ehemals Aktiv		407.613,00	407.613,00		3.075,00	3.075,00		404.538,00	404.538,00	
6460102	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Invalide	40.191,00	12.280,00	12.280,00		32.911,00	32.911,00		-20.631,00	-20.631,00	
6460103	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Vers-empfänger	204.576,00	96.470,00	96.470,00		259.585,00	259.585,00		-163.115,00	-163.115,00	

## Sachkonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6460105	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Waise II. Zahl	102,00	51,00	51,00		58,00	58,00		-7,00	-7,00	
6460106	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Witwe/r	12.470,00	11.128,00	11.128,00		6.631,00	6.631,00		4.497,00	4.497,00	
6460112	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Invalide	-28.311,00	-119.218,00	-119.218,00		-19.631,00	-19.631,00		-99.587,00	-99.587,00	
6460113	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Vers- empfän	-35.125,00	-195.751,00	-195.751,00		-76.682,00	-76.682,00		-119.069,00	-119.069,00	
6460114	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Waise	-3.091,00	-3.380,00	-3.380,00		-3.467,00	-3.467,00		87,00	87,00	
6460116	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen Witwe/r	-56.254,00	-373.517,00	-373.517,00		-66.314,00	-66.314,00		-307.203,00	-307.203,00	
6461000	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Aktiv		105.891,00	105.891,00					105.891,00	105.891,00	
6461002	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Invalide	64.916,00									
6461003	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen Vers.- empfäng	44.160,00	18.650,00	18.650,00					18.650,00	18.650,00	
6461012	Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Invalide	-56.780,00	-104.861,00	-104.861,00		-95.777,00	-95.777,00		-9.084,00	-9.084,00	
6461013	Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Vers.-empf	-47.490,00	-64.475,00	-64.475,00		-234.499,00	-234.499,00		170.024,00	170.024,00	
6461016	Inanspruchnahme Beihilfenrückstellungen Witwe/r	-30.196,00	-88.024,00	-88.024,00		-39.304,00	-39.304,00		-48.720,00	-48.720,00	
	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>										
	<b>14 Abschreibungen</b>	<b>12.885,76</b>	<b>225.080,00</b>	<b>225.080,00</b>		<b>34.877,85</b>	<b>34.877,85</b>		<b>190.202,15</b>	<b>190.202,15</b>	
6615000	Abschr aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	25.080,00	25.080,00	25.080,00		25.080,00	25.080,00				
6671000	Abschreibung auf Ford wegen Uneinbringlichkeit	5.620,67				3.678,23	3.678,23		-3.678,23	-3.678,23	

## Sachkonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	36.138,89									
6672000	Einzelwertberichtigung	-53.953,80	100.000,00	100.000,00		6.119,62	6.119,62		93.880,38	93.880,38	
6699998	Planung Abschreibungen pauschal		100.000,00	100.000,00					100.000,00	100.000,00	
	<b>15 Aufwendungen f. Zuweisungen u.Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>										
	<b>16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>	<b>30.866.904,00</b>	<b>31.057.000,00</b>	<b>31.057.000,00</b>		<b>31.056.951,00</b>	<b>31.056.951,00</b>		<b>49,00</b>	<b>49,00</b>	
7353100	Krankenhausumlage	2.739.486,00	2.783.800,00	2.783.800,00		2.783.757,00	2.783.757,00		43,00	43,00	
7354300	LWV-Umlage	28.127.418,00	28.273.200,00	28.273.200,00		28.273.194,00	28.273.194,00		6,00	6,00	
	<b>17 Transferaufwendungen</b>										
	<b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>21 Finanzerträge</b>	<b>-77.641,24</b>	<b>-366.750,00</b>	<b>-366.750,00</b>		<b>-75.973,62</b>	<b>-75.973,62</b>		<b>-290.776,38</b>	<b>-290.776,38</b>	
5660000	Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	-229,44				-259,49	-259,49		259,49	259,49	
5712000	Zinsen von Sparkassen	-11.949,33	-18.000,00	-18.000,00		-9.082,15	-9.082,15		-8.917,85	-8.917,85	
5730000	Bürgschaftsprovisionen	-35.750,00	-319.750,00	-319.750,00		-35.750,00	-35.750,00		-284.000,00	-284.000,00	
5761000	Säumniszuschläge	-4.146,00	-4.000,00	-4.000,00		-2.877,00	-2.877,00		-1.123,00	-1.123,00	
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-23.138,70	-25.000,00	-25.000,00		-25.579,21	-25.579,21		579,21	579,21	
5764000	Verzinsung § 40a FAG	-2.427,77				-2.425,77	-2.425,77		2.425,77	2.425,77	
	<b>22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>2.919.321,13</b>	<b>2.961.790,00</b>	<b>2.961.790,00</b>		<b>2.781.311,06</b>	<b>2.781.311,06</b>		<b>180.478,94</b>	<b>180.478,94</b>	
7717000	Bankzinsen (Investitionskredite)	1.254.137,53	1.182.500,00	1.182.500,00		1.157.265,65	1.157.265,65		25.234,35	25.234,35	
7717100	Bankzinsen (Kassenkredite)	202.215,83	350.000,00	350.000,00		197.380,96	197.380,96		152.619,04	152.619,04	
7717900	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Bund	106.496,71	102.700,00	102.700,00		102.693,26	102.693,26		6,74	6,74	

**Sachkonten  
99 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
7717901	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Bund Asklepios	6.970,14	6.800,00	6.800,00		6.729,80	6.729,80		70,20	70,20	
7717950	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Land	753.869,14	726.800,00	726.800,00		726.770,34	726.770,34		29,66	29,66	
7717951	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Land Ersatzschule	153.528,31	147.940,00	147.940,00		148.045,18	148.045,18		-105,18	-105,18	
7730020	Auflösung von Disagio Ansparraten Fondsdarlehen	316.900,47	318.698,00	318.698,00		318.698,21	318.698,21		-0,21	-0,21	
7730030	Auflösung von Disagio Sonderbeiträge Fondsdarlehen	118.518,84	118.852,00	118.852,00		118.851,77	118.851,77		0,23	0,23	
7750000	Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten					9,22	9,22		-9,22	-9,22	
7763000	Zinsen & änl. Aufw. an Zweckv. & dgl.(Invest-Kre)	6.684,16	7.500,00	7.500,00		4.866,67	4.866,67		2.633,33	2.633,33	
	<b>27 Außerordentliche Erträge</b>										
	<b>28 Außerordentliche Aufwendungen</b>										
	<b>29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-435.419,31</b>	<b>-437.550,00</b>	<b>-437.550,00</b>		<b>-437.549,98</b>	<b>-437.549,98</b>		<b>-0,02</b>	<b>-0,02</b>	
9000021	Erlöse Schulumlage	-435.419,31	-437.550,00	-437.550,00		-437.549,98	-437.549,98		-0,02	-0,02	
	<b>30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>					<b>437.549,98</b>	<b>437.549,98</b>		<b>-437.549,98</b>	<b>-437.549,98</b>	
9000022	Kosten Schulumlage					437.549,98	437.549,98		-437.549,98	-437.549,98	

## Erläuterung Teilergebnisrechnung 2014

### Teilhaushalt 99 – Allgemeine Finanzwirtschaft

#### **21 Finanzerträge -290.776,38 EUR**

Im Bereich der „Finanzerträge“ wird die geplante Bürgschaftsprovision der EAM nicht nachgewiesen. Die Verbuchung erfolgte abweichend im Teilhaushalt 01 und führt dort zu einem entsprechenden Mehrertrag.

*Nähere Erläuterung:*

#### **Sachkonto 5730000** – Bürgschaftsprovisionen

Der Kreistag des Schwalm-Eder-Kreises hat in seiner Sitzung am 09.12.2013 eine Bürgschaft zugunsten der EAM GmbH & Co. KG zum Erwerb der Mehrheitsbeteiligung an der E.ON Mitte AG mittels Anteilsrückkauf über 66.455.530,74 EUR beschlossen.

Die erforderliche Genehmigung wurde durch das Regierungspräsidium Kassel am 12.12.2013 erteilt. In der Genehmigung wird darauf hingewiesen, dass der Schwalm-Eder-Kreis insofern eine Bürgschaftsprovision von der EAM GmbH & Co. KG zu erheben und auch im Rahmen der zukünftigen Haushalte auszuweisen hat.

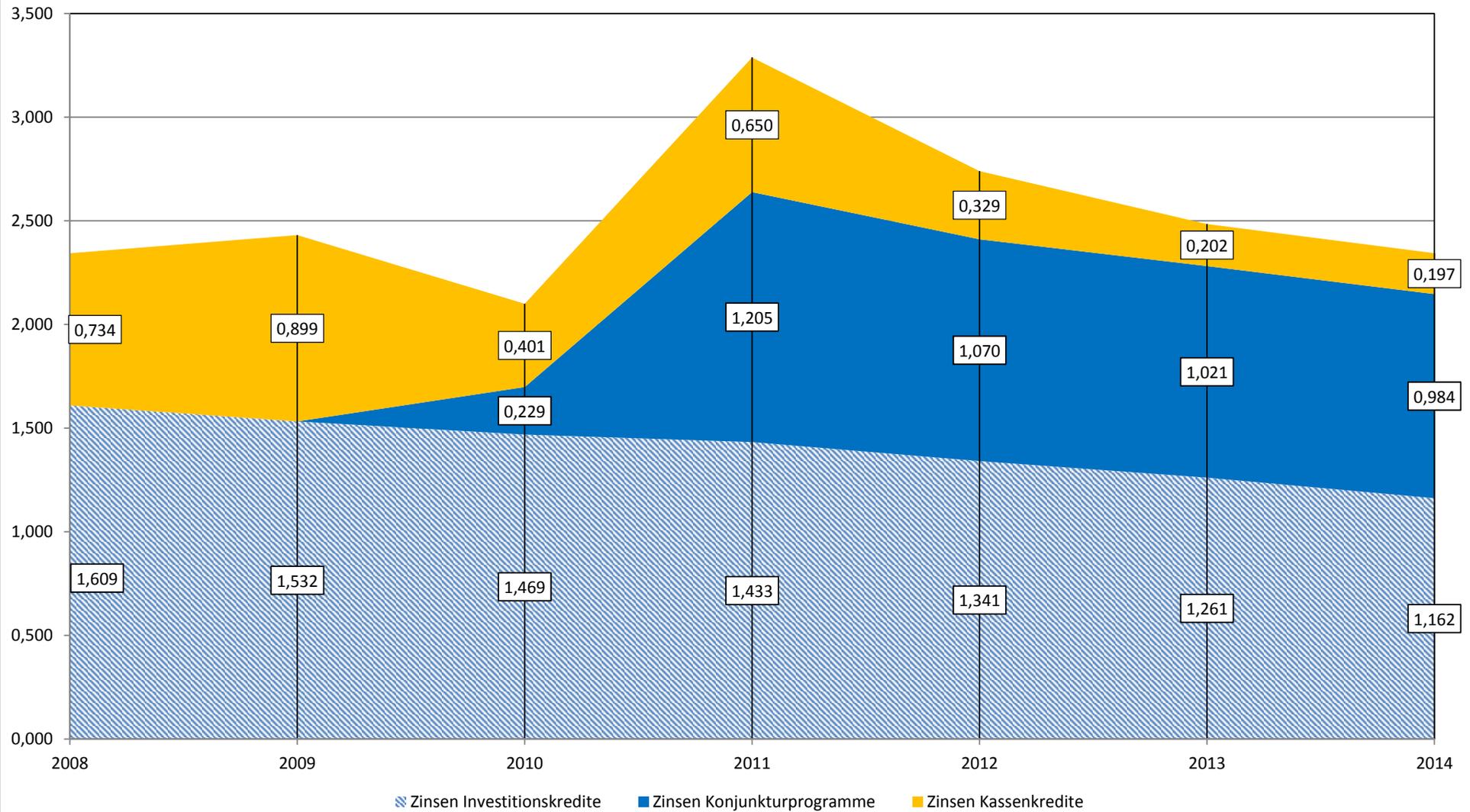
Entsprechend der am 10.12.2013 abgeschlossenen Provisionsvereinbarung zwischen der EAM GmbH & Co. KG und dem Schwalm-Eder-Kreis konnte am 29.12.2014 auf die Netto-Bürgschaftssumme (Hauptforderung ohne Nebenkosten, das sind bis zu 56.798.101,89 EUR) für den Zeitraum vom 19.12.2013 (Kalendertag der Ausstellung und Aushändigung der Bürgschaftsurkunde an die Kreditgeber) bis einschließlich 18.12.2014 eine Bürgschaftsprovision in Höhe von **283.990,51 EUR** vereinnahmt werden.

## Zinsaufwendungen 2008 bis 2014

(ohne Ansparraten und ohne Sonderbeiträge)

Sachkonto	Bezeichnung	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
7717100	Bankzinsen (Kassenkredite)	733.877,21	821.470,12	401.413,75	649.749,04	328.655,02	202.215,83	197.380,96
7763100	Zinsen & ähnl. Aufw. an Zweckv. & dgl.(Kassenkred)	0,00	60.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7701100	Zinsen & ähnl. Aufw. verb. Unt. - Kassenkredite-	0,00	16.471,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME 1</b>	<b>Zwischensumme Zinsen Kassenkredite</b>	<b>733.877,21</b>	<b>898.716,14</b>	<b>401.413,75</b>	<b>649.749,04</b>	<b>328.655,02</b>	<b>202.215,83</b>	<b>197.380,96</b>
7717900	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Bund	0,00	0,00	0,00	137.875,22	110.300,18	106.496,71	102.693,26
7717901	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Bund Asklepios	0,00	0,00	0,00	0,00	8.672,63	6.970,14	6.729,80
7717950	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Land	0,00	0,00	229.169,63	868.528,50	791.917,93	753.869,14	726.770,34
7717951	ZDU § 40b FAG Konjunkturprogramm Land Ersatzschulen	0,00	0,00	0,00	198.764,33	159.011,48	153.528,31	148.045,18
<b>SUMME 2</b>	<b>Zwischensumme Zinsen Investitionen Konjunkturprogramme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>229.169,63</b>	<b>1.205.168,05</b>	<b>1.069.902,22</b>	<b>1.020.864,30</b>	<b>984.238,58</b>
7717000	Bankzinsen (Investitionskredite)	1.372.152,19	306.072,45	312.321,22	1.421.346,23	1.331.830,93	1.254.137,53	1.157.265,65
7766000	Zinsen & ähnl. Aufw. an sonst. öffentl. Sonderrech	203.311,66	1.209.447,15	1.144.310,84	0,00	0,00	0,00	0,00
7763000	Zinsen & änl. Aufw. an Zweckv. & dgl.(Invest-Kre)	33.612,00	16.350,00	12.190,00	11.390,00	9.093,55	6.684,16	4.866,67
<b>SUMME 3</b>	<b>Zwischensumme Zinsen Investitionen</b>	<b>1.609.075,85</b>	<b>1.531.869,60</b>	<b>1.468.822,06</b>	<b>1.432.736,23</b>	<b>1.340.924,48</b>	<b>1.260.821,69</b>	<b>1.162.132,32</b>

## Zinsaufwendungen 2008 bis 2014 - in Mio. EUR (ohne Ansparraten und ohne Sonderbeiträge)





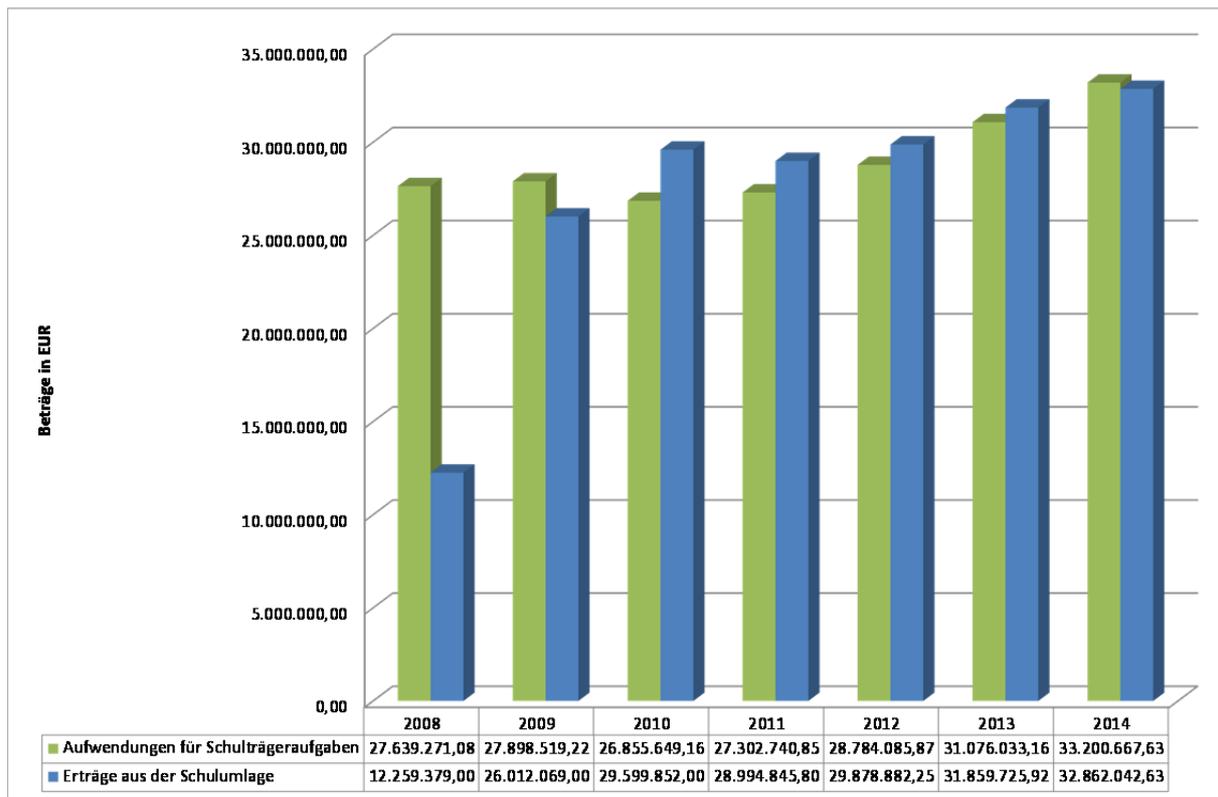
# **Prüfung**

## **„Kostendeckende Schulumlage“**

Beschreibung	Ergebnis Haushaltsjahr in EUR 2014	
<b>Schulträgeraufgaben</b>		<b>33.200.667,63</b>
<b>Grundschulen</b>		<b>9.998.744,12</b>
<i>Grundschulen TH20</i>	<i>2.913.081,54</i>	
<i>Grundschulen TH40</i>	<i>7.085.662,58</i>	
<b>Hauptschulen</b>		
<b>Kombinierte Grund- und Hauptschulen</b>		<b>349.251,64</b>
<i>Kombinierte Grund- und Hauptschulen TH20</i>	<i>146.635,89</i>	
<i>Kombinierte Grund- und Hauptschulen TH40</i>	<i>202.615,75</i>	
<b>Schulformunabhängige Orientierungsstufe</b>		
<b>Realschulen</b>		
<b>Kombinierte Haupt- und Realschulen</b>		<b>3.228.666,62</b>
<i>Kombinierte Haupt- und Realschulen TH20</i>	<i>776.525,90</i>	
<i>Kombinierte Haupt- und Realschulen TH40</i>	<i>2.452.140,72</i>	
<b>Gymnasien, Kollegs</b>		<b>3.480.547,93</b>
<i>Gymnasien, Kollegs TH20</i>	<i>820.377,64</i>	
<i>Gymnasien, Kollegs TH40</i>	<i>2.660.170,29</i>	
<b>Gesamtschulen</b>		<b>7.325.616,93</b>
<i>Gesamtschulen TH20</i>	<i>1.815.501,66</i>	
<i>Gesamtschulen TH40</i>	<i>5.510.115,27</i>	
<b>Förderschulen</b>		<b>2.634.722,08</b>
<i>Förderschulen TH20</i>	<i>514.889,30</i>	
<i>Förderschulen TH40</i>	<i>2.119.832,78</i>	
<b>Berufliche Schulen</b>		<b>3.578.963,20</b>
<i>Berufliche Schulen TH20</i>	<i>904.246,48</i>	
<i>Berufliche Schulen TH40</i>	<i>2.674.716,72</i>	
<b>Schülerbeförderung</b>		<b>5.795.597,70</b>
<b>Fördermaßnahmen für Schüler</b>		<b>87.339,85</b>
<b>Sonstige schulische Aufgaben</b>		<b>826.667,58</b>
<b>Schullastenausgleich</b>		<b>-4.543.000,00</b>
<b>Auflösung Disagio</b>		<b>437.549,98</b>
<b>Folgende Summen entfallen davon auf die Teilhaushalte:</b>		
<b>Summe TH20</b>		<b>7.891.258,41</b>
<b>Summe TH40</b>		<b>24.871.859,24</b>
<b>Summe TH99</b>		<b>437.549,98</b>
<b>Schulträgeraufgaben</b>		<b>33.200.667,63</b>
<b>Ertrag aus Schulumlage</b>		<b>-32.862.042,63</b>
<b>Ergebnis</b>		<b>338.625,00</b>

*nachrichtlich: Summe Konjunkturpakete (nicht enthalten!)* 217.669,83

Nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Aufwendungen für Schulträgeraufgaben im Vergleich zur Entwicklung der Erträge aus der Schulumlage dar.



In den Haushaltsjahren 2008 und 2009 liegt bzgl. der kostendeckenden Schulumlage eine Unterdeckung vor, d. h. die Aufwendungen für Schulträgeraufgaben übersteigen die Erträge aus der Schulumlage. Dies kehrt sich in den Haushaltsjahren 2010 bis 2013 um. Im Haushaltsjahr 2014 übersteigen die Aufwendungen für Schulträgeraufgaben die Erträge aus der Schulumlage wieder leicht.

Bei Betrachtung des gesamten doppelten Zeitraums (2008 bis 2014), wurden 11.290.170,37 EUR mehr für Schulträgeraufgaben verausgabt als Erträge durch die Schulumlage vereinnahmt. Eine Passivierung zu viel vereinnahmter Beträge als Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG erfolgt deshalb nicht (s. a. Bilanzposition P2.3).



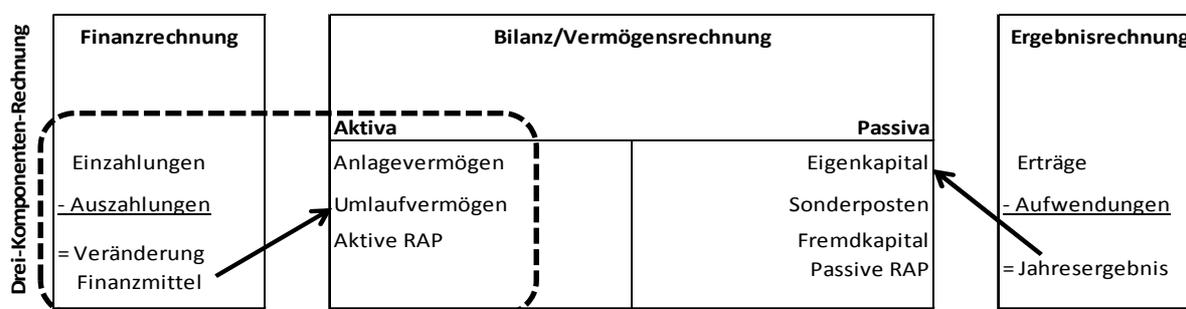
**V.**

**Erläuterungen zur  
Finanzrechnung**

Finanzhaushalt und –rechnung dienen der Dokumentation, Steuerung und Kontrolle aller zahlungswirksamen Vorgänge (d. h. von Einzahlungen und Auszahlungen). Jeder Geschäftsvorfall, bei dem der **Zahlungsmittelbestand zunimmt**, ist eine **Einzahlung**, jeder Vorgang, der zu einer **Abnahme des Zahlungsmittelbestandes** führt, stellt eine **Auszahlung** dar.

In der Finanzrechnung werden die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen des Kreises aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen nachgewiesen, und es wird der tatsächliche Finanzmittelbestand am Ende der Periode ermittelt. Die Gegenüberstellung der tatsächlichen Zahlungen und der fortgeschriebenen Haushaltsansätze lässt erkennen, in welchem Umfang die Haushaltsplanung realisiert werden konnte. In dem „fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres“ wurden die Haushaltsreste aus Vorjahren und über-/außerplanmäßige Auszahlungen einbezogen.

Die Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln in Höhe von 1.573.872,22 EUR (Nr. 39 der Finanzrechnung auf Seite 141) fließt in den Posten „Liquide Mittel“ der Vermögensrechnung ein.



Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Schlussbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von **2.458.848,88 EUR** stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ in der Schlussbilanz 2014 überein.

Deutlich wird, dass insbesondere die Auszahlungen für Baumaßnahmen im Bereich des Straßenbaus mit 5,0 Mio. EUR hinter den Planzahlen zurückgeblieben sind. Die Mittel fließen in den Folgejahren entsprechend des Baufortschritts der Maßnahmen ab.

Der **Anfangsbestand** an Zahlungsmitteln (siehe direkte Finanzrechnung Nr. 38 – Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres 2013) wurde mit 884.976,66 EUR in die Finanzrechnung 2014 übernommen. In 2014 hat sich der Zahlungsmittelbestand um 1.573.872,22 EUR erhöht, so dass sich zum Jahresende 2014 ein tatsächlicher Bestand von 2.458.848,88 EUR errechnet.

Beim Schwalm-Eder-Kreis wird die Finanzrechnung 2014 gem. § 47 Abs. 2 GemHVO nur nach der **direkten** Methode geführt (Wahlmöglichkeit nach Änderung der GemHVO in 2011). Die Zahlen der **Finanzrechnung** (Muster 16 zu § 47 Abs. 2 GemHVO) und der **Teilfinanzrechnungen** (Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO) werden auf Basis autonomer Daten über einzelne Plan-Einzahlungen und Plan-Auszahlungen ermittelt. Der Aufbau der direkten Finanzrechnung ähnelt dem Aufbau der Ergebnisrechnung. Hier werden die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten dokumentiert und den Ergebnissen des Vorjahres gegenübergestellt. Diese Gegenüberstellung ermöglicht eine jahresübergreifende Analyse.

Bei der Finanzrechnung erfolgt u. a. nachstehende **Saldenbildung**:

- a) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 19)  
-Ergebnisrechnung-
- b) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 29)  
-Investitionsprogramm-
- c) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 32)  
-investive Kreditaufnahme und Tilgung-
- d) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35)  
-Kassenkreditaufnahmen und –tilgungen, durchlaufende Gelder-

In der Darstellung der Finanzrechnung verbessert sich das Ergebnis gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2014 um 5,5 Mio. EUR. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Finanzrechnung im Gegensatz zum Finanzhaushalt auch neu aufgenommene Liquiditätsdarlehen beinhaltet (10,4 Mio. EUR).

Finanzhaushalt/ -rechnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Finanzrechnung EUR	Planabweichung EUR
Ein- und Auszahlungen aus <b>lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	3.380.878,00	11.618.209,89	8.237.331,89
Ein- und Auszahlungen aus <b>Investitionstätigkeit</b>	-8.626.868,08	-1.393.489,73	7.233.378,35
Ein- und Auszahlungen aus <b>Finanzierungstätigkeit</b>	1.333.337,00	-3.656.348,32	-4.989.685,32
Ein- und Auszahlungen <b>haushaltsunwirksame Vorgänge</b>	0,00	-4.994.499,62	-4.994.499,62
	<b>-3.912.653,08</b>	<b>1.573.872,22</b>	<b>5.486.525,30</b>

**a) Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Das gute ordentliche Ergebnis der Ergebnisrechnung spiegelt sich in der Finanzrechnung in einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit wider. Sämtliche Einzahlungen abzüglich aller Auszahlungen der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2014 ergeben einen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Die Abweichung zwischen dem ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung und dem Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung resultiert aus den nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträgen sowie der periodengerechten Verbuchung. Hierdurch entstehenden offene Forderungen sowie Verbindlichkeiten, deren Einzahlung bzw. Auszahlung erst im nachfolgenden Haushaltsjahr erfolgt bzw. umgekehrt.

Finanzhaushalt/ -rechnung <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>	Fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	Finanzrechnung EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
Einzahlungen	188.511.525,00	190.626.758,33	2.115.233,33	1,12
Auszahlungen	-185.130.647,00	-179.008.548,44	6.122.098,56	- 3,31
Saldo (Ein- ./ Auszahlungen)	3.380.878,00	11.618.209,89		

\*) Fortgeschriebener Ansatz = Haushaltsansatz + Haushaltsübertragungen

#### Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die *Mehreinzahlungen* von rd. 2.783.000 EUR betreffen die Positionen Privatrechtliche und Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen, Einzahlungen aus Transferleistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse.

*Mindereinzahlungen* von rd. 668.000 EUR haben sich ergeben bei Kostenersatzleistungen, Zinsen und sonstigen ordentlichen Einzahlungen.

#### Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen 179.008.548,44 EUR und liegen 6.122.098,56 EUR (entspricht -3,31 %) unter dem Ansatz des Haushaltsjahres.

Beim Vergleich der veranschlagten Haushaltsansätze (185.130.647,00 EUR) mit dem Ergebnis des Jahres 2014 (178.993.375,91 EUR + außerplanmäßige Auszahlung von 15.172,53 EUR für Arbeitsmarktförderung FB 80) haben sich im Gesamtergebnis nachstehende Veränderungen gegenüber der Planung ergeben:

Lfd. Nr.	Auszahlungsart	Veränderung gegenüber Ansatz 2014 EUR
1	Personal- und Versorgungsauszahlungen	-500.955,48
2	Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-5.831.377,28
3	Auszahlungen Transferleistungen	2.165.206,78
4	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse pp.	-875.280,92
5	Auszahlungen für Steuern und gesetzliche Umlageverpflichtungen	-49,00
6	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.077.490,92
7	Sonstige ordentliche Auszahlungen	-2.151,74
		<b><u>-6.122.098,56</u></b>

### Zu lfd. Nr. 3:

Der Zahlungsmittel**mehrbedarf** ist auf erhöhte Auszahlungen in den Bereichen Kommunale Leistungen gemäß SGB XII, Grundsicherung im Alter, stationäre Pflege und Jugendhilfeleistungen (Tagespflege, Vollzeitpflege, Heimerziehung pp.) zurückzuführen.

#### **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weisen als Ergebnis einen Überschuss von 11.618.209,89 EUR aus. Gegenüber der Planung (fortgeschriebener Ansatz) konnte das Ergebnis um 8.237.331,89 EUR verbessert werden. Gegenüber dem Vorjahr trat eine Verbesserung von 4,8 Mio. EUR ein.

Dem Landkreis stehen in Höhe des Zahlungsmittelüberschusses Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen, für die Schuldentilgung oder zur Stärkung der Liquiditätsreserven zur Verfügung.

#### **b) Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**

Zur Finanzierung der Investitionen stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (empfangene Investitionszuwendungen und Einnahmen aus der Veräußerung von Vermögen) und der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung sowie ggf. Einzahlungen aus der Kreditaufnahme abzüglich Kredittilgungen zur Verfügung.

Die Investitionstätigkeit unterliegt gegenüber der Planung hinsichtlich der Ein- und Auszahlungen erheblichen Schwankungen. Das liegt in der Hauptsache an den Investitionsmaßnahmen im Baubereich, die über mehrere Haushaltsjahre abgewickelt werden. Die dadurch erforderlichen Übertragungen von Haushaltsermächtigungen verschieben auch die Zahlungsströme in die Nachjahre. Eine jahresübergreifende Betrachtung der Investitionstätigkeit ist daher erforderlich.

Im Haushaltsplan 2014 wurde für Investitionen ein Zahlungsmittelbedarf von 5.476.837,00 EUR ausgewiesen. Vorausgesetzt, die Budgetüberträge aus Vorjahren inkl. des laufenden Ansatzes wären vollständig zur Auszahlung gelangt, hätte dies einen Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 8.626.868,08 EUR zur Folge gehabt. Tatsächlich ergibt sich aus Investitionstätigkeit in 2014 ein Zahlungsmittelbedarf von 1.393.489,73 EUR.

Finanzhaushalt/ -rechnung <b>Investitionstätigkeit</b>	Fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	Finanzrechnung EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
Einzahlungen	8.860.813,00	6.441.781,35	-2.419.031,65	- 27,30
Auszahlungen	-17.487.681,08	-7.835.271,08	9.652.410,00	- 55,20
Saldo (Ein- ./ . Auszahlungen)	-8.626.868,08	-1.393.489,73		

<b>Finanzpositionen Einzahlungen</b>	Ansatz lfd. 2014 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Abweichung EUR
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	8.756.960	8.756.960	6.230.083,33	-2.526.876,67
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	16.500	16.500	44.960,23	28.460,23
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	87.353	87.353	166.737,79	79.384,79
<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>8.860.813</b>	<b>8.860.813</b>	<b>6.441.781,35</b>	<b>-2.419.031,65</b>

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 6.441.781,35 EUR. Dieser Betrag beinhaltet im Wesentlichen Grundstücksverkäufe, den Zuschussanteil der Schulbaupauschale sowie die Allgemeine Investitionspauschale aus dem Teilhaushalt 99 (4,3 Mio. EUR) und erhaltene Investitionszuweisungen im Kreisstraßen- und Schulbaubereich in den Teilhaushalten 20 und 40 (2 Mio. EUR).

Die nicht erreichten Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen von rd. 2,4 Mio. EUR resultieren insbesondere aus der Abwicklung der Förderung des Kreisstraßenbaus. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Teilhaushalt	Einzahlungszweck	Veränderung gegenüber Ansatz 2014 EUR –gerundet-
10	Zuweisung Digitalfunk	-85.000,00
20	Zuweisungen vom Land für Kreisstraßen	-2.439.000,00
40	Abgang der Darlehenstilgung durch das Land im Rahmen des Konjunkturprogramms – Buchung siehe Teilfinanzrechnung 40 (742.112,51 EUR)	795.000,00
99	Buchung der Darlehenstilgung Land Konjunkturprogramm Teilfinanzrechnung 40 sowie niedrigere Schulbaupauschale	-690.000,00
		<b><u>-2.419.000,00</u></b>

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Finanzhaushalt/ -rechnung <b>Investitionstätigkeit</b>	Fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	Finanzrechnung EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
Auszahlungen	17.487.681,08	7.835.271,08	-9.652.410,00	- 55,20
davon Ansatz HHR 2009 – 2013 <sup>1</sup>	3.143.881,08	1.047.248,70	-2.096.632,38	- 66,69

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betreffen die nachstehenden Bereiche:

- rd. 1.455.000 EUR Straßen
- rd. 2.368.000 EUR Schulgebäude
- rd. 644.000 EUR Rettungsleitstelle
- rd. 3.039.000 EUR Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen z. B.
  - o Zuweisungen für Straßenbau
  - o Zuweisungen für Hallenbäder
  - o Zuweisungen Stützpunktfeuerwehr Melsungen pp.
  - o Betriebs- und Geschäftsausstattung Schulen/Verwaltung
- rd. 112.270 EUR Zuführung Versorgungsrücklage
- rd. 164.600 EUR NGA Cluster Nordhessen GmbH (Stammkapital + Darlehen)

Da der Grund für die entstandenen Minderauszahlungen in der Regel nicht in tatsächlichen Einsparungen sondern in zeitlichen Verzögerungen liegt, wurde auch in 2014 in größerem Umfang von der Möglichkeit der Mittelübertragung Gebrauch gemacht. In Höhe der Übertragungen werden die Auszahlungsermächtigungen des Folgejahres erhöht mit der Folge, dass die Mittel ohne erneute Veranschlagung im Haushaltsplan abfließen. Insoweit wird die Liquidität des Folgejahres um die übertragenen Beträge zusätzlich belastet. Das Volumen der Mittelübertragungen von 2014 nach 2015 beläuft sich auf 7.274.856,45 EUR.

---

<sup>1</sup> Hier handelt es sich um eine Budgetübertragung, die in den nachfolgenden Haushaltsjahren zur Verfügung steht und bei Inanspruchnahme auch die Liquiditätssituation der nächsten Jahre belastet.

<b>Finanzpositionen</b>	Ansatz lfd. 2014 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Abweichung EUR
<b>Auszahlungen</b>				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	113.000,00	123.000,00	31.846,29	-91.153,71
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.073.000,00	12.832.224,27	4.487.443,77	-8.344.780,50
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	3.873.950,00	4.254.756,81	3.039.076,17	-1.215.680,64
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	277.700,00	277.700,00	276.904,85	- 795,15
<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>14.337.650,00</b>	<b>17.487.681,08</b>	<b>7.835.271,08</b>	<b>-9.652.410,00</b>

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf -1.393.489,73 EUR und schließt damit negativ, d. h. mit einem Zahlungsmittelbedarf, ab.

Der geplante Wert belief sich auf -8.626.868,08 EUR.

### c) Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit

Zur Finanzierung der Investitionen musste der Landkreis Kredite in Anspruch nehmen. Diese und deren Tilgung werden in der Finanzrechnung als Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit dargestellt.

Finanzhaushalt/ -rechnung <b>Finanzierungstätigkeit</b>	Ansatz Finanzhaushalt EUR	Finanzrechnung EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
Einzahlungen	10.650.837,00 <sup>2</sup>	0,00	-10.650.837,00	- 100,00
Auszahlungen	-9.317.500,00 <sup>3</sup>	-3.656.348,32	5.661.151,68	- 60,76
Saldo (Ein- ./ Auszahlungen)	1.333.337,00	-3.656.348,32		

Den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit *ohne Umschuldung* in Höhe von 0 EUR stehen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit –Tilgung- von 3.656.348,32 EUR gegenüber. Der sich daraus ergebende Saldo in Höhe von -3.656.348,32 EUR führt beim Kreis zu einer *Entschuldung* (siehe auch Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt 99).

Die für 2014 geplanten und genehmigten Kreditaufnahmen (ohne Umschuldung) in Höhe von 5.476.837 EUR sind nicht in Anspruch genommen worden. Aus der Kreditermächtigung 2014 steht damit noch der Gesamtbetrag unter Beachtung der Fristen gemäß § 103 Abs. 3 HGO zur Verfügung. Er dient der finanziellen Absicherung künftiger Investitionsauszahlungen zu Lasten investiver Ermächtigungsübertragungen 2014 und der Vorjahre.

<sup>2</sup> davon Zugang Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen –Umschuldung- = 5.174.000 EUR

<sup>3</sup> davon Abgang Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen –Umschuldung- = 5.174.000 EUR

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit fällt durch die Tilgung von Krediten ebenfalls negativ aus. *Für Investitionen ist in 2014 keine Darlehensaufnahme erfolgt.*

Die *Auszahlungen für Tilgungen* betreffen die bereits in der Vergangenheit aufgenommenen Darlehen mit einem Gesamtbetrag von 3.656.348,32 EUR – davon für aus den Konjunkturprogrammen aufgenommene Darlehen = 992.812,55 EUR.

#### **d) Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen**

In der Position der haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge werden seit der Evaluation der GemHVO in 2011 auch die Ein- und Auszahlungen der Kassenkredite einbezogen.

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen werden nicht im Haushaltsplan veranschlagt, sind jedoch im Rechnungsergebnis zu berücksichtigen, da sie den Bestand der Zahlungsmittel beeinflussen. Größte Positionen sind dabei die Ein- und Auszahlungen für **Kassenkredite** sowie die Schlüsselzuweisungen der Gemeinden, die vom Land über die Kreiskasse geleitet werden. Die übrigen Veränderungen ergeben sich aus der Abwicklung von Vorschuss- und Verwahrgeldkonten (durchlaufende Gelder, die für Dritte nur eingezahlt oder ausgezahlt werden).

Da es sich um fremde Finanzmittel handelt, ist die Ergebnisrechnung nicht berührt (kein Ertrag oder Aufwand für den Kreishaushalt).

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beträgt -4.994.499,62 EUR, das heißt die Auszahlungen übersteigen die Einzahlungen um den genannten Betrag. Der Betrag ergibt sich aus jahresübergreifenden Ein- und Auszahlungen, welche zum Bilanzstichtag als Forderungen oder Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

#### **Kassenkredite**

Kreditinstitut	Restschuld 31.12.2013 EUR	Einzahlungen (Aufnahmen) <b>2014</b> EUR	Auszahlungen (Rückzahlungen) <b>2014</b> EUR	Restschuld <b>31.12.2014</b> EUR
Kreissparkasse Schwalm-Eder	62.200.000,00	10.400.000,00	15.400.000,00	<b>57.200.000,00</b>

Der Höchstbetrag für Kassenkredite, die im Haushaltsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, war in der Haushaltssatzung 2014 auf 70.000.000 EUR festgesetzt. Sie wurde tatsächlich unterjährig nie erreicht. Insgesamt wurden in 2014 zur kurzfristigen Sicherung der Kassenliquidität 10.400.000 EUR aufgenommen. Die Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten beliefen sich in 2014 auf 15.400.000 EUR, so dass zum Jahresabschluss ein **Abbau** der kurzfristigen Kassenkredite um 5.000.000 EUR auf 57.200.000 EUR zu verzeichnen ist.

## Finanzentwicklung

Die Finanzentwicklung wird in der Finanzrechnung abgebildet. Sie gibt einen Überblick über die Liquidität des Kreises und lässt sich mit der sog. kaufmännischen Kapitalflussrechnung vergleichen.

Der **Finanzmittelbestand** hat sich in 2014 wie folgt verändert:

		<b>Entwicklung der „Flüssigen Mittel“ in 2014 EUR</b>
<b>Flüssige Mittel am Anfang des Haushaltsjahres 2014</b>		<b>884.976,66</b>
Zahlungsmittel <b>überschuss</b> aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.618.209,89	1.573.872,22
Zahlungsmittel <b>bedarf</b> aus Investitionstätigkeit	-1.393.489,73	
Zahlungsmittel <b>bedarf</b> aus Finanzierungstätigkeit	-3.656.348,32	
Zahlungsmittel <b>bedarf</b> aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-4.994.499,62	
<b>Flüssige Mittel am Ende des Haushaltsjahres 2014</b>		<b>2.458.848,88</b>

Der Endbestand an Zahlungsmitteln korrespondiert mit der Bilanzposition „Liquide Mittel“.

## Abwicklung Investitionen

Im Jahr 2014 standen insgesamt Mittel für Investitionsauszahlungen in Höhe von **17.487.681,08 EUR** zur Verfügung.

Hiervon entfielen

- 14.337.650,00 EUR auf Ansätze des Haushaltsjahres 2014  
(siehe Summe der Haushaltssatzung 2014)
- 3.143.881,08 EUR auf übertragene Reste aus 2013
- 6.150,00 EUR auf außerplanmäßig zur Verfügung gestellte Mittel

Der Veranschlagung stehen tatsächliche Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 7.835.271,08 EUR gegenüber. Somit wurden von den verfügbaren Haushaltsmitteln 9.652.410,00 EUR nicht in Anspruch genommen.

Der Betrag in der Spalte „Ergebnis HHR, APL, ÜPL“ = 1.053.275,70 EUR beinhaltet Buchungen auf HH-Reste = 1.047.248,70 EUR und eine außerplanmäßige Buchung = 6.027,00 EUR.

➤ Übertragene Haushaltsermächtigungen

Die in das Haushaltsjahr 2014 übertragenen Haushaltsermächtigungen wurden entsprechend nachstehender Tabelle in Anspruch genommen:

Fachbereich	nach 2014 übertragene Haushaltsermächtigungen in EUR	Ergebnis Haushaltsrechnung in EUR
10	74.391,74	4.391,74
11	(2012) 297,90	3.423,62
20	3.037.024,27 (2012) 467.700,00 (2013) 2.569.324,27	1.007.266,17
40	32.167,17	32.167,17
	<u>3.143.881,08</u>	<u>1.047.248,70</u>

➤ außerplanmäßige Auszahlung 2014

In der vom Rechnungsprüfungsamt geprüften Hallenbadabrechnung 2013 der Stadt Melsungen wurde die im April 2013 getätigte Investition „Neubeschaffung eines Beckensaugers“ unter Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Betrag von 12.054 EUR aufgeführt. Der Kreisausschuss hat am 15.04.2013 Kenntnis von der Auftragsvergabe der Stadt Melsungen für die dringend notwendige Ersatzbeschaffung eines Beckensaugers für das Frei- und Hallenbad Melsungen genommen und einer Kostenbeteiligung mit 50 % (Investitionszuweisung) = 6.150 EUR hinsichtlich des Nutzungsanteils für das Hallenbad und der damit verbundenen außerplanmäßigen Auszahlung gem. § 100 HGO zugestimmt. Die Auszahlung an die Stadt Melsungen in Höhe von 6.027 EUR erfolgte am 18.03.2014.

**Teilfinanzrechnungen**

Nach § 48 GemHVO sind auch **Teilfinanzrechnungen für die Investitions- und** – nach der Evaluation der GemHVO Ende 2011 - **Finanzierungstätigkeit** aufzustellen. Die Teilfinanzrechnungen haben hauptsächlich die Funktion einer Investitionsrechnung, wodurch eine Übersicht über durchgeführte Investitionsmaßnahmen gegeben wird.

Die Teilfinanzhaushalte hat der Schwalm-Eder-Kreis organisatorisch genauso wie die Teilergebnishaushalte dargestellt. Sie sind grundsätzlich nach Fachbereichen gegliedert und enthalten alle auf den Teilhaushalt entfallenden Ein- und Auszahlungen der Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

Die Summe aller Teilfinanzrechnungen entspricht den Werten in der Finanzrechnung.

## Dummykonten (Verrechnungskonten)

Auf den nachfolgend aufgeführten Dummykonten haben sich zum Jahresabschluss 2014 Bestände ergeben, die wie folgt nachgewiesen werden:

### a) 8299999 Sonstige Einzahlungen (ungezieltes Ist, Debitorenbuchungsgruppe)

				-3.871,92			
Buchungsdatum	Belegart	Belegnummer	Sachkontonummer	Betrag	Herkunftsnummer	Lfd. Nr.	Transaktionsnummer
01.01.2014	Zahlung	V.ER-512-13-00266/49	8299999	-88,36	197176	3397344	989330
01.01.2014	Zahlung	PB13-227-1	8299999	-185,00	163875	3404483	991909
01.01.2014	Zahlung	V.ER-512-13-00259/12	8299999	-100,00	199493	3404487	991910
01.01.2014	Zahlung	KSK13-130-88	8299999	-30,00	194696	3462474	1013959
07.01.2014	Zahlung	DTA-14-00004	8299999	-1,90	100023	3331415	967187
07.01.2014	Zahlung	DTA-14-00004	8299999	-1.489,79	115464	3331417	967187
07.01.2014	Zahlung	DTA-14-00004	8299999	-95,00	181084	3331421	967187
07.01.2014	Zahlung	DTA-14-00004	8299999	-242,50	181084	3331423	967187
07.01.2014	Zahlung	DTA-14-00004	8299999	-300,00	181084	3331425	967187
07.01.2014	Zahlung	DTA-14-00004	8299999	-133,00	194423	3331427	967187
07.01.2014	Zahlung	DTA-14-00004	8299999	-102,90	200842	3331429	967187
07.01.2014	Zahlung	DTA-14-00004	8299999	-150,00	200884	3331431	967187
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-4.177,44	102534	3337145	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-231,60	111268	3337149	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-109,23	127922	3337151	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-4,49	141559	3337153	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-106,00	143653	3337155	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-196,00	155009	3337157	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-35,61	155660	3337159	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-184,00	155660	3337161	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-184,00	155660	3337163	968795
10.01.2014	Zahlung	DTA-14-00007	8299999	-98,20	155660	3337165	968795
17.01.2014	Zahlung	DTA-14-00013	8299999	-60,00	148626	3347199	972873
17.01.2014	Zahlung	DTA-14-00013	8299999	-30,87	150398	3347201	972873
17.01.2014	Zahlung	DTA-14-00013	8299999	-30,00	164894	3347205	972873
17.01.2014	Zahlung	DTA-14-00013	8299999	-236,91	189128	3347209	972873
17.01.2014	Zahlung	DTA-14-00013	8299999	-236,91	189128	3347211	972873
24.01.2014	Zahlung	DTA-14-00019	8299999	-470,00	134759	3355779	975753
24.01.2014	Zahlung	DTA-14-00019	8299999	-3,55	164067	3355781	975753
31.01.2014	Zahlung	DTA-14-00026	8299999	-64,63	149167	3364039	978495
31.01.2014	Zahlung	DTA-14-00026	8299999	-35,00	184024	3364055	978495
14.02.2014	Zahlung	DTA-14-00039	8299999	-198,00	142868	3384188	984490
14.02.2014	Zahlung	DTA-14-00039	8299999	-198,00	142868	3384190	984490
18.02.2014	Zahlung	DTA-14-00043	8299999	-120,00	200316	3386912	985487
10.02.2014	Zahlung	KSK14-29-136	8299999	106,00	130002	4013893	1200119
10.02.2014	Zahlung	KSK14-29-136	8299999	-4,00	130002	4013943	1200134
10.03.2014	Zahlung	KSK-14-50-188	8299999	22,00	130002	4013897	1200120
10.03.2014	Zahlung	KSK-14-50-188	8299999	34,00	130002	4013903	1200122
07.04.2014	Zahlung	KSK14-70-141	8299999	106,00	130002	4013907	1200123
05.05.2014	Zahlung	KSK14-88-135	8299999	44,00	130002	4013911	1200124
05.05.2014	Zahlung	KSK14-88-135	8299999	12,00	130002	4013915	1200125
11.06.2014	Zahlung	KSK-14-114-103	8299999	106,00	130002	4013919	1200126
17.07.2014	Zahlung	KSK14-140-92	8299999	66,00	130002	4013923	1200127
24.11.2014	Zahlung	BANKB-14-017562	8299999	70,00	209343	3877993	1149845

Buchungsdatum	Belegart	Belegnummer	Sachkontonummer	Betrag	Herkunftsnummer	Lfd. Nr.	Transaktionsnummer
24.11.2014	Zahlung	BANKB-14-017571	8299999	85,70	208298	3980198	1187052
28.11.2014	Zahlung	BANKB-14-018280	8299999	1,52	137415	3888942	1154361
28.11.2014	Zahlung	BANKB-14-018449	8299999	54,00	208936	3889118	1154443
28.11.2014	Zahlung	BANKB-14-018449	8299999	162,00	208936	3895681	1157695
28.11.2014	Zahlung	BANKB-14-018449	8299999	-145,80	208936	3895692	1157698
12.12.2014	Zahlung	BANKB-14-020956	8299999	10,00	106591	3918752	1165021
12.12.2014	Zahlung	BANKB-14-020972A	8299999	184,00	205496	3977235	1185894
12.12.2014	Zahlung	BANKB-14-020972A	8299999	-48,94	205496	3977239	1185895
15.12.2014	Zahlung	BANKB-14-021143	8299999	45,00	208752	3920082	1165495
17.12.2014	Zahlung	BANKB-14-021787	8299999	409,79	102780	3925511	1167415
17.12.2014	Zahlung	BANKB-14-021787	8299999	-405,96	102780	3987663	1189662
18.12.2014	Zahlung	BANKB-14-021913	8299999	168,50	207643	3927112	1167931
19.12.2014	Zahlung	BANKB-14-022002	8299999	37,50	196837	3929465	1168591
22.12.2014	Zahlung	BANKB-14-022157	8299999	30,00	202134	3931362	1169113
22.12.2014	Zahlung	BANKB-14-022223	8299999	100,00	102991	3931445	1169149
23.12.2014	Zahlung	BANKB-14-022332	8299999	18,00	168592	3932996	1169627
23.12.2014	Zahlung	BANKB-14-022457	8299999	727,96	136260	3936530	1170080
23.12.2014	Zahlung	BANKB-14-022462	8299999	1.318,41	177212	3936744	1170154
29.12.2014	Zahlung	BANKB-14-022622	8299999	110,00	202199	3941952	1170803
29.12.2014	Zahlung	BANKB-14-022644	8299999	102,93	207159	3942129	1170891
30.12.2014	Zahlung	ER-5112-14-00405	8299999	245,10	162196	3941688	1170671
30.12.2014	Zahlung	BANKB-15-000030	8299999	10,00	137415	3943350	1171239
30.12.2014	Zahlung	BANKB-15-000230	8299999	158,42	193902	3943824	1171468
30.12.2014	Zahlung	BANKB-15-000231	8299999	159,00	210236	3943888	1171500
30.12.2014	Zahlung	BANKB-15-000246	8299999	184,22	155395	3943978	1171545
30.12.2014	Zahlung	BANKB-15-000261	8299999	212,00	123663	3944175	1171644
30.12.2014	Zahlung	BANKB-15-000262	8299999	212,00	123663	3944177	1171645
30.12.2014	Zahlung	BANKB-15-000315	8299999	1.313,00	210244	3944442	1171766
30.12.2014	Zahlung	ER-5112-14-00405	8299999	-101,50	162196	3962426	1180282
30.12.2014	Zahlung	ER-5112-14-00405	8299999	-89,03	162196	3962430	1180282
30.12.2014	Zahlung	ER-5112-14-00405	8299999	-6,00	162196	3962432	1180282
30.12.2014	Zahlung	ER-112-14-00113/115	8299999	11,00	144080	3965101	1181285
30.12.2014	Zahlung	ER-112-14-00113/97	8299999	378,00	144080	3965683	1181382
30.12.2014	Zahlung	BANKB-15-000230	8299999	-155,85	193902	3984212	1188521

Ausgleich Bestände aus Haushaltsjahr 2013: -9.928,89

Bestand aus dem Haushaltsjahr 2014: 6.056,97

-3.871,92

**b) 8499999 Sonstige Auszahlungen (ungezieltes Ist, Kreditorenbuchungsgruppe)**

-816,07

Buchungsdatum	Belegart	Belegnummer	Sachkontonummer	Betrag	Herkunftsnummer	Lfd. Nr.	Transaktionsnummer
19.02.2014	Zahlung	KSK14-36-74	8499999	20,00	114093	3391843	987335
15.12.2014	Zahlung	BANKB-14-021059	8499999	-836,07	176042	3920172	1165540

Ausgleich Bestand aus Haushaltsjahr 2013: 20,00

Bestand aus dem Haushaltsjahr 2014: -836,07

-816,07



# Teilhaushalt

## 01 - Kreisorgane

**Finanzrechnungskonten  
01 Kreisorgane**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>01</b>	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
<b>02</b>	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
<b>03</b>	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
<b>04</b>	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
<b>06</b>	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
<b>07</b>	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
<b>08</b>	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	<b>-1.350,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>		<b>-892,50</b>	<b>-892,50</b>		<b>-2.107,50</b>	<b>-2.107,50</b>	
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-1.350,00	-3.000,00	-3.000,00					-3.000,00	-3.000,00	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €					-892,50	-892,50		892,50	892,50	

**Finanzrechnungskonten  
01 Kreisorgane**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										



**Teilhaushalt**

**05 - Öffentlich-**  
**keitsarbeit und**  
**Kommunikation**

**Finanzrechnungskonten**  
**05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
02	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
03	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
04	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
06	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
07	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
08	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>		<b>-1.580,00</b>	<b>-1.580,00</b>		<b>-3.420,00</b>	<b>-3.420,00</b>	
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-2.800,00	-5.000,00	-5.000,00		-1.580,00	-1.580,00		-3.420,00	-3.420,00	

**Finanzrechnungskonten**  
**05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										



**Teilhaushalt**

**10 - Zentralverwaltung**

## Finanzrechnungskonten 10 Zentralverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>01</b>	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>	<b>5.000,00</b>	<b>101.800,00</b>	<b>101.800,00</b>		<b>18.352,00</b>	<b>18.352,00</b>		<b>83.448,00</b>	<b>83.448,00</b>	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land		100.000,00	100.000,00		15.952,00	15.952,00		84.048,00	84.048,00	
8208140	Einz. aus Investzuw. von gesetzl. Sozialversicheru	2.000,00	1.800,00	1.800,00		2.400,00	2.400,00		-600,00	-600,00	
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	3.000,00									
<b>02</b>	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>	<b>1.818,32</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>		<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €		2.500,00	2.500,00		1.500,00	1.500,00		1.000,00	1.000,00	
8228320	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.unterhalb 410 €	1.818,32									
<b>03</b>	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
<b>04</b>	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
<b>06</b>	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										

**Finanzrechnungskonten  
10 Zentralverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>07</b>	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
<b>08</b>	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	<b>-172.051,50</b>	<b>-567.391,74</b>	<b>-493.000,00</b>	<b>-74.391,74</b>	<b>-114.302,22</b>	<b>-109.910,48</b>	<b>-4.391,74</b>	<b>-453.089,52</b>	<b>-383.089,52</b>	<b>-70.000,00</b>
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-112.982,01	-485.850,05	-423.000,00	-62.850,05	-70.255,44	-67.405,39	-2.850,05	-415.594,61	-355.594,61	-60.000,00
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-59.069,49	-81.541,69	-70.000,00	-11.541,69	-44.046,78	-42.505,09	-1.541,69	-37.494,91	-27.494,91	-10.000,00
<b>09</b>	<b>- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>										
<b>10</b>	<b>- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione</b>										

## Erläuterung Finanzrechnungskonten 2014

### Teilhaushalt 10 – Zentralverwaltung

Die investiven Einzahlungen und Auszahlungen 2014 des Teilhaushalts 10 sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Finanzhaushalt/ - rechnung Teilhaushalt 10	Fortgeschriebener Ansatz Finanzhaushalt EUR	Finanzrechnung  EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
<b><u>Einzahlungen</u></b>	101.800,00	18.352,00	-83.448,00	- 81,97
	2.500,00	1.500,00	-1.000,00	- 40,00
<b><u>Auszahlungen</u></b>	-567.391,74	-114.302,22	453.089,52	- 79,85
Saldo (Ein- ./. Auszahlungen)	-463.091,74	-94.450,22		

#### **Finanzrechnungskonto 8208110** – *Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land*

Da die Investition „Lizenzkosten“ für die Einführung des Digitalfunks in Hessen nicht erfolgte, entfällt auch die geplante Einzahlung der entsprechenden Landeszuweisung. Es wurde lediglich eine Landeszuweisung für das Katastrophenwarn- und Informationssystem „KATWARN“ vereinnahmt.

#### **Finanzrechnungskonten 8438310, 8438320** – *Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen*

Von dem eingeplanten Betrag in Höhe von 493.000,00 EUR zzgl. HHR von 74.391,74 EUR = 567.391,74 EUR sind nur 114.302,22 EUR zur Auszahlung gekommen (Einsparung = 453.089,52 EUR).

**Teilhaushalt**

**11 - Finanzen**

## Finanzrechnungskonten 11 Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>01</b>	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
<b>02</b>	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
<b>03</b>	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
<b>04</b>	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
<b>06</b>	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
<b>07</b>	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
<b>08</b>	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	<b>-66.292,43</b>	<b>-71.397,90</b>	<b>-64.950,00</b>	<b>-6.447,90</b>	<b>-60.373,65</b>	<b>-50.923,03</b>	<b>-9.450,62</b>	<b>-11.024,25</b>	<b>-14.026,97</b>	<b>3.002,72</b>
8408120	Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)	-51.187,39	-71.100,00	-64.950,00	-6.150,00	-56.950,03	-50.923,03	-6.027,00	-14.149,97	-14.026,97	-123,00
8408150	Ausz. akt. Inv.zusch. verb. Untern., SoVerm., Bete	-15.105,04	-297,90		-297,90	-3.423,62		-3.423,62	3.125,72		3.125,72

**Finanzrechnungskonten  
11 Finanzen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>09</b>	<b>- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>										
<b>10</b>	<b>- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione</b>										



**Teilhaushalt**

**20 - Grundstücks- und**  
**Gebäudewirtschaft**

## Finanzrechnungskonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>01</b>	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>	<b>819.102,00</b>	<b>3.606.000,00</b>	<b>3.606.000,00</b>		<b>1.137.337,93</b>	<b>1.137.337,93</b>		<b>2.468.662,07</b>	<b>2.468.662,07</b>	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	819.102,00	3.576.000,00	3.576.000,00		1.137.337,93	1.137.337,93		2.438.662,07	2.438.662,07	
8208120	Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV)		30.000,00	30.000,00					30.000,00	30.000,00	
<b>02</b>	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>	<b>373.924,50</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>		<b>43.460,23</b>	<b>43.460,23</b>		<b>-29.460,23</b>	<b>-29.460,23</b>	
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	373.924,50	14.000,00	14.000,00		7.042,00	7.042,00		6.958,00	6.958,00	
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €					36.118,23	36.118,23		-36.118,23	-36.118,23	
8228320	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.unterhalb 410 €					300,00	300,00		-300,00	-300,00	
<b>03</b>	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
<b>04</b>	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
<b>06</b>	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>-15.653,20</b>	<b>-123.000,00</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-31.846,29</b>	<b>-18.348,51</b>	<b>-13.497,78</b>	<b>-91.153,71</b>	<b>-94.651,49</b>	<b>3.497,78</b>
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	-15.653,20	-123.000,00	-113.000,00	-10.000,00	-31.846,29	-18.348,51	-13.497,78	-91.153,71	-94.651,49	3.497,78

## Finanzrechnungskonten 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>07</b>	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-2.168.297,23</b>	<b>-7.667.224,27</b>	<b>-4.908.000,00</b>	<b>-2.759.224,27</b>	<b>-2.119.006,80</b>	<b>-1.230.301,91</b>	<b>-888.704,89</b>	<b>-5.548.217,47</b>	<b>-3.677.698,09</b>	<b>-1.870.519,38</b>
8428511	Ausz. Baumaßnahmen Allg.Verwaltung	-26.321,30	-1.179.124,27	-1.102.000,00	-77.124,27	-629.689,20	-629.689,20		-549.435,07	-472.310,80	-77.124,27
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-2.141.975,93	-6.488.100,00	-3.806.000,00	-2.682.100,00	-1.489.317,60	-600.612,71	-888.704,89	-4.998.782,40	-3.205.387,29	-1.793.395,11
<b>08</b>	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	<b>-375.349,52</b>	<b>-743.600,00</b>	<b>-475.800,00</b>	<b>-267.800,00</b>	<b>-376.807,83</b>	<b>-271.744,33</b>	<b>-105.063,50</b>	<b>-366.792,17</b>	<b>-204.055,67</b>	<b>-162.736,50</b>
8408120	Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)	-258.162,63	-489.600,00	-237.000,00	-252.600,00	-160.518,52	-85.455,02	-75.063,50	-329.081,48	-151.544,98	-177.536,50
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-87.246,57	-181.000,00	-165.800,00	-15.200,00	-163.669,52	-133.669,52	-30.000,00	-17.330,48	-32.130,48	14.800,00
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-29.940,32	-73.000,00	-73.000,00		-52.619,79	-52.619,79		-20.380,21	-20.380,21	
<b>09</b>	<b>- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>										
<b>10</b>	<b>- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione</b>										

## Erläuterung Finanzrechnungskonten 2014

### Teilhaushalt 20 – Grundstücks- und Gebäudewirtschaft

Die investiven Einzahlungen und Auszahlungen 2014 des Teilhaushalts 20 sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Finanzhaushalt/ - rechnung Teilhaushalt 20	Fortgeschriebener Ansatz Finanzhaushalt EUR	Finanzrechnung  EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
<b><u>Einzahlungen</u></b>	3.606.000,00	1.137.337,93	-2.468.662,07	- 68,46
	14.000,00	43.460,23	29.460,23	210,43
<b><u>Auszahlungen</u></b>	-123.000,00	-31.846,29	91.153,71	- 74,11
	-7.667.224,27	-2.119.006,80	5.548.217,47	- 72,36
	-743.600,00	-376.807,83	366.792,17	- 49,33
Saldo (Ein- ./. Auszahlungen)	-4.913.824,27	-1.346.862,76		

#### **Finanzrechnungskonto 8208110** – *Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land*

Die investiven Einzahlungen in der Finanzrechnung sind, insbesondere durch ausgebliebene GVFG-Förderung, um rd. 2,4 Mio. EUR niedriger als die Planansätze.

#### **Finanzrechnungskonto 8428511** – *Auszahlungen Baumaßnahmen Allgemeine Verwaltung (Anzahlungen / Anlagen im Bau)*

Von dem eingeplanten Betrag in Höhe von 1.102.000 EUR zzgl. HH-Rest 77.124,27 EUR = 1.179.124,27 EUR erfolgten Auszahlungen über 629.689,20 EUR, die das Verwaltungsgebäude in Homberg, Waßmuthshäuser Straße (Errichtung Rettungsleitstelle) betreffen.

#### **Finanzrechnungskonto 8428521** – *Auszahlungen für Straßen*

Von dem eingeplanten Betrag in Höhe von 3.806.000 EUR zzgl. HH-Rest von 2.682.100 EUR = 6.488.100 EUR sind aufgrund fehlender Förderung nur 1.489.317,60 EUR zur Auszahlung gekommen (Differenz = 4.998.782,40 EUR).

#### **Finanzrechnungskonto 8408120** – *Ausz. akt. Investitionszuweisungen an Gemeinden (GV) Kreisstraßen*

Von dem eingeplanten Betrag in Höhe von 237.000 EUR zzgl. HH-Rest von 252.600 EUR = 489.600 EUR sind nur 160.518,52 EUR zur Auszahlung gekommen (Differenz = 329.081,48 EUR). Die Veranschlagung umfasst die Kanal- und Hochbordbeiträge sowie Baukostenzuschüsse nach dem Salmshäuser Modell für die Städte und Gemeinden.

**Teilhaushalt**

**32 - Öffentliche**  
**Sicherheit und**  
**Ordnung**

## Finanzrechnungskonten 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
02	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
03	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
04	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
06	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
07	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
08	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>		<b>-22.000,00</b>	<b>-22.000,00</b>		<b>-16.799,83</b>	<b>-16.799,83</b>		<b>-5.200,17</b>	<b>-5.200,17</b>	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €		-22.000,00	-22.000,00		-16.799,83	-16.799,83		-5.200,17	-5.200,17	
09	<b>- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>										

**Finanzrechnungskonten**  
**32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>10</b>	<b>- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione</b>										



**Teilhaushalt**

**37 - Brand-,**

**Katastrophenschutz**

**und Rettungswesen**

## Finanzrechnungskonten 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>01</b>	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
<b>02</b>	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
<b>03</b>	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
<b>04</b>	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
<b>06</b>	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
<b>07</b>	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
<b>08</b>	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	<b>-37.869,18</b>	<b>-1.836.000,00</b>	<b>-1.836.000,00</b>		<b>-1.452.925,59</b>	<b>-1.452.925,59</b>		<b>-383.074,41</b>	<b>-383.074,41</b>	
8408120	Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)	-12.000,00	-1.723.000,00	-1.723.000,00		-32.138,87	-32.138,87		-1.690.861,13	-1.690.861,13	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €		-97.500,00	-97.500,00		-1.417.748,44	-1.417.748,44		1.320.248,44	1.320.248,44	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-25.869,18	-15.500,00	-15.500,00		-3.038,28	-3.038,28		-12.461,72	-12.461,72	

**Finanzrechnungskonten**  
**37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										

## Erläuterung Finanzrechnungskonten 2014

### Teilhaushalt 37 – Brand-, Katastrophenschutz u. Rettungswesen

Die investiven Einzahlungen und Auszahlungen 2014 des Teilhaushalts 37 sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Finanzhaushalt/ -rechnung Teilhaushalt 37	Fortgeschriebener Ansatz Finanzhaushalt EUR	Finanzrechnung EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
<b><u>Einzahlungen</u></b>	0,00	0,00	0,00	
<b><u>Auszahlungen</u></b>	-1.836.000,00	-1.452.925,59	383.074,41	- 20,86
Saldo (Ein- ./ . Auszahlungen)	-1.836.000,00	-1.452.925,59		

#### **Finanzrechnungskonto 8408120** – *Auszahlung Investitionszuweisungen an Gemeinden*

Von dem eingeplanten Betrag in Höhe von 1.723.000 EUR sind nur 32.138,87 EUR zur Auszahlung gekommen (2.138,87 EUR für Gasmessgerät Stadt Homberg und 30.000 EUR für Feuerwehr Schwarzenborn –Zuschuss wegen BW-Standort-).

Hinsichtlich der Verbuchung der Investitionszuweisung an die Stadt Melsungen für den Feuerwehrstützpunkt wird auf die nachstehenden Erläuterungen verwiesen.

#### **Finanzrechnungskonto 8438310** – *Auszahlung Erwerb Vermögensgegenständen über 410 EUR*

Der Haushaltsansatz in Höhe von 97.500,00 EUR bezog sich auf den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung der Bereiche Brand- und Katastrophenschutz sowie Rettungsdienst / Zentrale Leitstelle.

Im Ergebnis wurden nachstehende Auszahlungen getätigt:

1. 1.256,99 EUR Beschaffung eines Notebooks
2. 1.416.491,45 EUR Zuweisung an die Stadt Melsungen für den Neubau des Feuerwehrhauses

#### **Zu 2:**

Die Investitionszuweisung wurde systemseitig bei dem Finanzrechnungskonto 8438310 nachgewiesen (richtig wäre 8408120 s. o.).

**Teilhaushalt**

**40 - Schulen, Sport**

**und Hochbau-**

**verwaltung**

**Finanzrechnungskonten  
40 Schulen, Erwachsenenbildung, Sport u Hochbauverw.**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>01</b>	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>	<b>855.143,89</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>		<b>900.393,40</b>	<b>900.393,40</b>		<b>-795.393,40</b>	<b>-795.393,40</b>	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	113.031,38	105.000,00	105.000,00		154.536,40	154.536,40		-49.536,40	-49.536,40	
8208118	Einz Konjunkturpak. II Bund (12,5% Co-Finanz Land)	62.279,19				62.279,19	62.279,19		-62.279,19	-62.279,19	
8208119	Einz Hess Sonderinvestitions sp (5/6 Anteil Land)	679.833,32				679.833,32	679.833,32		-679.833,32	-679.833,32	
8208140	Einz. aus Investzuw. von gesetzl. Sozialversicheru					653,80	653,80		-653,80	-653,80	
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen					3.090,69	3.090,69		-3.090,69	-3.090,69	
<b>02</b>	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
<b>03</b>	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
<b>04</b>	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
<b>06</b>	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										

**Finanzrechnungskonten  
40 Schulen, Erwachsenenbildung, Sport u Hochbauverw.**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>07</b>	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-3.534.647,77</b>	<b>-5.165.000,00</b>	<b>-5.165.000,00</b>		<b>-2.368.436,97</b>	<b>-2.368.436,97</b>		<b>-2.796.563,03</b>	<b>-2.796.563,03</b>	
8428212	Ausz. für Schulgebäude	-144,70									
8428216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	-480,58									
8428512	Ausz. Baumaßnahmen für Schulgebäude	-3.439.515,62	-5.165.000,00	-5.165.000,00		-2.350.350,45	-2.350.350,45		-2.814.649,55	-2.814.649,55	
8428513	Ausz. Baumaßn. ür Sportst./Schwimm- u. Hallenb.	-94.506,87				-18.086,52	-18.086,52		18.086,52	18.086,52	
<b>08</b>	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	<b>-1.056.895,40</b>	<b>-964.367,17</b>	<b>-932.200,00</b>	<b>-32.167,17</b>	<b>-1.011.385,91</b>	<b>-979.218,74</b>	<b>-32.167,17</b>	<b>47.018,74</b>	<b>47.018,74</b>	
8408120	Ausz. akt. Investitionszuweis. Gemeinden (GV)	-28.196,11									
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-7.135,00				-9.735,00	-9.735,00		9.735,00	9.735,00	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-670.988,00	-603.367,17	-571.200,00	-32.167,17	-506.929,12	-495.363,93	-11.565,19	-96.438,05	-75.836,07	-20.601,98
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-350.576,29	-361.000,00	-361.000,00		-494.721,79	-474.119,81	-20.601,98	133.721,79	113.119,81	20.601,98
<b>09</b>	<b>- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>										
<b>10</b>	<b>- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione</b>										

## Erläuterung Finanzrechnungskonten 2014

### Teilhaushalt 40 – Schulen, Sport und Hochbauverwaltung

Die investiven Einzahlungen und Auszahlungen 2014 des Teilhaushalts 40 sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Finanzhaushalt/ - rechnung Teilhaushalt 40	Fortgeschriebener Ansatz Finanzhaushalt EUR	Finanzrechnung  EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
<b><u>Einzahlungen</u></b>	105.000,00	900.393,40	795.393,40	757,52
<b><u>Auszahlungen</u></b>	-5.165.000,00	-2.368.436,97	2.796.563,03	- 54,14
	-964.367,17	-1.011.385,91	-47.018,74	4,88
Saldo (Ein- ./ Auszahlungen)	-6.024.367,17	-2.479.429,48		

Nach Saldierung der Ein- und Auszahlungen ist im Teil**finanz**haushalt 40 eine *Einsparung von 3.544.937,69 EUR* eingetreten.

Dies ist zurückzuführen auf Mehreinzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 795.393,40 EUR - es betrifft insbesondere Einzahlungen aufgrund von Darlehenstilgungen durch das Land im Rahmen der Konjunkturprogramme. Die Planung dieser Einzahlungen wurde im Teilhaushalt 99 auf den Finanzrechnungskonten 8208118 und 8208119 vorgenommen. Ab 2015 erfolgt auch die Planung im Teilhaushalt 40.

#### **Finanzrechnungskonto 8428512** – *Auszahlungen Baumaßnahmen für Schulgebäude*

Von dem eingeplanten Betrag in Höhe von 5.165.000 EUR sind nur 2.350.350,45 EUR zur Auszahlung gekommen (Einsparung = 2.814.649,55 EUR).

#### **Finanzrechnungskonto 8428513** – *Auszahlungen Baumaßnahmen für Sportstätten/Schwimm- und Hallenbäder*

Hier sind 18.086,52 EUR zur Auszahlung gekommen (Ansatz 0 EUR – siehe Einsparung bei Kto. 8428512).

**Teilhaushalt**

**43 - Volkshochschule**

**Finanzrechnungskonten  
43 Volkshochschule**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
02	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
03	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
04	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
06	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
07	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
08	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	<b>-15.344,19</b>	<b>-26.500,00</b>	<b>-26.500,00</b>		<b>-4.008,64</b>	<b>-4.008,64</b>		<b>-22.491,36</b>	<b>-22.491,36</b>	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-11.672,81	-23.000,00	-23.000,00					-23.000,00	-23.000,00	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-3.671,38	-3.500,00	-3.500,00		-4.008,64	-4.008,64		508,64	508,64	

**Finanzrechnungskonten  
43 Volkshochschule**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										



**Teilhaushalt**

**50 - Sozialverwaltung**

**Finanzrechnungskonten  
50 Sozialverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
02	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
03	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>	<b>1.302,26</b>	<b>853,00</b>	<b>853,00</b>		<b>771,13</b>	<b>771,13</b>		<b>81,87</b>	<b>81,87</b>	
8238680	Einz.Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	1.302,26	853,00	853,00		771,13	771,13		81,87	81,87	
04	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
06	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
07	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
08	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>										

**Finanzrechnungskonten  
50 Sozialverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										



**Teilhaushalt**

**51 - Jugend und**  
**Familie**

## Finanzrechnungskonten 51 Jugend und Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
02	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
03	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
04	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
06	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
07	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
08	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	-2.796,14	-10.500,00	-10.500,00					-10.500,00	-10.500,00	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-2.796,14	-10.500,00	-10.500,00					-10.500,00	-10.500,00	
09	<b>- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>										

**Finanzrechnungskonten  
51 Jugend und Familie**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>10</b>	<b>- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione</b>										



**Teilhaushalt**

**53 - Gesundheits-**  
**wesen**

**Finanzrechnungskonten  
53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
02	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
03	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
04	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
06	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
07	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
08	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>	-7.016,85	-5.000,00	-5.000,00					-5.000,00	-5.000,00	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-6.719,35	-5.000,00	-5.000,00					-5.000,00	-5.000,00	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-297,50									

**Finanzrechnungskonten  
53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
09	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										
10	- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione										



**Teilhaushalt**

**80 - Wirtschafts-**  
**förderung**

## Finanzrechnungskonten 80 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
01	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>										
02	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
03	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>										
04	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>										
06	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
07	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
08	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>										
09	<b>- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>		<b>-164.700,00</b>	<b>-164.700,00</b>		<b>-164.632,90</b>	<b>-164.632,90</b>		<b>-67,10</b>	<b>-67,10</b>	
8448440	Ausz. für sonstige Anteile		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00				

**Finanzrechnungskonten  
80 Wirtschaftsförderung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
8448650	Ausz. Ausleih. an verb. Untern., Beteil. & SoVerm.		-159.700,00	-159.700,00		-159.632,90	-159.632,90		-67,10	-67,10	
<b>10</b>	<b>- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione</b>										



**Teilhaushalt**

**99 - Allgemeine**  
**Finanzwirtschaft**

## Finanzrechnungskonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>01</b>	<b>Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>	<b>4.041.000,00</b>	<b>4.944.160,00</b>	<b>4.944.160,00</b>		<b>4.174.000,00</b>	<b>4.174.000,00</b>		<b>770.160,00</b>	<b>770.160,00</b>	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	4.041.000,00	4.202.000,00	4.202.000,00		4.174.000,00	4.174.000,00		28.000,00	28.000,00	
8208118	Einz Konjunkturpak. II Bund (12,5% Co-Finanz Land)		62.290,00	62.290,00					62.290,00	62.290,00	
8208119	Einz Hess Sonderinvestitionszp (5/6 Anteil Land)		679.870,00	679.870,00					679.870,00	679.870,00	
<b>02</b>	<b>+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV</b>										
<b>03</b>	<b>+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens</b>	<b>6.966,66</b>	<b>86.500,00</b>	<b>86.500,00</b>		<b>165.966,66</b>	<b>165.966,66</b>		<b>-79.466,66</b>	<b>-79.466,66</b>	
8238680	Einz.Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich		79.500,00	79.500,00		159.000,00	159.000,00		-79.500,00	-79.500,00	
8238717	Einz Konj-pa II Bund (25% Co-Fin-Land-Asklepios)	6.966,66	7.000,00	7.000,00		6.966,66	6.966,66		33,34	33,34	
<b>04</b>	<b>+ Einz. aus der Aufn. v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Investiti</b>	<b>2.540.000,00</b>	<b>10.650.837,00</b>	<b>10.650.837,00</b>					<b>10.650.837,00</b>	<b>10.650.837,00</b>	
8269260	Einz.a.Aufn.v.Kred f.Invest.b.sonst.örtl.Sonderr.	2.540.000,00									
8269270	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.		10.650.837,00	10.650.837,00					10.650.837,00	10.650.837,00	

## Finanzrechnungskonten 99 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis VJ 2013	Fortgeschr. Ansatz HHJ 2014	davon Ansatz lfd.	davon Ansatz HHR,APL,ÜPL	Ergebnis HHJ 2014	davon Ergebnis lfd.	davon Ergebnis HHR,APL,ÜPL	Vergleich fortgeschr Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis lfd.	Vergleich Ansatz/Ergebnis HHR,APL,ÜPL
<b>06</b>	<b>- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>										
<b>07</b>	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>										
<b>08</b>	<b>- Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlageverm u immat AV</b>										
<b>09</b>	<b>- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>	<b>-98.519,88</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-113.000,00</b>		<b>-112.271,95</b>	<b>-112.271,95</b>		<b>-728,05</b>	<b>-728,05</b>	
8448466	Ausz. Kapitalmarktpap. an sonst. Öffentl. SoRechn.	-98.519,88	-113.000,00	-113.000,00		-112.271,95	-112.271,95		-728,05	-728,05	
<b>10</b>	<b>- Ausz. aus d Tilgung v Krediten u wirtschaftl vergleichb Vorgäng f Investitione</b>	<b>-4.132.260,53</b>	<b>-9.317.500,00</b>	<b>-9.317.500,00</b>		<b>-3.656.348,32</b>	<b>-3.656.348,32</b>		<b>-5.661.151,68</b>	<b>-5.661.151,68</b>	
8469230	Ausz.a. Aufn.v.Kred.f.Invest.b.Zweckverb. & dgl.	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00				
8469260	Ausz.aus Aufn.v.Kred.f.Invest.b.sonst.öftl.Sonder	-1.700.574,54	-1.673.500,00	-1.673.500,00		-1.673.011,12	-1.673.011,12		-488,88	-488,88	
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-1.444.360,96	-6.656.500,00	-6.656.500,00		-950.524,65	-950.524,65		-5.705.975,35	-5.705.975,35	
8469277	Ausz Tilg Kredite Konj-p II Bund Asklepios ( 25% Co	-6.966,66	-7.000,00	-7.000,00		-6.966,66	-6.966,66		-33,34	-33,34	
8469278	Ausz Tilg Kredite Konjunkturpaket II Bund	-39.820,85									
8469279	Ausz Tilg Kredit Sonderinvestitionsprogramm Land	-900.537,52	-940.500,00	-940.500,00		-985.845,89	-985.845,89		45.345,89	45.345,89	

## Erläuterung Finanzrechnungskonten 2014

### Teilhaushalt 99 – Allgemeine Finanzwirtschaft

#### Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Die investiven Einzahlungen und Auszahlungen 2014 des Teilhaushalts 99 sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Finanzhaushalt/ - rechnung Teilhaushalt 99	Fortgeschriebener Ansatz Finanzhaushalt EUR	Finanzrechnung EUR	Planabweichung + / -	
			EUR	%
<b><u>Einzahlungen</u></b>	4.944.160,00	4.174.000,00	-770.160,00	- 15,58
	86.500,00	165.966,66	79.466,66	91,87
<b><u>Auszahlungen</u></b>	-113.000,00	-112.271,95	728,05	- 0,64
Saldo (Ein- ./. Auszahlungen)	4.917.660,00	4.227.694,71		

#### **Finanzrechnungskonto 8208110** – *Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land*

Die **Einzahlungen** von 4.174.000 EUR betreffen die Allgemeine Investitionspauschale (567.000 EUR) und den Zuschussanteil der Schulbaupauschale des Landes (3.607.000 EUR).

#### **Finanzrechnungskonten 8208118, 8208119** – *Einzahlungen Konjunkturpaket II Bund und Hessisches Sonderinvestitionsprogramm*

Die Veranschlagung der Einzahlungen im Rahmen der Konjunkturprogramme von Bund und Land erfolgte im Teilhaushalt 99, die tatsächliche Verbuchung wurde im Teilhaushalt 40 vorgenommen = 742.112,51 EUR.

#### **Finanzrechnungskonto 8269270** – *Einzahlung aus Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten*

Die für 2014 geplanten Kreditaufnahmen in Höhe von 10.650.837 EUR (5.174.000 EUR Umschuldung / 5.476.837 EUR Kreditaufnahme bei Kreditinstituten) sind nicht realisiert worden.

#### **Finanzrechnungskonto 8448466** – *Auszahlung Kapitalmarktpapiere an sonstigen öffentlichen Bereich bzw. an sonstige öffentliche Sonderrechnung*

Die Auszahlung in Höhe von 112.271,95 EUR betrifft den Wertpapiererwerb im Zuge der Bildung der Versorgungsrücklage gemäß § 2 des Hessischen Versorgungsrücklagengesetzes in Verbindung mit § 14a Bundesbesoldungsgesetz. Die Verbuchung erfolgte bei dem neuen Finanzrechnungskonto für den Bereich „Sonstige öffentliche Sonderrechnungen“.

## **Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit**

Seit 2012 werden unter Finanzierungstätigkeit nur noch die Aufnahme und die Tilgung langfristiger Investitionskredite ausgewiesen. Die zur Finanzierung der Verwaltungstätigkeit gegebenenfalls unterjährig aufzunehmenden Kassenkredite werden als Einzahlungen und Auszahlungen fremder Finanzmittel in der Finanzrechnung gezeigt. Die Änderung resultiert aus der Umsetzung der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden, die mit Verordnung vom 27.12.2011 überarbeitet wurde.

Mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2014 vom 19.05.2014 wurde der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 10.650.837 EUR festgesetzt. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

➤ Hess. Investitionsfonds – Abteilung B	<b>0 EUR</b>
➤ <b>Kreditmarktdarlehen</b>	<b>5.476.837 EUR</b>
➤ <b>Umschuldungen</b>	<b>5.174.000 EUR</b>

In § 2 (2) der Haushaltssatzung 2014 wurde aufgenommen:

„Der Gesamtbetrag der Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds, über die im Haushaltsjahr Verträge abgeschlossen werden sollen und die in künftigen Haushaltsjahren zur Auszahlung anstehen, wird auf 1.299.000 EUR festgesetzt. Davon entfallen auf das Haushaltsjahr 2015 1.299.000 EUR.“

Der Hessische Minister der Finanzen hat mit Erlass vom **21.10.2014** die **Schulbaupauschale 2014** festgesetzt. Für den Schulbau und die Ausstattung der Schulen wurde ein **Darlehen** mit verkürzter Ansparzeit (Sofortdarlehen) aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B in Höhe von **1.289.000 EUR** gewährt. Die vorzeitige Auszahlung des Darlehens erfolgte zum 02.01.2015. Eine entsprechende Veranschlagung wurde in der Haushaltssatzung 2015 vorgenommen.

Kredite dürfen nur für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufgenommen werden. Sie sind als Einzahlungen im Finanzhaushalt zu veranschlagen. Da auch für die Kreditermächtigung die Möglichkeit der *Übertragbarkeit* besteht, können Investition und Kreditaufnahme zeitlich auseinanderliegen.

Planerisch war eine Neuverschuldung von 1.333.337 EUR im Haushalt 2014 veranschlagt. Dies entsprach den erwarteten Finanzmittelbedarfen aus Investitionstätigkeit 2014. Der vorgesehenen Kreditaufnahme ohne Umschuldung (5,4 Mio. EUR) standen Tilgungsansätze von 4,1 Mio. EUR gegenüber.

### Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in 2014

	Fortgeschriebener Ansatz 2011 EUR	davon laufend EUR	davon HH-Rest EUR	Ergebnis 2011 EUR	Übertragung nach 2012 EUR
Hess. Investitions-fonds Abt. B	2.722.000	1.365.000	1.357.000	1.357.000	1.274.000
Kreditmarkt (Umschuldung)	508.306	508.306	0	0	0
Konjunkturpaket II Bund, Sonderinvestitions- programm Land	1.600.000	0	1.600.000	1.600.000	0
Konjunkturpaket II Bund Asklepios	209.000	0	209.000	209.000	0
	<b>5.039.306</b>	<b>1.873.306</b>	<b>3.166.000</b>	<b>3.166.000</b>	<b>1.274.000</b>

	Fortgeschriebener Ansatz 2012 EUR	davon laufend EUR	davon HH-Rest EUR	Ergebnis 2012 EUR	Übertragung nach 2013 EUR
Hessischer Investitionsfonds Abt. B	2.562.000	1.288.000	1.274.000	1.274.000	1.286.000
Kreditmarkt (Umschuldung)	121.000	121.000	0	0	0
	<b>2.683.000</b>	<b>1.409.000</b>	<b>1.274.000</b>	<b>1.274.000</b>	<b>1.286.000</b>

	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	davon laufend EUR	davon HH-Rest EUR	Ergebnis 2013 EUR	Übertragung nach 2014 EUR
Hessischer Investitionsfonds Abt. B	2.547.000	1.261.000	1.286.000	2.540.000	0
Kreditmarkt (Umschuldung)	0	0	0	0	0
	<b>2.547.000</b>	<b>1.261.000</b>	<b>1.286.000</b>	<b>2.540.000</b>	<b>0</b>

	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	davon laufend EUR	davon HH-Rest EUR	Ergebnis 2014 EUR	Übertragung nach 2015 EUR
Hessischer Investitionsfonds Abt. B	0	0	0	0	0
Kreditmarkt	5.476.837	5.476.837	0	0	5.476.837
Kreditmarkt (Umschuldung)	5.174.000	5.174.000	0	0	0
	<b>10.650.837</b>	<b>10.650.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.476.837</b>

Bilanziert wurden zum 31.12.2014 Verbindlichkeiten aus investiver Kreditaufnahme von = 0 EUR (im vgl. zum Vorjahr 2.540.000 EUR); *somit keine Neuverschuldung*.

Die Veränderungen im Schuldenstand resultieren aus der Tilgung von Investitionskrediten (planmäßige Tilgungsleistungen).

Die Differenz zum Abbau der Verbindlichkeiten gemäß der Bilanzkonten (4.171.439,54 EUR) und dem ausgewiesenen Schuldenabbau gemäß Finanzrechnung (3.656.348,32 EUR) resultiert aus der Abbuchung von Schuldendienstleistungen für das II. Halbjahr 2014 am 02.01.2015 (515.091,22 EUR).

Aus der nachfolgenden Tabelle sind die tatsächlichen Darlehensaufnahmen und Darlehenstilgungen bezogen auf die jeweiligen Darlehensgeber ersichtlich.

**Darlehensaufnahmen (Einzahlungen)  
Darlehenstilgungen (Auszahlungen)**

Kreditinstitut	Restschuld 31.12.2013  EUR	Darlehens- aufnahmen 2014 EUR	Darlehens- tilgungen 2014 EUR	Restschuld 31.12.2014  EUR
Landestreuhandstelle (Fondsdarlehen) <i>ohne Sonderbeiträge</i> [E-SK 8269260 A-SK 8469260]	15.623.717,29	0,00	1.673.011,12	13.950.706,17
Stadt / Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
Deponiezweckverband [A-SK 8469230]	560.000,00	0,00	40.000,00	520.000,00
Helaba [A-SK 8469270]	21.671.982,91	0,00	424.060,24	21.247.922,67
KfW, Ffm. [A-SK 8469270]	1.524.636,80	0,00	102.053,26	1.422.583,54
Kreissparkasse SE [A-SK 8469270]	821.272,47	0,00	148.160,38	673.112,09
WL-Bank [A-SK 8469270]	615.562,21	0,00	116.216,31	499.345,90
DG-Hyp [A-SK 8469270]	2.344.797,08	0,00	160.034,46	2.184.762,62
WI-Bank (Konj.-Progr.) [A-SK 8469277, 8469279]	25.518.229,09	0,00	992.812,55	24.525.416,54
Summe:	<b>68.680.197,85</b>	<b>0,00</b>	<b>3.656.348,32</b>	<b>65.023.849,53</b>

<i>Tilgung 2014 entsprechend den bestehenden Tilgungsplänen</i>			<u>4.171.439,54</u>	<i>Differenz von 515.091,22 EUR durch Abbuchung der Tilgung II. Hj. 2014 am 02.01.2015</i>
---	--	--	---------------------	--

Die Differenz aus Darlehensaufnahmen (in 2014 = 0 EUR) und den Tilgungen (3.656.348,32 EUR) bildet den Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit. Er weist im Rechnungsergebnis 2014 einen Betrag von -3.656.348,32 EUR aus und bedeutet im Ergebnis eine Entschuldung bei den Investitionsschulden.

Die Überprüfung der tatsächlichen investiven Ein- und Auszahlungen der Jahre 2008 bis 2014 sowie der in diesen Jahren aufgenommenen Darlehen führte zu dem Ergebnis, dass noch eine *Darlehensunterdeckung* von 4.625.900,24 EUR besteht. Mit der Finanzaufsicht und der Rechnungsprüfung wurde vereinbart, einen Teilbetrag von 2.400.000,00 EUR im Rahmen der Haushaltssatzung 2015 zusätzlich zu veranschlagen. Unter Berücksichtigung der Aufnahme des Fondsdarlehens 2014 in Höhe von 1.289.000 EUR am 02.01.2015 verbleibt noch ein auszunehmendes Investitionsdarlehen von 936.900,24 EUR.

2008	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) Darlehensunterdeckung (-)	
					jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME 0,00 €	7.148.270,92 €					
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	144.241,55 €					
Einz. Abgang VG des Finanz-AV (OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER) 28.172,26 €	102.422,43 €					
		-5.495.169,03 €				
	7.394.934,90 €	-5.495.169,03 €	1.899.765,87 €	1.316.000,00 €	3.215.765,87 €	3.215.765,87 €

2009	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) Darlehensunterdeckung (-)	
					jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME 0,00 €	7.845.750,35 €					
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	13.399,29 €					
Einz. Abgang VG des Finanz-AV (OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER) 156.805,11 €	2.318,56 €					
		-13.258.417,72 €				
	7.861.468,20 €	-13.258.417,72 €	-5.396.949,52 €	6.550.000,00 €	1.153.050,48 €	4.368.816,35 €

2010	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) Darlehensunterdeckung (-)	
					jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME 137.777,77 €	9.048.760,55 €					
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	24.192,22 €					
Einz. Abgang VG des Finanz-AV (OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER) 93.688,34 €	3.157,56 €					
		-29.338.856,70 €				
	9.076.110,33 €	-29.338.856,70 €	-20.262.746,37 €	23.006.750,00 €	2.744.003,63 €	7.112.819,98 €

2011	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) Darlehensunterdeckung (-)	
					jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME 697.668,07 €	16.350.399,96 €					
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	21.779,02 €					
Einz. Abgang VG des Finanz-AV (OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER) 84.740,73 €	797.125,82 €					
		-25.960.025,68 €				
	17.169.304,80 €	-25.960.025,68 €	-8.790.720,88 €	3.166.000,00 €	-5.624.720,88 €	1.488.099,10 €

2012	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) Darlehensunterdeckung (-)	
					jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME 742.112,51 €	5.161.366,74 €					
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	32.766,56 €					
Einz. Abgang VG des Finanz-AV (OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER) 88.511,79 €	1.933,78 €					
		-10.622.792,69 €				
	5.196.067,08 €	-10.622.792,69 €	-5.426.725,61 €	1.274.000,00 €	-4.152.725,61 €	-2.664.626,51 €

2013	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) Darlehensunterdeckung (-)	
					jahresbezogen	kumuliert
Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME 742.112,51 €	4.978.133,38 €					
Einz. Abgang VG des SAV & immateriellen AV	375.742,82 €					
Einz. Abgang VG des Finanz-AV (OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER) 86.466,66 €	-78.197,74 €					
		-7.554.883,29 €				
	5.275.678,46 €	-7.554.883,29 €	-2.279.204,83 €	2.540.000,00 €	260.795,17 €	-2.403.831,34 €

2014	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	Darlehensaufnahme	Darlehensüberdeckung (+) Darlehensunterdeckung (-)	
					jahresbezogen	kumuliert
<b>Einz.aus Invest.zuweis., OHNE KONJUNKTURPROGRAMME</b> <b>742.112,51 €</b>	5.487.970,82 €					
<b>Einz. Abgang VG des SAV &amp; immateriellen AV</b>	44.960,23 €					
<b>Einz. Abgang VG des Finanz-AV (OHNE TILGUNGSANTEILE DRITTER)</b> <b>86.466,66 €</b>	80.271,13 €					
		-7.835.271,08 €				
	5.613.202,18 €	-7.835.271,08 €	-2.222.068,90 €	0,00 €	-2.222.068,90 €	<b>-4.625.900,24 €</b>

Die -investiven- Einzahlungen Land für (Tilgung der) Konjunkturprogramme Bund (12,5%) und Land (5/6) werden nicht in die Prüfung der Darlehensaufnahmen einbezogen. Hierfür sind bereits Darlehen (25% bzw. 100%) aufgenommen worden. Die Tilgungsanteile des Landes finanzieren die vom Kreis vorzunehmende Tilgung und stehen damit nicht für Investitionsauszahlungen zur Verfügung.

Die Darlehenstilgungen Dritter werden ebenfalls nicht in den Einzahlungen (Abgang Finanz-AV) einbezogen, da sie der Finanzierung der Tilgung dienen und nicht für Investitionsauszahlungen zur Verfügung stehen.

## Nettoneuverschuldung / Entschuldung

Die **Nettoneuverschuldung** zeigt den jährlichen Zuwachs der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Investitionskrediten an (Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten).

Bei einer Entschuldung übersteigen die Tilgungen die Darlehensaufnahmen, wodurch sich der Schuldenstand reduziert.

Aus den jeweiligen Finanzrechnungen sind nachstehende Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zu entnehmen:

Jahr	Darlehensaufnahmen EUR	Tilgungen EUR	Nettoneuverschuldung (+) Entschuldung (-) EUR
2008	1.316.000,00	3.193.286,38	-1.877.286,38
2009	6.550.000,00 <sup>1</sup>	3.404.326,09	3.145.673,91
2010	23.006.750,00 <sup>2</sup>	3.523.879,47	19.482.870,53
2011	3.166.000,00 <sup>3</sup>	4.218.070,17	-1.052.070,17
2012	1.274.000,00	4.472.071,84	-3.198.071,84
2013	2.540.000,00	4.132.260,53	-1.592.260,53
2014	0,00	3.656.348,32	-3.656.348,32

Die Finanzierung der zur Verfügung gestellten Mittel erfolgte

für die Maßnahmen des **Bundesprogramms**

- o zu 75 % durch Zuschussgewährung
- o zu 25 % durch Darlehensgewährung

für die Maßnahmen des **Landesprogramms** zu 100 % durch Darlehensgewährung.

Die Tilgung der Darlehen erfolgt für

- Darlehen des Bundesprogramms
  - o zu 1/2 durch das Land (12,5 %) und
  - o zu 1/2 durch den Kreis (12,5 %).
  
- Darlehen des Landesprogramms
  - o zu 5/6 durch das Land und
  - o zu 1/6 durch den Kreis.

**Die Kommunen wurden angewiesen, auch die Tilgungsanteile des Landes als eigene Kreditverbindlichkeiten auszuweisen.**

<sup>1</sup> Vor dem Hintergrund der Finanzkrise haben sowohl Bund als auch das Land Hessen in 2009 Konjunkturprogramme verabschiedet, die es dem Schwalm-Eder-Kreis ermöglichten, Investitionsmaßnahmen zu tätigen. Der Schwerpunkt aus beiden Programmen lag im Bereich der Bildungsinfrastruktur (Schulen, Ersatzschulen).

<sup>2</sup> Siehe Fußnote 1

<sup>3</sup> Siehe Fußnote 1

Der Schwalm-Eder-Kreis hat in den Jahren 2009 – 2011 aus den Konjunkturprogramm Darlehen in Höhe von insgesamt **28.419.750 EUR** aufgenommen – davon für Schwalm-Eder-Klinken = 209.000 EUR.

Aus den vg. Darlehensaufnahmen errechnet sich eine **anteilige Nettoneuverschuldung** bzw. Entschuldung - **ausschließlich bezogen auf die Konjunkturprogramme** - wie folgt:

Jahr	Darlehensaufnahmen <i>Konjunkturprogramme</i>  EUR	Tilgungen  EUR	<b>Anteilige</b> Nettoneuverschuldung (+) Entschuldung (-) <i>Konjunkturprogramme</i> EUR
2009	4.960.000,00	0,00	4.960.000,00
2010	21.650.750,00	165.333,33	21.485.416,67
2011	1.809.000,00 <sup>4</sup>	887.025,04	921.974,96
2012	0,00	947.325,03	-947.325,03
2013 <u>bis</u> <u>2039</u>	0,00	947.325,03 <sup>5</sup>	-947.325,03

<sup>4</sup> enthalten **209.000 EUR** Fördermittel aus dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes (Kofinanzierung) für die Errichtung einer Tagesklinik für Psychiatrie und Psychotherapie am Asklepios Klinikum Melsungen, die als Kreditverbindlichkeit des Kreises darzustellen sind.

Der Schwalm-Eder-Kreis musste sich zur Rückzahlung von 50 % = 104.500 EUR verpflichten. Dieser Verbindlichkeit steht eine Ausleihung an das Asklepios Klinikum Melsungen gegenüber. Die jährlich zu erstattende Tilgung beträgt 3.483,33 EUR.

<sup>5</sup> In der Finanzrechnung 2014 werden für die Verbindlichkeiten aus der Kofinanzierung der Fördermittel im Rahmen der Konjunkturprogramme Tilgungsleistungen in Höhe von 992.812,55 EUR ausgewiesen. Die Differenz zur regelmäßigen Tilgung lt. Tilgungsplan von 45.487,52 EUR ist auf die Abbuchung (Fälligkeit: 31.12.2013) am 02.01.2014 zurückzuführen.

# **VI.**

# **Sonstige Angaben**

## **1. Rechtliche und wirtschaftliche Hinweise**

Der Schwalm-Eder-Kreis ist als Landkreis eine Gebietskörperschaft, d. h. eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Er wird durch den Kreisausschuss vertreten.

Der Hauptsitz des Schwalm-Eder-Kreises befindet sich in der Parkstraße 6 in 34576 Homberg (Efze). Weitere Außenstellen werden in Homberg (Efze), Fritzlar, Melsungen und Schwalmstadt unterhalten. Im Internet präsentiert sich der Kreis unter der Adresse [www.schwalm-eder-kreis.de](http://www.schwalm-eder-kreis.de).

**Aufsichtsbehörde** des Schwalm-Eder-Kreises ist das Regierungspräsidium Kassel.

Der Schwalm-Eder-Kreis hat folgende **Organisationsstruktur**:

<b>Kreisausschuss des Schwalm-Eder-Kreises</b>	
<b>Dezernat 1 Landrat Winfried Becker (kommissarisch)</b>	<b>Dezernat 2 Erster Kreisbeigeordneter Winfried Becker</b>
Büroleitung und Controlling / 03 Frauenbüro / 04 Personalrat / 08	
Fachbereich 05 Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation	Fachbereich 37 Brand-, Katastrophenschutz und Rettungswesen
Fachbereich 10 Zentralverwaltung	Fachbereich 46 Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen"
Fachbereich 11 Finanzen	Fachbereich 51 Jugend und Familie
Fachbereich 14 Rechnungsprüfung	Fachbereich 53 Gesundheit, Verbraucherschutz und Veterinärwesen
Fachbereich 20 Grundstücks- und Gebäudewirtschaft	Fachbereich 60 Bauaufsicht und Naturschutz
Fachbereich 30 Rechtsangelegenheiten	Fachbereich 83 Landwirtschaft und Landentwicklung
Fachbereich 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	
Fachbereich 40 Schulen, Erwachsenenbildung, Sport und Hochbauverwaltung	
Fachbereich 50 Sozialverwaltung	
Fachbereich 80 Wirtschaftsförderung	

Stand: 31.12.2014

Als Fachbereich 46 ist in der o. g. Organisationsstruktur der Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen benannt, der eine 100 %-Beteiligung des Schwalm-Eder-Kreises darstellt. Nähere Informationen sind im Anhang unter III. A1.3.1 zu finden.

## **2. Haftungsverhältnisse**

Gem. § 50 Abs. 2 Nr. 4 und 5 GemHVO sind Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung ausgewiesen werden und Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, im Anhang anzugeben.

### **Bürgschaftsverpflichtungen**

Der Schwalm-Eder-Kreis ist folgende Bürgschaften eingegangen:

- a. Bürgschaft des Schwalm-Eder-Kreises für die Forderung der KfW, Berlin, aus der Gewährung eines Darlehens gemäß Schuldurkunde vom 22.01.2004 (Darlehensvertrag Nr. 6102608) gegen die Regionalbahn Kassel GmbH

Datum der Bürgschaftserklärung	Haftungssumme [EUR]	Bestand des verbürgten Darlehens zum 31.12.2014 [EUR]	Gültigkeit der Bürgschaft ab	Datum/Az. der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde	Gültigkeit der Genehmigung bis
02.08.2004 / 18.08.2004	2.460.000	1.558.000	18.08.2004	10.08.2004 <u>Az.:</u> 21.2 - 33 e 12 17	15.02.2024; Laufzeitende Darlehen

Die Risiken aus der Bürgschaftsübernahme wurden durch eine Sicherungsübereignung von einem RegioTram-Fahrzeug durch Vertrag zwischen der Regionalbahn Kassel GmbH und dem Schwalm-Eder-Kreis vom 02.08./18.08.2004 minimiert.

- b. Bürgschaft des Schwalm-Eder-Kreises für die Forderung der Bremer Landesbank, Bremen, aus der Gewährung eines Darlehens gemäß Schuldurkunde vom 28.01.2004 (Darlehensvertrag Nr. 6368125041) gegen die Regionalbahn Kassel GmbH

Datum der Bürgschaftserklärung	Haftungssumme [EUR]	Bestand des verbürgten Darlehens zum 31.12.2014 [EUR]	Gültigkeit der Bürgschaft ab	Datum/Az. der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde	Gültigkeit der Genehmigung bis
02.08.2004 / 18.08.2004	11.840.000	6.803.400	18.08.2004	10.08.2004 <u>Az.:</u> 21.2 - 33 e 12 17	30.06.2026; Laufzeitende Darlehen

Die Risiken aus der Bürgschaftsübernahme wurden durch eine Sicherungsübereignung von sieben RegioTram-Fahrzeugen durch Vertrag zwischen der Regionalbahn Kassel GmbH und dem Schwalm-Eder-Kreis vom 02.08./18.08.2004 minimiert.

- c. Bürgschaft des Schwalm-Eder-Kreises für die Forderungen verschiedener Banken aus der Gewährung eines Darlehens gemäß Schuldurkunde vom 25. November 2014 gegen die EAM GmbH & Co. KG zur Finanzierung sämtlicher E.ON-Mitte Aktien. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Beträge:

Landesbank Hessen-Thüringen	7.502.131,46 EUR
Landesbank Baden-Württemberg	5.583.162,13 EUR
Deutsche Kreditbank AG	5.583.162,13 EUR
WI Bank	3.664.192,82 EUR
Kasseler Sparkasse	459.420,73 EUR
Stadtsparkasse Borken	45.942,07 EUR
Sparkasse Battenberg	114.855,18 EUR
Sparkasse Laubach-Hungen	68.913,11 EUR
Sparkasse Dillenburg	229.710,37 EUR
Sparkasse Fulda	229.790,76 EUR
Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg	459.420,73 EUR
Sparkasse Werra-Meißner	689.131,10 EUR
Sparkasse Wetzlar	344.565,55 EUR
Sparkasse Marburg-Biedenkopf	459.420,73 EUR
Kreissparkasse Schwalm-Eder	367.536,59 EUR
Sparkasse Hanau	275.652,44 EUR
Kreissparkasse Gelnhausen	183.768,29 EUR
Kreissparkasse Schlüchtern	114.855,18 EUR
Sparkasse Einbeck	114.855,18 EUR
Kreis-Sparkasse Northeim	206.739,33 EUR
Sparkasse Göttingen	689.131,10 EUR
Kreis- und Stadtsparkasse Münden	91.884,15 EUR
Sparkasse Duderstadt	114.855,18 EUR
Sparkasse Osterode am Harz	114.855,18 EUR
Kreissparkasse Altenkirchen (Stadt Wissen)	229.710,37 EUR
Kreissparkasse Eichsfeld, Leinefelde-Worbis	137.826,22 EUR
<b>GESAMT<sup>1</sup> per 31.12.2014</b>	<b>28.075.488,08 EUR</b>

davon Höchstbetrag Kreditkapital: 23.590.927,58 EUR  
davon Höchstbetrag Nebenforderungen: 4.484.560,50 EUR

Datum der Bürgschaftserklärung	Haftungssumme [EUR]	Bestand der verbürgten Darlehen zum 31.12.2014 [EUR]	Gültigkeit der Bürgschaft ab	Datum/Az. der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde	Gültigkeit der Genehmigung bis
25.11.2014	28.075.488,08	28.075.488,08	25.11.2014	26.11.2014 Az.: 15.2 - 33 e 10- 11	Laufzeitende Darlehen

Mit einer Inanspruchnahme aus den Bürgschaften zu a. bis c. ist derzeit nicht zu rechnen; dementsprechend konnte die Bilanzierung einer entsprechenden Rückstellung entfallen.

<sup>1</sup> Siehe Schreiben der EAM GmbH & Co. KG vom 26. Januar 2015

### **3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Sonstige finanzielle Verpflichtungen könnten sich aus existierenden Verträgen ergeben, die der Kreis zu erfüllen hat. Eine Bestandsaufnahme hat ergeben, dass es eine erhebliche Anzahl unterschiedlichster Verträge beim Schwalm-Eder-Kreis gibt. Auf eine detaillierte Darstellung wird auf Grund der Anzahl von Verträgen verzichtet. Im Folgenden werden die wesentlichen Verpflichtungen dargestellt. Als wesentlich wurden Verträge angesehen, aus denen sich für die Restlaufzeit Verpflichtungen von mindestens 50.000 EUR ergeben.

#### **Mündelgelder**

Das Mündelvermögen beinhaltet das Geldvermögen Minderjähriger, das bis zu deren Volljährigkeit im Fachbereich Jugend und Familie verwaltet wird. Zur treuhänderischen Verwahrung liegen Mündelgelder in Höhe von rund 86.000 EUR vor.

#### **Nicht passivierte Versorgungsansprüche**

Der Schwalm-Eder-Kreis ist Mitglied des Abrechnungsverbandes I der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände des Regierungsbezirks Kassel (ZVK) mit Sitz in Kassel. Die ZVK hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Sie ist als Sonderkasse der Beamtenversorgungskasse Kurhessen-Waldeck (BVK) eine Anstalt des öffentlichen Rechts.

Die Leistungen der ZVK werden als betriebliche Altersversorgung auf der Grundlage ihrer Satzung nach Maßgabe des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K) erbracht. Seit dem 01. Januar 2002 ist die Höhe der danach gezahlten Betriebsrente insbesondere von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des versicherten Beschäftigten abhängig (sog. Punktemodell). Anwartschaften, die von versicherten Beschäftigten aus dem zuvor geltenden Gesamtversorgungssystem bis zum 31. Dezember 2001 erworben wurden, werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt.

**Die Leistungsverpflichtungen der ZVK** im Rahmen des Abrechnungsverbandes I werden von den Mitgliedern im Umlageverfahren finanziert. Mitglieder dieses Verbandes **sind** überwiegend nicht insolvenzfähige Körperschaften des öffentlichen Rechts (Gemeinden, Städte, Landkreise, rechtsfähige Verbände, Sparkassen usw.) sowie Unternehmen in privater Rechtsform, die öffentliche Aufgaben wahrnehmen und deren Ausgleichsverpflichtung gegenüber der Umlagegemeinschaft **im Falle einer Beendigung der Mitgliedschaft rechtlich abgesichert** ist.

Die Umlagefinanzierung erfolgt in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens, bei dem der Deckungsabschnitt mindestens 10 Jahre beträgt. Die ZVK wählt jedoch einen längeren Betrachtungszeitraum, der die Festsetzung eines sog. ewigen Umlagesatzes ermöglicht. Der insoweit bestehende Finanzierungsbedarf ist auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens spätestens alle 5 Jahre neu zu ermitteln (gleitender Deckungsabschnitt). Die Kasse hat satzungsgemäß einen Verantwortlichen Aktuar bestellt, der jährlich die Finanzlage daraufhin überprüft, ob die dauernde Erfüllbarkeit der eingegangenen Verpflichtungen gewährleistet ist, und hierüber dem Verwaltungsausschuss berichtet.

Der Umlagesatz der Kasse beträgt 6,5 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts der versicherten Beschäftigten. Der ATV-K sieht eine Arbeitnehmerbeteiligung an der Umlage vor, die ebenso wie der Umlagesatz selbst auf den Stand November 2001 festgeschrieben ist. Sie beträgt bei der ZVK 0,65 %, so dass sich der Arbeitgeberanteil an der Umlage auf 5,85 % der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte beläuft.

Zur Deckung des zusätzlichen Finanzbedarfs, der infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell bei der Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften entsteht, die vor dem 01. Januar 2002 begründet worden sind, erhebt die Kasse ein sog. Sanierungsgeld. Das Sanierungsgeld wird, orientiert am langfristig

ermittelten Finanzbedarf im Rahmen des Deckungsabschnittes, gemäß § 63 Abs. 3 und 4 der Kassensatzung jährlich festgesetzt und der Anteil jedes Mitglieds als Jahresbetrag berechnet. Dieser Betrag ist vom Arbeitgeber in 12 gleichen monatlichen Teilbeträgen an die ZVK zu zahlen.

Unter Berücksichtigung der derzeit bekannten Annahmen geht die ZVK davon aus, dass die Aufwendungen für die Pflichtversicherung langfristig mit dem Umlagesatz von 6,5 % und dem satzungsgemäß erhobenen Sanierungsgeld finanziert werden können.

### **Erhöhter Rückstellungsbedarf für Pensionen**

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 wurden gem. § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO die Pensionsrückstellungen personenbezogen gebildet. Die Berechnung erfolgte durch die Beamtenversorgungskasse nach den Vorgaben des § 41 Abs. 6 GemHVO mit einem Abzinsungszinssatz von 6 %.

Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB beträgt zum 31.12.2014 bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren 4,53 %.

Nach Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO sind im Fall, dass der nach der GemHVO anzuwendende Abzinsungszinssatz (6 %) höher als der Zinssatz der Bundesbank (4,53 %) ist, die sich hieraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben.

**Eine Berechnung der Pensionsrückstellungen mit einem Abzinsungszinssatz von 4,53 % würde zu rd. 15,9 % (rd. 5,3 Mio. EUR) höheren Pensionsrückstellungen führen.**

Rückstellung bei 6,00 %:	33.395.016,00 EUR
Rückstellung bei 4,53 %:	<u>38.680.000,00 EUR</u>
Höherer Rückstellungsbedarf:	5.284.984,00 EUR
	rd. 5.300.000,00 EUR

## 4. Übersicht über fremde Zahlungsmittel

94.166,02 EUR **Forderungen**  
 -491.796,56 EUR **Verbindlichkeiten**

Nr.	Name	Bewegung	Forderungen/ Verbindlichkeiten
2670100	Ford aus durchl Posten Abschiebungskosten	-6.377,67 EUR	Forderung
2670221	Ford aus durchl Posten AG 40.1 Schulverwaltung	90.000,00 EUR	Forderung
2670412	Ford aus durchl Posten Delegationsaufgaben LWV	1.013,86 EUR	Forderung
2670506	Ford aus durchl Posten Krankenhilfe	9.529,83 EUR	Forderung
4860001	Durchlaufende Gelder Ungeklärte Geldeingänge Fibu	-185,47 EUR	Verbindlichkeit
4860802	Verwahrungen 80.2 -Regionale Geodateninfrastruktur	-200.000,00 EUR	Verbindlichkeit
4861000	Durchlaufende Gelder	-1.000,00 EUR	Verbindlichkeit
4861002	Durchlaufende Gelder Überzahlungen Vollstreckung	-58,00 EUR	Verbindlichkeit
4861103	Durchlaufende Gelder Bauabzugssteuer	-2.397,69 EUR	Verbindlichkeit
4861105	Durchlauf Gelder Hinterlegungskasse Hessen 10.4	-182,00 EUR	Verbindlichkeit
4861220	Durchlaufende Gelder Wiedereinreise	-6.989,87 EUR	Verbindlichkeit
4861250	Durchlaufende Gelder Jägerprüfungsgebühren	-3.675,83 EUR	Verbindlichkeit
4861300	Durchlaufende Gelder Mündelgelder	-112.519,43 EUR	Verbindlichkeit
4861404	Durchlaufende Gelder NVV Fahrkartenverkauf	-69.850,80 EUR	Verbindlichkeit
4861430	Durchlaufende Gelder TH43 vhs	-1.150,00 EUR	Verbindlichkeit
4861600	Durchlaufende Gelder Ausbildung KatS	-34.589,82 EUR	Verbindlichkeit
4861602	Durchlaufende Gelder Schornsteinfegergebühren	-20.530,70 EUR	Verbindlichkeit
4861802	Durchlaufende Gelder AG 80.4 (Bildungsfonds)	-27.978,00 EUR	Verbindlichkeit
4861804	Durchlaufende Gelder AG 80.4 Kooperation ZWS	-10.688,95 EUR	Verbindlichkeit
		<b>-397.630,54 EUR</b>	<b>Summe</b>

## 5. Organe und Vertretungsbefugnisse

### Mitglieder des Kreistags des Schwalm-Eder-Kreises zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014

- gewählt am 27. März 2011 -

1	<b>Amert, Rudolf</b>	37	<b>Lepper, Jürgen</b>
2	<b>Biskamp, Johannes</b> ( <i>stellv. Vorsitzender</i> )	38	<b>Marx, Heinz</b>
3	<b>Böhme-Gingold, Hans-Joachim</b>	39	<b>Meyer, Dr. Gert</b>
4	<b>Böttcher, Silke</b>	40	<b>Olszenka, Harald</b>
5	<b>Braun, Margitta</b>	41	<b>Otto, Reinhard</b>
6	<b>Breitenstein, Marcel</b>	42	<b>Otto, Ulrike</b>
7	<b>Bruchhäuser, Edgar</b>	43	<b>Pampuch, Dorothea</b>
8	<b>Dippel, Martin</b>	44	<b>Reich, Wiebke</b>
9	<b>Ernst, Karl-Heinz</b>	45	<b>Rudolph, Günter</b>
10	<b>Eroglu, Engin</b>	46	<b>Schäfer, Doris</b>
11	<b>Fischer, Marga</b>	47	<b>Schenk, Karsten</b>
12	<b>Franke, Dr. Edgar</b>	48	<b>Scheuch-Paschkewitz, Heidemarie</b>
13	<b>Fröhlich-Abrecht, Ulrich</b>	49	<b>Schlemmer, Günter</b>
14	<b>Gimpel, Günther</b>	50	<b>Schnitzerling, Jörg</b>
15	<b>Greb, Irmhild</b>	51	<b>Schütz, Renate</b>
16	<b>Griese, Hans</b>	52	<b>Siebert, Bernd</b> ( <i>stellv. Vorsitzender</i> )
17	<b>Hahn, Dietrich</b>	53	<b>Spanknebel, Björn</b>
18	<b>Hammerschick, Petra</b>	54	<b>Sprenger, Dr. Ortwin</b>
19	<b>Hassenpflug, Frank</b>	55	<b>Staffel, Rüdiger</b>
20	<b>Haupt, Heinrich</b>	56	<b>Strohm, Christa</b>
21	<b>Häusling, Hermann</b>	57	<b>Stuhlmann, Michael</b>
22	<b>Hehr, Holger</b>	58	<b>Talic, Ute</b> ( <i>stellv. Vorsitzende</i> )
23	<b>Hennighausen, Bernd</b>	59	<b>Teis, Helmut</b>
24	<b>Hesse, Heinrich</b>	60	<b>Vaupel, Herbert</b>
25	<b>Heßler, Bernd</b>	61	<b>Vaupel, Monika</b>
26	<b>Höfer, Gerd</b>	62	<b>Völker, Stefan</b>
27	<b>Kaufmann, Jürgen</b>	63	<b>Wagner, Klaus</b>
28	<b>Kochler, Elke</b>	64	<b>Wald, Hans Günter</b>
29	<b>Köbberling, Hans-Jürgen</b>	65	<b>Warlich, Jörg</b>
30	<b>Kothe, Lothar</b> ( <i>stellv. Vorsitzender</i> )	66	<b>Weigand, Nils</b> ( <i>stellv. Vorsitzender</i> )
31	<b>Kreutzmann, Michael</b> ( <i>Vorsitzender</i> )	67	<b>Weinmeister, Mark</b>
32	<b>Kröll, Wilhelm</b>	68	<b>Werner, Willi</b>
33	<b>Lange, Karl-Wilhelm</b>	69	<b>Wettlaufer, Matthias</b>
34	<b>Lange, Werner</b>	70	<b>Wettlaufer, Helmut</b>
35	<b>Lanzenberger, Bernhard</b>	71	<b>Willer, Anne</b>
36	<b>Lehmann, Sonja</b>		

**Mitglieder des Kreisausschusses des Schwalm-Eder-Kreises  
zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014**

**a) hauptamtliche Mitglieder**

Landrat **N. N.**

Erster Kreisbeigeordneter Winfried **Becker**

**b) ehrenamtliche Mitglieder**

Veronika <b>Backes</b>
Eberhard <b>Dippolter</b>
Klaus Ulrich <b>Gielsdorf</b>
Karl <b>Großenbach</b>
Andreas <b>Gründel</b>
Adele <b>Hafermas-Fey</b>
Dr. Bettina <b>Hoffmann</b>
Herbert <b>Kimm</b>
Peter <b>Kossack</b>
Hilmar <b>Löber</b>
Regine <b>Müller</b>
Helmut <b>Mutschler</b>
Bernd <b>Pfeiffer</b>
Klaus <b>Rehs</b>

## **6. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**

Zum 31.12.2014 hatte der Schwalm-Eder-Kreis **1.070 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**, die wie folgt gegliedert werden können:

- 954 Beschäftigte  
davon 11 Auszubildende
- 101 Beamte  
davon 3 Anwärter
- 15 Praktikanten

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die für den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen tätig sind, wurden hier nicht berücksichtigt, da sie in den Bilanzen des Eigenbetriebes benannt werden.

## **7. Statistische Angaben**

Der Schwalm-Eder-Kreis bestand zum 31. Dezember 2014 aus 11 Städten, 16 Gemeinden und erstreckte sich über eine Fläche von 1.538 km<sup>2</sup>.

Die im September 2014 vom Hessischen Statistischen Landesamt bekannt gegebene Einwohnerzahl beläuft sich auf 179.429<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Amtliche Bevölkerungszahl vom 31.12.2013

# **VII.**

# **Anlagen**

- 1. Rechenschaftsbericht  
mit Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse**
- 2. Anlagenübersicht**
- 3. Forderungsübersicht**
- 4. Sonderpostenübersicht**
- 5. Rückstellungsübersicht**
- 6. Verbindlichkeitenübersicht**
- 7. Übersicht über die in das folgende Jahr zu  
übertragenden Haushaltsermächtigungen**



## ANLAGE 1

# RECHENSCHAFTSBERICHT

§ 112 Abs. 3 HGO schreibt die Erläuterung des Jahresabschlusses durch einen Rechenschaftsbericht vor.

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 51 Abs. 2 GemHVO die folgenden Inhalte darstellen:

1. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
3. die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
4. wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

Die **Hinweise zu § 51 GemHVO** konkretisieren diese Vorgabe dahingehend, dass der Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in konzentrierter Form darzustellen ist und ausgeführt werden soll, ob die Gemeinde über die finanzwirtschaftliche Grundlage für eine stetige Aufgabenerfüllung verfügt. Sachverhalte, die bereits im Anhang erläutert wurden, müssen nicht nochmals aufgeführt werden.

Wesentliches Ziel des Rechenschaftsberichts ist es, die derzeitige und zukünftige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie die Zielorientierung der Gemeinde auf der Basis von Kennzahlen darzustellen.

Für die Gestaltung des Rechenschaftsberichts, seinen Aufbau und Umfang sind keine besonderen Formen vorgegeben. Die gewählte Darstellungsform soll in den folgenden Haushaltsjahren beibehalten werden, damit der Vergleich mit dem jeweiligen Vorjahr erleichtert wird.

### **Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Im Haushaltsjahr 2008 konnte im Zuge der Aufstellung des Grundhaushaltes, aber auch bei Aufstellung des Nachtrags, aufgrund der vorliegenden Orientierungsdaten noch davon ausgegangen werden, dass ab 2009 positive Jahresergebnisse tatsächlich erzielt werden können. Es wurde zwar darauf hingewiesen, dass sich diese positiven Tendenzen nur dann bewahrheiten, wenn die angenommenen guten Konjunkturdaten auch eintreten und insbesondere die Transferaufwendungen keiner wesentlichen Steigerung unterliegen. Keinesfalls sind jedoch die Folgen der im September 2008 beginnenden weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise in die Haushaltsplanungen 2008 auch nur ansatzweise in die Überlegungen einbezogen worden.

Ausgelöst durch die Insolvenz der US-Investmentbank Lehman Brothers Inc. im September 2008 begann eine weltweite Finanzkrise. Diese mit einem Volumen von 639 Mrd. Dollar größte Insolvenz der US-Geschichte hat mit ihren dramatischen Verwerfungen auf den internationalen Finanzmärkten die amerikanische und andere Regierungen dazu veranlasst, mit Milliardensummen die sog. „systemrelevanten“ Banken zu retten.

In Folge der weltweiten Finanzkrise mussten im weiteren Verlauf ganze Industrieunternehmen und letztendlich ganze Staaten gerettet werden. Aus der Finanzkrise entwickelte sich eine weltweite Wirtschaftskrise, die bis heute noch nicht vollständig überstanden scheint.

Bei Aufstellung des Grundhaushalts 2009 sind die ersten Anzeichen der weltweiten Finanzmarktkrise, verbunden mit massiv rückläufigen Steuereinnahmen, berücksichtigt worden. Doch schon im Zuge der Aufstellung des Nachtrags 2009 ist die historisch einmalige Größenordnung des wirtschaftlichen Einbruchs (-6 %) auf kommunaler Ebene im Rahmen der Steuerschätzungen deutlich geworden. Damit einhergehend waren die kommunalen Defizite der Kommunen ab 2009 in Rekordhöhen. Konnte im Nachtrag 2009 noch mit einem „moderaten“ Defizit von 1,1 Mio. EUR gerechnet werden, so musste bereits nach den Trendberechnungen ab 2010 mit mindestens 2-stelligen Millionen-Defiziten gerechnet werden.

Verstärkt wurde bei den Kommunen diese negative Tendenz noch durch den vom Land mit dem Finanzausgleichsänderungsgesetz 2011 vom 16.12.2010<sup>1</sup> vorgenommenen jährlichen Mittelentzug im KFA von rd. 344 Mio. EUR. Die ohnehin schon prekäre Finanzlage der hessischen Landkreise hat sich dadurch nachhaltig verschlechtert. Darüber hinaus hat das Land zur „Korrektur der bestehenden Schiefelage zwischen Land und Kommunen“ die bisher fakultative Zuweisung eines Drittels des Aufkommens der Grunderwerbsteuer an die Landkreise und kreisfreien Städte ersatzlos gestrichen. Das ab 2011 dem Land zufallende Drittel wird auch nicht in die Verbundgrundlagen des kommunalen Finanzausgleichs einbezogen. Um die mit dem Eingriff verbundene Belastung auf alle Kommunen zu verteilen, wird von den kreisangehörigen Gemeinden ab 2011 eine sog. Kompensationsumlage gemäß § 40c FAG erhoben und zur Erhöhung der Schlüsselmassen der Landkreise und kreisfreien Städte eingesetzt.

Die dramatische Finanzsituation der hessischen Landkreise wird insbesondere dadurch deutlich, dass von den bundesweit aufgenommenen Kassenkrediten alleine 41,7 %<sup>2</sup> auf sie entfallen.

Ob das Land seiner Finanzausstattungspflicht gegenüber den Landkreisen in ausreichendem Maße nachkommt, muss nach einem Urteil des Staatsgerichtshofes des Landes Hessen zum Finanzausgleichsänderungsgesetz 2011 insbesondere durch eine Bedarfsermittlung überprüft werden.

Nach der am 30.08.2013<sup>3</sup> veröffentlichten Entscheidungsformel aus dem Urteil des Staatsgerichtshofes des Landes Hessen vom 21.05.2013 – P.St. 2361 – sind

***Artikel 1 Nummern 1, 2, 3, 4 und 11 sowie Artikel 3 des Finanzausgleichsänderungsgesetzes 2011 vom 16.12.2010 mit Artikel 137 Abs. 1, Abs. 3 Satz 1 und Abs. 5 Satz 1 der Verfassung des Landes Hessen unvereinbar.***

***Der Gesetzgeber hat spätestens für das Ausgleichsjahr 2016 den kommunalen Finanzausgleich für Hessen verfassungskonform neu zu regeln. Die mit der Verfassung des Landes Hessen für unvereinbar erklärten Vorschriften des Finanzausgleichsänderungsgesetzes 2011 sind***

---

<sup>1</sup> GVBl. I S. 612

<sup>2</sup> Siehe Anlage 4 des HLT-Rundschreibens 249/2014 vom 10.04.2014 (Kassenkredite hessische Landkreise: 2.988.836.000 EUR; Landkreise insgesamt: 7.161.932.000 EUR)

<sup>3</sup> GVBl. I S. 535

**bis zum Inkrafttreten einer Neuregelung, längstens bis zum 31.12.2015, weiter anwendbar.**

Für die Jahre 2011 und 2015 werden aus dem Urteil des Staatsgerichtshofs vom 21. Mai 2013 keine zusätzlichen Zuweisungen des Landes an die Kommunen erwartet.

Der Referentenentwurf für die Regierungsanhörung eines „Gesetzes zur Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen Land und Kommunen“ ist am 02. Februar 2015 von der Hessischen Landesregierung beschlossen worden. Die Anhörungsfrist der Kommunalen Spitzenverbände zu dem Gesetzentwurf endet am 04. April 2015.

Das Hessische Ministerium der Finanzen (HMdF) hat gemeinsam mit dem Gesetzentwurf eine Modellberechnung vorgelegt. Diese auf das Kalenderjahr 2014 bezogene Neuberechnung weist für den Schwalm-Eder-Kreis gegenüber dem für 2014 geltenden Kommunalen Finanzausgleich eine Verbesserung von 1.185.817 EUR aus. Bei den kreisangehörigen Städten und Gemeinden wird – unter Berücksichtigung eines Übergangsfonds – eine Verbesserung um insgesamt 4.471.394 EUR ausgewiesen, so dass die „Kommunale Familie“ Schwalm-Eder-Kreis nach der Modellberechnung mit insgesamt 5.657.211 EUR durch den neuen Berechnungsmodus in 2014 profitiert hätte.

Seitens des Landes wird die ab 2016 eingeleitete KFA-Neuordnung als klar, fair und ausgewogen herausgestellt. Insbesondere die strikte Umsetzung der Forderungen des Staatsgerichtshofurteils vom Mai 2013 und die damit einher gehende Orientierung an den kommunalen Finanzbedarf werden nach Auffassung des Landes im Gesetzentwurf vollumfänglich berücksichtigt.

Die durch die kommunalen Spitzenverbände vertretenen Kommunen werden im Rahmen der Anhörung voraussichtlich darauf hinweisen, dass mit der beabsichtigten Neuordnung keine zusätzlichen Landesmittel in die Finanzausgleichsmasse, die weiterhin bei rd. 4 Mrd. EUR liegt, fließen. Unter Hinweis auf die Finanzsituation der Kommunen wird die vom Land vorgetragene auskömmliche Finanzausstattung massiv bestritten. Ob durch die Stellungnahmen der Kommunalen Spitzenverbände noch wesentliche Veränderungen an dem Gesetzentwurf vorgenommen werden bleibt abzuwarten. Eine erneute Klage seitens der Kommunen gegen ein Finanzausgleichsgesetz 2016 ist nicht auszuschließen.

Der Schwalm-Eder-Kreis hat Ende Oktober 2009 die oben genannten negativen Tendenzen frühzeitig erkannt und zur Stützung der heimischen Wirtschaft ein Kreis-Konjunkturprogramm in Höhe von 10 Mio. EUR beschlossen. Dieses Kreis-Programm wurde dann ab 2010 nur zum Teil umgesetzt, da seitens Bund und Land Anfang 2010 ebenfalls Konjunkturprogramme mit einem Gesamtvolumen von rd. 39 Mio. EUR für den Schwalm-Eder-Kreis aufgelegt wurden. Das Gesamtvolumen dieser Programme ist in den Jahren 2010 und 2011 in voller Höhe für Investitionen im Schulbereich eingesetzt worden. Das Kreis-Konjunkturprogramm wurde ab 2014 weiter abgewickelt und wird in 2016 voraussichtlich vollumfänglich abgearbeitet sein.

Durch einschneidende Maßnahmen und Entscheidungen sowohl zur Bekämpfung der weltweiten Finanzkrise als auch durch die von staatlicher Seite eingeleiteten Konjunkturprogramme zur Stützung und Förderung der nationalen Wirtschaft kann resümiert werden, dass Deutschland bis heute hinsichtlich der Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise mit einem „blauen Auge“ davon gekommen ist. Indiz hierfür ist für die kommunale Familie die positive Entwicklung der Steuereinnahmen nach den aktuellen Steuerschätzungen. Die zwischenzeitlich zu befürchtenden Defizite in den Jahren 2010 bis 2013 mit jahresbezogenen Beträgen von bis zu 30 Mio. EUR sind tatsächlich nicht eingetreten. Nach geplanten 12,7 Mio. EUR in 2010 (*Defizit 2010 lt. geprüfem Jahresabschluss: 6,6 Mio. EUR*) und 14,7 Mio. EUR in 2011 (*Defizit 2011 lt. geprüfem Jahresabschluss: 6,2 Mio. EUR*) konnte beim Schwalm-Eder-Kreis für 2012 mit 3,4 Mio. EUR das hessenweit niedrigste Defizit veranschlagt werden. Im vorliegenden geprüften Jahresabschluss 2012 konnte sogar ein Überschuss von **1,4 Mio. EUR** ausgewiesen werden. Der am 13. Mai 2013 vom Kreistag beschlossene Haushalt 2013 schließt mit einem ausgeglichenen Ergebnishaushalt ab. Das jetzt vorliegende ungeprüfte Rechnungsergebnis 2013 weist einen Überschuss von 5,3 Mio. EUR aus. Der

Ergebnishaushalt 2014 schließt nach dem Kreistagsbeschluss vom 19. Mai 2014 mit einem Überschuss von rd. 2 Mio. EUR ab. Für die Jahre 2015 bis 2018, wird mit moderaten Überschüssen gerechnet, die zum Abbau der vorgetragenen doppelten Ergebnisse ab 2008 sowie des Kassenkreditvolumens eingesetzt werden müssen.

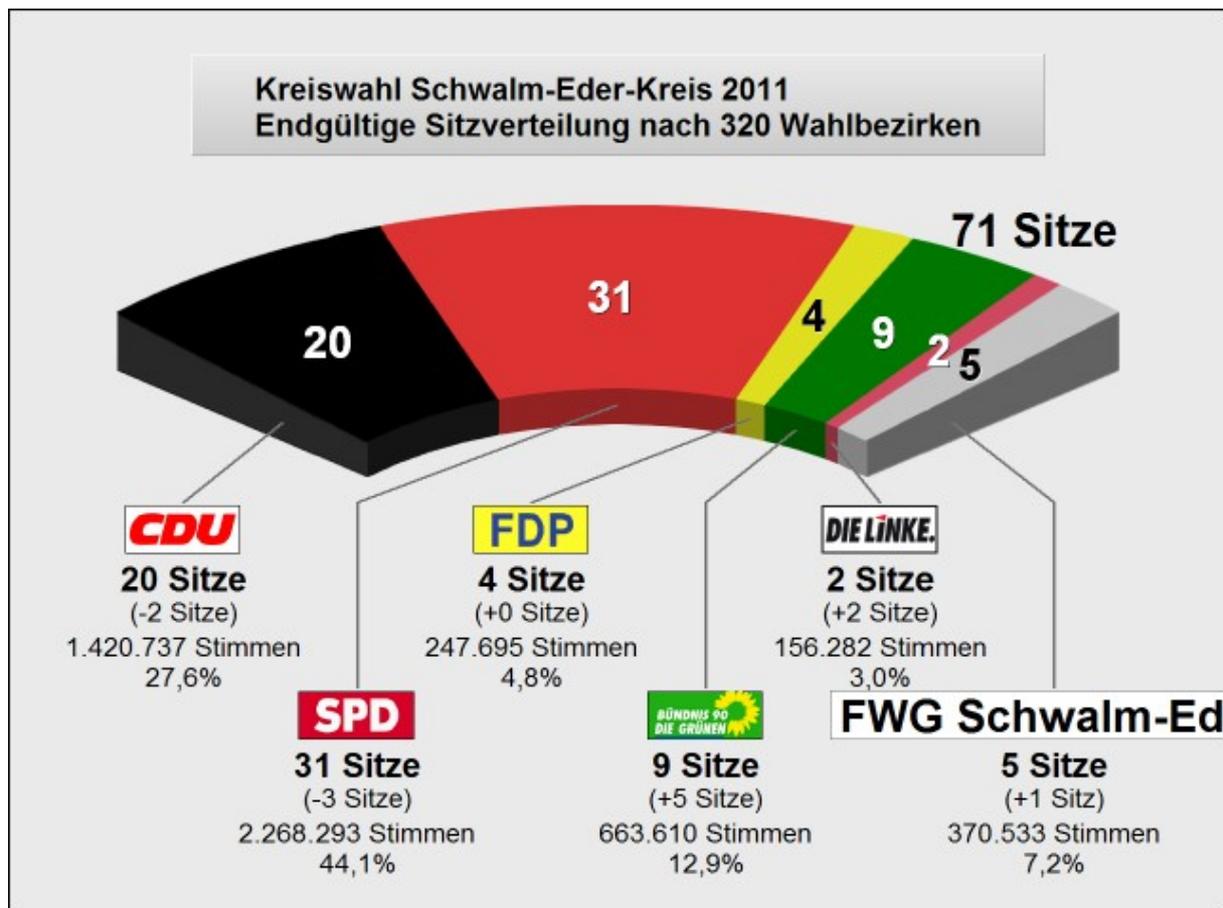
Hinsichtlich des Ergebnisvortrags 2008 bis 2013 wird auf die Erläuterungen zur Vermögensrechnung bei Position P.1.3.1 verwiesen

### Politische Faktoren

Die politischen Mehrheitsverhältnisse im Schwalm-Eder-Kreis können als stabil angesehen werden. In den letzten Legislaturperioden haben sich keine politischen Richtungswechsel eingestellt.

In der Legislaturperiode 2006 bis 2011 haben sich die Fraktionen von SPD (34 Sitze) und FWG (4 Sitze) zu einer Koalition zusammengeschlossen. Dem Kreistag (71 Mandate) gehörten in **2010** daneben Vertreter der CDU (22 Sitze), FDP (4 Sitze), Bündnis90/Die Grünen (4 Sitze), Die Linke. (2 Sitze) und des Bürgerbündnis (1 Sitz) an.

Die Sitzverteilung nach der Kommunalwahl am 27. März 2011 kann der nachfolgenden Grafik entnommen werden:



Dabei ist zu erwähnen, dass ein Kreistagsmitglied nach einer Hospitationszeit seit 2013 von der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen zur FWG-Kreistagsfraktion gewechselt ist.

Auch in der Legislaturperiode 2011 bis 2016 haben sich die Fraktionen von SPD (31 Sitze) und FWG (ab 2013: 6 Sitze) zu einer Koalition zusammengeschlossen. Dem Kreistag (71 Mandate) gehören seit 2013 daneben Vertreter der CDU (20 Sitze), FDP (4 Sitze), Bündnis90/Die Grünen (ab 2013: 8 Sitze), und Die Linke. (2 Sitze) an.

## Wirtschaftliche Faktoren - Risikoeinschätzung

Im Rechenschaftsbericht sollen nicht nur Erläuterungen zu dem Rechenwerk gemacht, es soll auch ein Ausblick auf kommende Entwicklungen gegeben werden.

Wenn man eine Risikoeinschätzung vornimmt, so ist zunächst festzustellen, dass der Ertragsbereich wesentlich durch die von den Städten und Gemeinden zu zahlende *Kreis- und Schulumlage* sowie der vom Land zur Verfügung gestellten *Schlüsselzuweisung* geprägt wird. Im Aufwandsbereich bilden die *Transferaufwendungen* im Sozial- und Jugendhilfebereich mit der *LWV-Umlage* neben den Personal- und Versorgungsaufwendungen die wesentlichen Bestandteile.

Nicht zu vernachlässigen ist das durch den nicht erzielten Haushaltsausgleich in den Jahren ab 2003 im Aufwandsbereich vorhandene Zinsrisiko für den zur Finanzierung der Defizite aufgenommenen Kassenkreditbestand.

### Kreisumlage

Die Kreisumlage ist das einzige nennenswert gestaltbare Einnahmeinstrument der Landkreise. Nach den Regelungen im FAG soll diese Ertragsquelle den für den Haushaltsausgleich erforderlichen Spitzenbedarf abdecken. In Zeiten stetig steigender Ausgabebelastungen, insbesondere im Sozialbereich, wird die Kreisumlage vermehrt dafür herangezogen, die strukturellen Defizite durch nicht ausreichende Landeszuweisungen im Bereich der Kreiseinnahmen auszugleichen.

Tatsächlich hat der Anteil der Erträge aus der Kreisumlage (inkl. Schulumlage) an dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge in 2009 46,61 % betragen. In dem dem Kreistag am 09. März 2015 vorgelegten Plan 2015 hat sich der Anteil auf 47,47 % erhöht.

### Schwalm-Eder-Kreis Hebesätze Kreis- / Schulumlage

	Kreis- umlage	Schul- umlage	Gesamt- Hebesatz
<b>2004</b>	41,00%	8,00%	49,00%
<b>2005</b>	41,00%	8,00%	49,00%
<b>2006</b>	43,00%	8,00%	51,00%
<b>2007</b>	43,00%	8,00%	51,00%
<b>2008</b>	43,00%	8,00%	51,00%
<b>2009</b>	35,00%	16,00%	51,00%
<b>2010</b>	34,00%	20,00%	54,00%
<b>2011</b>	35,26%	20,00%	55,26%
<b>2012</b>	35,63%	19,00%	54,63%

<b>2013</b>	35,63%	19,00%	54,63%
<b>2014</b>	35,00%	19,00%	54,00%
<b>2015</b>	36,00%	18,00%	54,00%

Der vorstehenden Tabelle ist zu entnehmen, dass der Gesamthebesatz aus Kreis- und Schulumlage bis 2005 für eine lange Zeit mit 49 % konstant gehalten werden konnte. Auch die moderate Anhebung des Hebesatzes auf 51 % für die Jahre 2006 bis 2009 war in seinen Auswirkungen für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden noch verkräftbar.

Festzustellen ist, dass die durch eine Ersatzvornahme nach § 141 HGO durch die Finanzaufsicht vorgenommene Anhebung des Gesamthebesatzes auf 54 % in 2010 beim Kreis nicht den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich zur Folge hatte und die Finanznot der kreisangehörigen Kommunen dadurch erheblich größer geworden ist.

Die in den Jahren 2011 bis 2013 über den Hebesatz des Jahres 2010 festgesetzte Kreis- bzw. Schulumlage ist Ausfluss aus der Übernahme sämtlicher NSE-Gesellschaftsanteile der Städte und Gemeinden durch den Schwalm-Eder-Kreis ab 01.01.2011.

Wegen der positiven Entwicklung der Kreisfinanzen und der Finanznot einer Vielzahl von kreisangehörigen Städten und Gemeinden im Schwalm-Eder-Kreis hat der Kreistag in seiner Sitzung am 19. Mai 2014 eine Senkung des Kreisumlage-Hebesatzes um 0,63 % auf 35,00 % beschlossen. Der Gesamt-Hebesatz aus Kreis- und Schulumlage beträgt damit ab 2014 54,00 %.

Seitens des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport wird die maximale Umlagebelastung für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden aus Kreis- und Schulumlage auf 58 % festgelegt. Gegenüber dem Hebesatz lt. beschlossener Haushaltssatzung 2014 (54,00 %) besteht damit für den Kreistag noch eine maximale Möglichkeit zur Anhebung des Hebesatzes von 4,00 %. Unter Anwendung der vorläufigen Kreisumlagegrundlagen 2015 wäre bei Ausschöpfung des Hebesatz-Höchstbetrags ein Mehrertrag von rd. 7.230.500 EUR realisierbar.

#### *Schlüsselzuweisung vom Land*

Neben der Kreisumlage kommt im Finanzierungssystem der Landkreise vor allem dem KFA eine überragende Bedeutung zu.

Hinsichtlich der Schlüsselzuweisungen ist festzustellen, dass nach einem stetigen Anstieg von 2004 (21,2 Mio. EUR) bis 2009 (30,8 Mio. EUR) die weltweite Finanz- und Wirtschaftskrise zu einem massiven Rückgang in 2010 (25,0 Mio. EUR) geführt hat. Mit einer Erholung der Wirtschaft, verbunden mit steigenden Steuereinnahmen war ein Anstieg der Schlüsselzuweisung in 2011 (27,5 Mio. EUR) bis zu einem Allzeithoch in 2015 (41,0 Mio. EUR) verbunden.

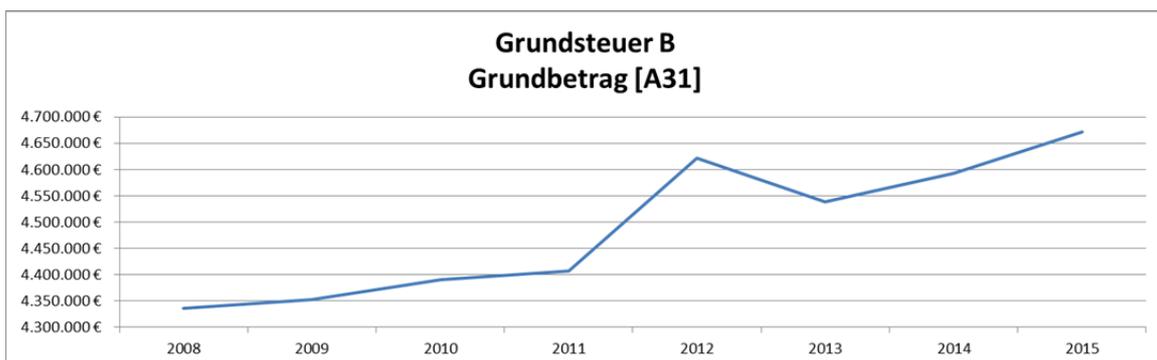
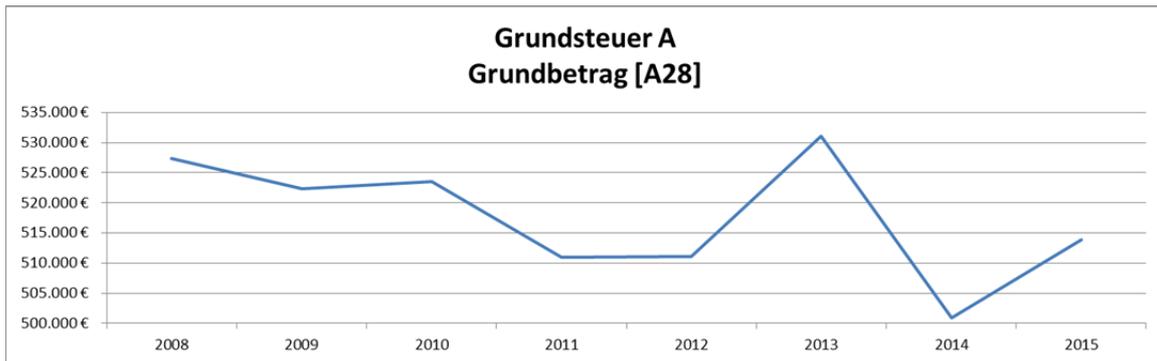
Um ab 2011 die Belastungen der kreisfreien Städte und Landkreise durch den Wegfall der Zuweisung aus dem Grunderwerbsteueraufkommen teilweise zu kompensieren, wurde das Aufkommen der von den Städten und Gemeinden zu zahlenden Kompensationsumlage (§ 40c FAG) auf die Schlüsselmassen der

kreisfreien Städte zu 61,7068 % und der Landkreise zu 38,2932 %<sup>4</sup> aufgeteilt. Die steigenden Schlüsselzuweisungen dieser beiden Gruppen ab 2011 werden damit indirekt auch durch die kreisangehörigen Städte und Gemeinden finanziert.

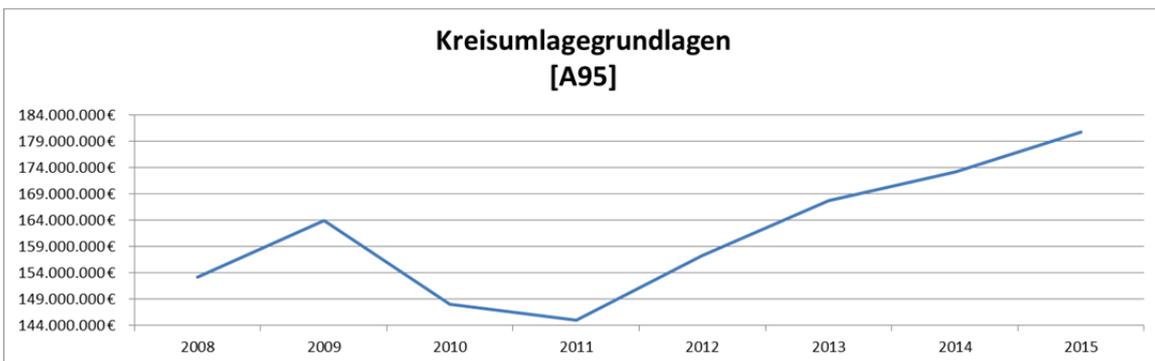
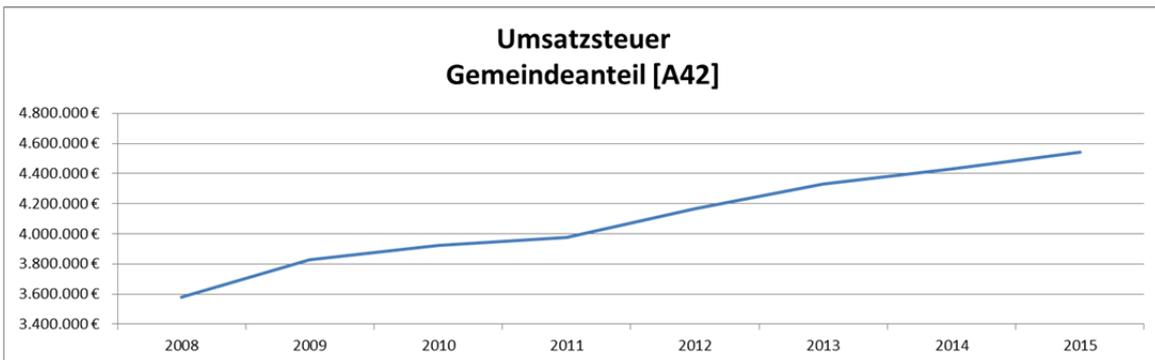
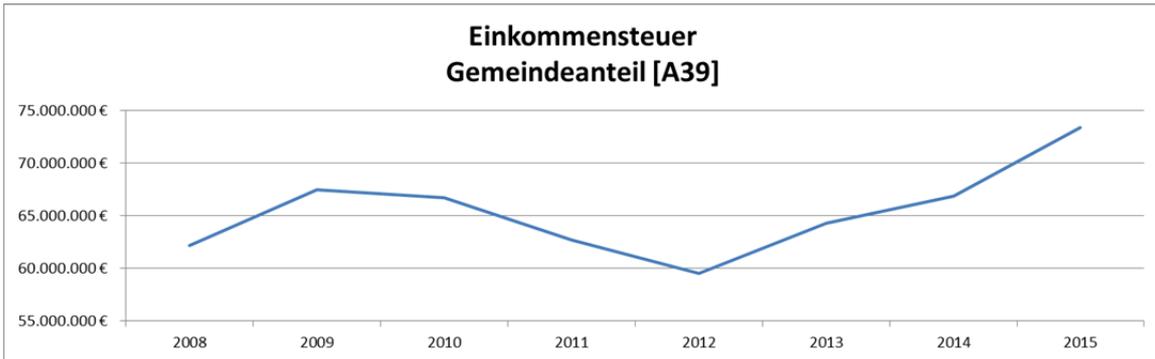
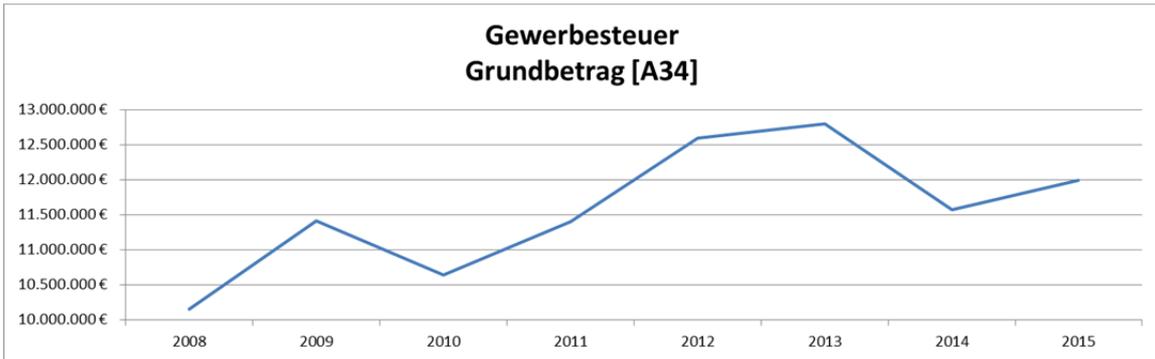
Aus den geschilderten starken Schwankungen der Schlüsselzuweisungen wird deutlich, dass die tatsächlichen Steuereinnahmen den bei den Kreisen ankommenden Ertrag maßgeblich beeinflussen. In Zeiten konjunktureller Schwankungen liegt in diesem Bereich ein erhebliches Risiko für die Landkreise.

Die im Finanzausgleich berücksichtigten Steuereinnahmen der Städte und Gemeinden des Schwalm-Eder-Kreises haben sich von 2008 bis 2015 im Einzelnen wie folgt entwickelt:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Grundsteuer A Grundbetrag [A28]</b>	527.388 €	522.314 €	523.493 €	510.929 €	511.055 €	531.057 €	500.911 €	513.912 €
<b>Grundsteuer B Grundbetrag [A31]</b>	4.336.162 €	4.352.466 €	4.391.191 €	4.407.019 €	4.621.295 €	4.538.530 €	4.593.128 €	4.672.609 €
<b>Gewerbsteuer Grundbetrag [A34]</b>	10.161.653 €	11.418.377 €	10.639.412 €	11.404.088 €	12.599.429 €	12.797.172 €	11.574.409 €	11.992.507 €
<b>Einkommensteuer Gemeindeanteil [A39]</b>	62.135.936 €	67.479.818 €	66.685.387 €	62.681.434 €	59.542.497 €	64.275.189 €	66.853.366 €	73.392.919 €
<b>Umsatzsteuer Gemeindeanteil [A42]</b>	3.581.473 €	3.828.347 €	3.921.310 €	3.976.821 €	4.168.679 €	4.329.483 €	4.433.927 €	4.544.395 €
<b>Gesamt</b>	<b>80.742.612 €</b>	<b>87.601.322 €</b>	<b>86.160.793 €</b>	<b>82.980.291 €</b>	<b>81.442.955 €</b>	<b>86.471.431 €</b>	<b>87.955.741 €</b>	<b>95.116.342 €</b>
<b>Kreisumlagegrundlagen [A95]</b>	153.242.252 €	163.905.719 €	147.999.266 €	144.974.229 €	157.257.273 €	167.682.768 €	173.206.677 €	180.761.429 €



<sup>4</sup> Siehe Artikel 1 Nr. 4c Finanzausgleichsänderungsgesetz 2011 vom 16.12.2010 (GVBl. I S. 612).



### *Transferaufwendungen – LWV-Umlage*

Bereits seit Jahren steigen bei den Kommunen die Ausgaben für soziale Leistungen so rasch wie kein anderer Ausgabenblock. Im Ergebnis 2009 des Schwalm-Eder-Kreises lag der Anteil der Transferaufwendungen an den Gesamtaufwendungen im ordentlichen Ergebnis bei 30,38 %. Im Haushalt 2015 hat sich der vorgenannte Anteil auf 34,67 % erhöht. In absoluten Beträgen ist der Transferaufwand von 54,2 Mio. EUR in 2009 auf 71,3 Mio. EUR in 2015 angestiegen. Bis 2018 wird eine Steigerung auf rd. 78,3 Mio. EUR erwartet.

Neben den Transferaufwendungen entwickeln sich im Kreisbereich die mittelbar veranlassten sozialen Ausgaben der Landkreise immer mehr zu einer dominierenden Ausgabebeziehung. Hierunter sind die Belastungen der hessischen Kreise aus den Umlageverpflichtungen für den LWV zu verstehen. Erhöhte Umlagen ergeben sich insbesondere durch steigende Ausgaben des LWV im Bereich der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen sowie bei der Hilfe zur Pflege im stationären Bereich. Seit 2013 werden vom LWV mehr Menschen mit Behinderung ambulant statt stationär betreut. Der erhöhte Umlagebedarf wird dabei sowohl durch eine massive Steigerung der Fallzahlen als auch durch Kostensteigerungen verursacht. Im Ergebnis 2009 lag der Anteil der LWV-Umlage an den Gesamtaufwendungen im ordentlichen Ergebnis bei 12,7 %. Im Haushalt 2015 hat sich der Anteil auf 14,2 % erhöht. In absoluten Beträgen ist der Aufwand von 22,6 Mio. EUR in 2009 auf 29,3 Mio. EUR in 2015 angestiegen.

Ab 2014 muss bei der LWV-Umlage angemerkt werden, dass das Land Hessen die Erstattung des Bundes im Bereich der Grundsicherung vollständig weiterleitet und dadurch die Kreise und kreisfreien Städte über geringere Umlagezahlungen entlastet werden. Behinderte Menschen, die stationär in einer Wohneinrichtung leben, erhalten vom LWV neben Leistungen der Eingliederungshilfe auch Grundsicherung. Diese Ausgaben werden vom Bund erstattet und über das Land Hessen an den LWV ausgezahlt. Bis 2013 erhielt der LWV aber nur rund 35 % der tatsächlichen Kosten, ab 2014 sind es aufgrund einer Änderung im Hessischen Ausführungsgesetz zum Zwölften Buch Sozialgesetzgebung (HAG/SGB XII) 100 %.

Die Transferaufwendungen und die LWV-Umlage insgesamt machen in **2009** mit einem Gesamtaufwand von 76,7 Mio. EUR einen Anteil von **43,03 %** der Gesamtaufwendungen im ordentlichen Ergebnis aus. Im Haushalt **2015** haben sich der Aufwand bzw. Anteil auf 100,5 Mio. EUR bzw. **48,91 %** erhöht. Damit fließt fast jeder zweite Euro in diesen Aufwandsbereich.

Im Bereich der Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II) ist die Zahl der Leistungsberechtigten im Jahr 2013 bundesweit weiter gesunken. Mit dem Rückgang der Leistungsberechtigten geht jedoch – wie im Vorjahr - nicht ein Rückgang bei den Kosten der Unterkunft einher. Dies liegt zum einen daran, dass Preissteigerungen im Bereich des Wohnens und andererseits der allgemeine Trend zu kleineren Haushalten das Wohnen verteuert.

Bei der Grundsicherung für Arbeitsuchende ist vor allem die weitere Entwicklung der Bundesbeteiligung an den Unterkunftskosten von besonderer Bedeutung.

**Bis 2010** orientierte sich die Quote an der Veränderung der jahresdurchschnittlichen Bedarfsgemeinschaftszahl im Festsetzungsjahr gegenüber dem Vorjahr und wurde per Gesetz festgelegt.

Durch das Gesetz zur Ermittlung von Regelbedarfen und zur Änderung des SGB II und SGB XII<sup>5</sup> wurde mit Wirkung ab dem Jahr 2011 die Finanzierungsregelung über die Bundesbeteiligung an den Kosten für Unterkunft

---

<sup>5</sup> BGBl. I 2011, S. 453

und Heizung geändert. Für die Jahre **2011 bis 2014** beträgt die Bundesbeteiligung im Ausgangswert in Hessen 24,5 %. Dieser Ausgangswert bleibt für die Zukunft unverändert und unterliegt keinem Anpassungsmechanismus.

Wesentlicher Bestandteil des Gesetzgebungsverfahrens war zudem das neue Bildungs- und Teilhabepaket (BTP) für bedürftige Kinder, dessen Regelungen am 31.03.2011 rückwirkend zum 01.01.2011 in Kraft traten. In § 28 SGB II ist in den Absätzen 2 bis 7 ein abgeschlossener Katalog an Bedarfen für Bildung und Teilhabe aufgenommen worden. Dabei ist zu berücksichtigen, dass Aufwendungen für gemeinschaftliches Mittagessen in Horten und Aufwendungen für Schulsozialarbeiter nur bis 2013 berücksichtigt wurden.

Im Vermittlungsverfahren wurde der volle Kostenausgleich für das Bildungspaket im SGB II sowie für Kinderzuschlags- und Wohnkindergelder durch den Bund verabredet. Dieser erfolgt über eine zusätzliche gesonderte Quote bei der Bundesbeteiligung an den Kosten für Unterkunft und Heizung, die einer Revision aufgrund der tatsächlichen Ausgabeentwicklung unterliegt. In den Jahren 2011 und 2012 hat der Bund in Hessen eine Quote von 5,4 % bewilligt und ausgezahlt.

Das Bundesministerium für Arbeit und Soziales (BMAS) hat erstmals seine

*„Verordnung zur Festsetzung der der Revision unterliegenden Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung für das Jahr 2013 (Bundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung 2013 – BBFestV 2013)“*

vom 19.08.2013 veröffentlicht<sup>6</sup>. Rückwirkend für das gesamte Jahr 2013 und vorläufig für das Jahr 2014 wurden länderspezifische Quoten auf der Grundlage der Ist-Ausgaben für das Bildungspaket im Jahr 2012 vorgesehen. Danach ist der Wert nach § 46 Abs. 6 Satz 1 SGB II rückwirkend zum 01.01.2013 für das Jahr 2013 sowie für das Jahr 2014 für Hessen auf 3,2 %-Punkte reduziert worden. Nach der für 2013 erfolgten Revision hat sich die Bundesbeteiligung 2014 auf 3,5 %-Punkte erhöht. Dieser Wert wird auch für 2015 angenommen.

Die für 2012 ausgezahlten Bundesmittel (Erhöhungswert 5,4 %) für die Ausgaben der Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II und § 6b Bundeskindergeldgesetz waren höher als die tatsächlichen Ausgaben in diesem Bereich. Mit Schreiben vom 09.04.2014 hat das BMAS vorgegeben, die im Jahr 2012 zu viel abgerufenen Beträge im Rahmen der Mittelabrufe für die Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung ab April 2014 in drei Monatsraten auszugleichen. Für den Schwalm-Eder-Kreis handelt es sich um einen Rückforderungsbetrag von insgesamt 180.100,84 EUR, für den im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 eine Rückstellung eingestellt wurde.

---

<sup>6</sup> BGBl. 2013 I. S. 3276

Die Bundesbeteiligung der Jahre 2011 bis 2015 lässt sich wie folgt tabellarisch darstellen:

	2011/2012	2013	2014	2015
Ausgangswert KdU-Bundesbeteiligung	24,5 %	24,5 %	24,50 %	28,2 %
Warmwasserbereitung	1,9 %	1,9 %	1,90 %	1,9 %
Verwaltungskosten Bildungspaket (SGB II, Kinderzuschlag, WohngeldG)	1,2 %	1,2 %	1,20 %	1,2 %
<b>= Zwischensumme:</b>	<b>27,6 %</b>	<b>27,6 %</b>	<b>27,60 %</b>	<b>31,3 %</b>
Mittagessen Hort + Schulsozialarbeiter	2,8 %	2,8 %		
<b>= Bundesbeteiligung nach § 46 Abs. 5 SGB II</b>	<b>30,4 %</b>	<b>30,4 %</b>	<b>27,60 %</b>	<b>31,3 %</b>
Zuzüglich Bildungspaket nach § 46 Abs. 6 SGB II (Ausgaben § 28 SGB II + § 6b BKG)	5,4 %	3,2 %	3,50 %	3,5 % <sup>7</sup>
Zuzüglich einmalige Erhöhung „Armutszuwanderung“ § 46 Abs. 7a Satz 2 SGB II			0,37 % <sup>8</sup>	
<b>= KdU-Bundesbeteiligung insgesamt</b>	<b>35,8 %</b>	<b>33,6 %</b>	<b>31,47 %</b>	<b>34,8 %<sup>9</sup></b>

Aufgrund der Revision 2013 ist beim Schwalm-Eder-Kreis eine um 330.000 EUR niedrigere Bundesbeteiligung abgerechnet worden. Für das Jahr 2014 musste durch den Wegfall der Bundesbeteiligung für das Mittagessen in Horten und für Schulsozialarbeiter ein zusätzlicher Einnahmeausfall von 420.000 EUR im Haushaltsvollzug verkräftet werden. Für das Jahr 2014 hat sich damit eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von insgesamt 750.000 EUR eingestellt.

Seit 2003 sorgt auch die bedarfsorientierte Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung für eine erhebliche Zunahme der Transferaufwendungen der Landkreise. Die Gründe für die erhöhten Aufwendungen in diesem Bereich liegen in der demografischen Entwicklung, zunehmend unterbrochenen Erwerbsbiografien sowie Änderungen in den vorgelagerten Sicherungssystemen.

Bis 2011 gab es eine prozentual gestaffelte Bundesbeteiligung von zunächst 13 % an den Ausgaben des Vorjahres, die jährlich um einen Prozentpunkt erhöht und schließlich im Jahr 2012 der Höchstsatz von 16 % erreicht wurde<sup>10</sup>.

Als Ergebnis der Gemeindefinanzkommission wurde dann jedoch eine Entlastung der Kommunen durch schrittweise Übernahme der vollständigen Finanzierungslast der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch

<sup>7</sup> Vorläufig – maßgebend sind die tatsächlichen Ausgaben des Vorjahres (Revision)

<sup>8</sup> Einmalig – Sonderbundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung 2014 – SBBFestV 2014 vom 09.12.2014. Von diesem Erhöhungsbetrag werden nach § 2 Abs. 3 der Bundesbeteiligungsweiterleitungs-Verordnung vom 30.06.2014 37 % an die Stadt Frankfurt, 34 % an die Stadt Offenbach und 29 % an den Landkreis Groß-Gerau weitergeleitet

<sup>9</sup> Vorläufig

<sup>10</sup> Ausf. zur Genese: Wohltmann/Vorholz, Der Landkreis 2010, 11 (18 ff.)

den Bund vereinbart. In den Jahren 2012 und 2013 beteiligt sich der Bund dabei mit einem Anteil von 45 % bzw. 75 % der Nettoausgaben im Vorvorjahr (siehe jedoch nächster Absatz!). Ab dem Jahr 2014 erstattet der Bund den Ländern die Nettoausgaben für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung vollständig.

Durch den vorgesehenen zeitversetzten Erstattungsmechanismus (Ausgaben des Vorvorjahres) hätten die Kommunen auch bei einer hundertprozentigen Kostentragung durch den Bund das Delta des Aufwuchses zwei Jahre lang vorfinanzieren müssen. Auf Beanstandung der kommunalen Spitzenverbände wurde daher im Zusammenhang mit der Einigung von Bund und Ländern zur innerstaatlichen Umsetzung des Fiskalpaktes vom 24.06.2012 vom Bund zugesagt, zur weiteren Entlastung der Kommunen jeweils die aktuellen Nettoausgaben des laufenden Kalenderjahres zu erstatten. Dies wurde mit Gesetz vom 20.12.2012 umgesetzt<sup>11</sup>.

Die stufenweise erhöhte und ab 2014 vollständige Übernahme der Aufwendungen der Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung durch den Bund führt zu einer erheblichen Entlastung der Kreishaushalte.

### *Personal- und Versorgungsaufwendungen*

Die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen (kurz: Personalausgaben) der Landkreise war in den vergangenen Jahren durch verschiedene Besonderheiten gekennzeichnet, ohne deren Kenntnis die Gefahr von Fehlschlüssen groß wäre. Insbesondere die zum 01.04.2004 erfolgte Kommunalisierung und die ab 2005 erfolgte Neustrukturierung der Gewährung von SGB II-Leistungen durch die Gründung von Arbeitsagenturen bei Personalgestellung durch die Landkreise haben in der Entwicklung der Personalausgaben ihren Niederschlag gefunden.

Am Beispiel der Entwicklung des Personalbestandes lässt sich für den Schwalm-Eder-Kreis belegen, dass trotz weiterer Aufgabenübertragungen und der Belastungen im Sozialbereich seit Jahren ein äußerst restriktiver finanz- und personalwirtschaftlicher Kurs gefahren wird. So hat sich die Zahl der tatsächlich besetzten Stellen zum 30.06.2009 von 683,46 bis zum 30.06.2014 auf 680,07, d. h. um rd. 3 Stellen reduziert. Im Stellenplan 2009 werden 696,95 und im Stellenplan 2014 704,09 Stellen ausgewiesen. In 2009 sind damit 13,49 Stellen (=1,9 %) und in 2014 24,02 Stellen (=3,4 %) unbesetzt geblieben.

Gleichwohl belasten die Tarifabschlüsse die Entwicklung der Personalausgaben in besonderem Maße. Dies hat zur Folge, dass mit einem Rückgang der Anzahl der besetzten Stellen nicht unbedingt ein Rückgang der Personalausgaben in gleichem Umfang verbunden sein muss.

Auch die Beiträge zu den Sozialversicherungen belasten die Personalausgaben in erheblichem Umfang.

Das Gesetz zur Weiterentwicklung der Finanzstruktur und der Qualität in der gesetzlichen Krankenversicherung vom 05. Mai 2014 hat abschließend den Bundesrat passiert (924. Sitzung des Bundesrates am 11. Juli 2014). Das Gesetz wurde am 24. Juli 2014 im Bundesgesetzblatt veröffentlicht. Damit wird ab 2015 der allgemeine Beitragssatz für die Gesetzlichen Krankenkassen bei 14,6 % festgeschrieben. Brauchen die Kassen mehr Geld, können sie einkommensabhängige Zusatzbeiträge erheben.

---

<sup>11</sup> BGBl. 2012, 2783

Der Arbeitgeberanteil beim allgemeinen Beitragssatz bleibt bei 7,3 %. Pauschale Zusatzbeiträge in festen Eurobeträgen dürfen die Krankenkassen dagegen nicht mehr erheben. Einen Sozialausgleich gibt es ab 2015 auch nicht mehr.

Damit gibt es eine verbindliche Beitragsuntergrenze von **14,6 %** beim allgemeinen Beitragssatz (Arbeitnehmer und Arbeitgeber je 7,3 %). Beim besonderen Beitragssatz gibt es eine verbindliche Beitragsuntergrenze von 14,0 % (Arbeitnehmer und Arbeitgeber je 7,0 %). Den einkommensabhängigen Zusatzbeitrag der Arbeitnehmer kann die Krankenkasse selbst festlegen.

Der Beitragssatz des paritätisch von Arbeitnehmern und Arbeitgebern aufzubringenden allgemeinen Rentenversicherungsbeitrags wurde durch die Beitragssatzverordnung 2015 auf **18,7 %** gesenkt.

Erfreulich ist für die Beitragszahler im Bereich der Arbeitslosenversicherung, dass die Bundesregierung den Beitragssatz für die Zeit vom 01.01.2009 bis 30.06.2010 von ursprünglich 3,3 auf 2,8 % abgesenkt hat. Über diesen Zeitraum hinaus wurde der Beitragssatz bis Ende 2010 stabil gehalten und ab 01.01.2011 auf **3 Prozentpunkte** angehoben. Dieser Satz gilt auch für die Jahre 2012 bis 2015.

Der Beitragssatz zur Pflegeversicherung konnte ab 01.07.2008 mit 1,95 % stabil gehalten werden. Zum 01.01.2013 erfolgte eine Anhebung um 0,1 auf 2,05 %. Durch das Fünfte Gesetz zur Änderung des SGB XI ist der Beitragssatz ab 01.01.2015 auf **2,35 %** erhöht worden. Er soll ab 01.01.2016 2,55 % der beitragspflichtigen Einnahmen der Mitglieder betragen und wird in Hessen je hälftig von Arbeitgebern und Arbeitnehmern getragen. In den kommenden Jahren ist mit weiteren Beitragserhöhungen zu rechnen.

Schematische Übersicht der Sozialversicherungsbeiträge 2015<sup>12</sup>

2015

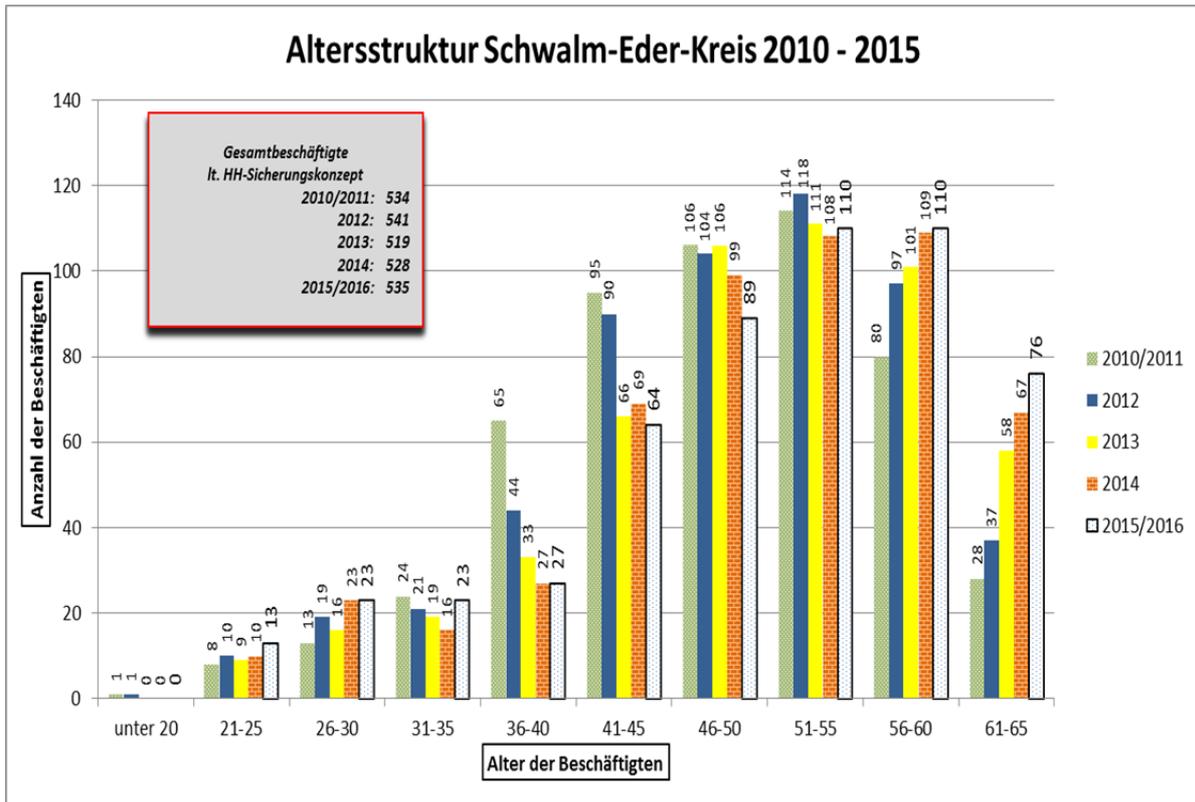
Arbeitnehmer	<b>Abzuführen an die Einzugsstellen der Krankenkassen</b>			Arbeitgeber
	<b>Gesamtsozialversicherungsbeitrag</b>			
	<b>Krankenversicherung</b> (Allgemeiner Beitragssatz)			
7,300% ( + möglicher Zusatzbeitrag)	7,300% ( + möglicher Zusatzbeitrag)	14,60%	7,300%	7,300%
	<b>Rentenversicherung</b>			
9,350%	9,350%	18,70%	9,350%	9,350%
	<b>Arbeitslosenversicherung</b>			
1,500%	1,500%	3,00%	1,500%	1,500%
	<b>Pflegeversicherung</b>			
außer Sachsen: 1,175% nur Sachsen: 1,675%	1,175% 1,675%	2,35%	1,175% 0,675%	1,175% außer Sachsen 0,675% nur Sachsen
	<a href="http://www.lohn-info.de">www.lohn-info.de</a>			
	<b>Insolvenzgeldumlage</b> Trägt der Arbeitgeber allein.			0,150%
	<b>U1 - Entgeltfortzahlung im Krankheitsfall</b> An dieser Versicherung nehmen alle Firmen teil, die regelmäßig nicht mehr als 30 Arbeitnehmer beschäftigen. Trägt der Arbeitgeber allein.			Höhe der Umlagesätze wird in der Satzung der Krankenkasse festgelegt.
	<b>U2 - Mutterschaftsaufwendungen</b> Unabhängig von der Betriebsgröße nehmen an der U2 grundsätzlich alle Arbeitgeber teil. Trägt der Arbeitgeber allein.			Höhe der Umlagesätze wird in der Satzung der Krankenkasse festgelegt.
	<b>Abzuführen an die Berufsgenossenschaft</b> <b>Gesetzliche Unfallversicherung</b> Trägt der Arbeitgeber allein.			Beiträge abhängig von Gefahrklassen, die für den Betrieb gelten.

Hinsichtlich der Personalausgaben bleibt festzustellen, dass sich die seit Jahren restriktive Personalpolitik der Landkreise, die von vermehrten Rationalisierungs- und Modernisierungsanstrengungen begleitet wurde, nicht einfach auf Jahre fortsetzen lassen wird. Grenzen bilden die Ansprüche an die Aufgabenerfüllung durch die Kommunen, die trotz der Konsolidierungsbemühungen weiterhin in der Pflicht stehen, eine dauerhafte Aufgabenerfüllung insbesondere im Bereich der Daseinsvorsorge zu sichern.<sup>13</sup>

<sup>12</sup> Siehe [www.lohn-info.de/sozialversicherung.html](http://www.lohn-info.de/sozialversicherung.html)

<sup>13</sup> Siehe Der Landkreis 7-8/2013, Seite 368

Ein besonderes Augenmerk muss im Hinblick auf die personellen Ressourcen des Schwalm-Eder-Kreises auch auf die Altersstruktur der Beschäftigten gelegt werden. Die Entwicklung seit 2010 kann der nachfolgenden Grafik entnommen werden:



## Zinsrisiko

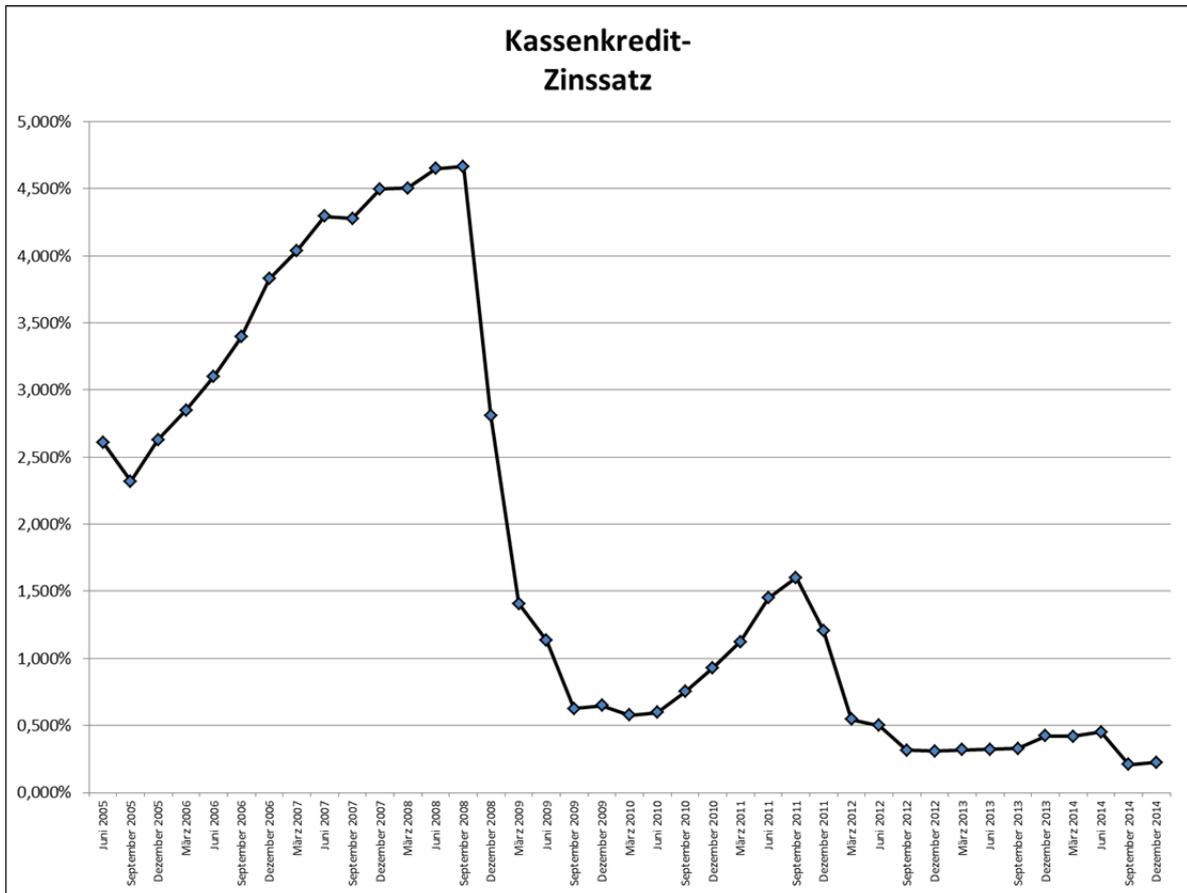
Zur Finanzierung der kameralen und doppischen Defizite mussten vom Schwalm-Eder-Kreis Kassenkredite in nicht unerheblicher Höhe aufgenommen werden. Die Entwicklung zum jeweiligen Jahresende sowie der aktuelle Stand sind der nachstehenden Tabelle zu entnehmen:

### Stand der Kassenkredite am Jahresende

	Innere Kassenkredite aus Sonderrücklagen EUR	Deponiezweckverband (DZV) EUR	Kreditinstitute (KI) EUR	Gesamt EUR
<b>IST 31.12.2003</b>			356.000	356.000
<b>IST 31.12.2004</b>	7.600.000	9.000.000		16.600.000
<b>IST 31.12.2005</b>	12.377.000	9.000.000	10.300.000	31.677.000
<b>IST 31.12.2006</b>	11.990.000	11.000.000	23.300.000	46.290.000
<b>IST 31.12.2007</b>	12.388.000	11.000.000	21.000.000	44.388.000
<b>IST 31.12.2008</b>	12.388.000	11.000.000	22.100.000	45.488.000
<b>IST 31.12.2009</b>	0	0	44.500.000	44.500.000
<b>IST 31.12.2010</b>	0	0	43.000.000	43.000.000
<b>IST 31.12.2011</b>	0	0	61.200.000	61.200.000
<b>IST 31.12.2012</b>	0	0	65.700.000	65.700.000
<b>IST 31.12.2013</b>	0	0	62.200.000	62.200.000
<b>IST 31.12.2014</b>	0	0	57.200.000	57.200.000

Das Kassenkreditvolumen per 31.12.2014 von 57,2 Mio. EUR bedeutet bei einer Einwohnerzahl von rd. 179.000 einen Anteil von rd. 320 EUR pro Einwohner.

In den jeweiligen Jahresergebnissen wirken sich die zu zahlenden Kassenkredit-Zinsen ergebnisverschlechternd abhängig vom jeweiligen Zinssatz aus. Die Entwicklung dieser Zinssätze ab 2005 ist der folgenden Grafik zu entnehmen:



Für den Schwalm-Eder-Kreis besteht in dem Kassenkreditvolumen ein erhebliches Zinsrisiko, da dieses nur kurzfristig (1 Monat) zinsseitig abgesichert ist. Bei einem Kassenkredit-Volumen von aktuell 57,2 Mio. EUR und einem Zinssatz von 0,201 % (28. Februar 2015) entstehen für den Kreis Zinsen in Höhe von 114.972 EUR/Jahr.

Ende Juni 2013 gab es erste Anzeichen für eine Drosselung der Liquiditätsversorgung durch die US-amerikanische Notenbank (Fed). Zeitgleich wird berichtet, dass die Konjunkturlok der Weltwirtschaft China vor einer Banken-Krise wie einst Europa steht<sup>14</sup>. So gibt es Berichte über Störungen im Überweisungssystem, befürchtet wird jedoch ein gravierendes Problem im Bankensektor, nachdem die chinesische Zentralbank am 17. Juni 2013 angekündigt hat, den Markt nicht mehr mit Geld zu fluten und die Banken sich selbst zu überlassen. Ob und wie diese Ereignisse Einfluss auf die Zinsentwicklung in Europa haben werden, bleibt abzuwarten.

<sup>14</sup> Siehe Bild.de am 25.06.2013 „Der rote Drache steht vor dem Finanz-Kollaps - STÜRZT CHINA DIE GANZE WELT INS CHAOS?“ (<http://www.bild.de/geld/wirtschaft/finanz-krise/stuerzt-china-die-welt-in-die-krise-30976022.bild.html>)

Die Europäische Zentralbank (EZB) hat am 09. März 2015 das sog. „**QE-Programm**“<sup>15</sup> gestartet und die Zentralbanken des Eurosystems kauften mit den ersten Mrd. Euro öffentliche Anleihen.

Die vier wichtigsten Eckpunkte lauten<sup>16</sup>:

1. Das QE-Programm, das am 09. März 2015 gestartet wurde, soll mindestens bis September nächsten Jahres Bestand haben. Innerhalb der ersten Phase werden somit 19 Mal 60 Mrd. EUR in den Markt gepumpt, also insgesamt mindestens 1.140 Mrd. EUR.
2. Um Wertpapiere für monatlich 60 Mrd. EUR aufkaufen zu können, muss man sich der größten Assetklasse - der Staatsanleihen - bedienen. Allerdings werden dennoch einige Notenbanken ein Problem damit haben, diese Beschlüsse umzusetzen. Aus diesem Grund hat sich der EZB-Rat erweichen lassen, auf eine starre Einhaltung auf Monatsbasis zu verzichten und das anzukaufende Spektrum der Emittenten auf bestimmte staatlich garantierte Förderbanken oder Institutionen zu erweitern. Zusätzlich behalten sich die Notenbanker die Möglichkeit vor, die Regeln des Ankaufprogramms zu gegebener Zeit anzupassen.
3. Die Zentralbanken dürfen nur solche Titel kaufen, deren Rendite über dem Satz der EZB für Bankeinlagen liegt. Da dieser aktuell mit minus 0,20 % festgesetzt ist, können also auch Titel mit negativer Rendite aufgekauft werden. Doch in diesem Zusammenhang stellt sich die Frage, wer den dadurch entstandenen finanziellen Schaden zu tragen hat. Diese Verluste könnten sich sogar im Falle einer weiteren Absenkung des Zinssatzes noch vergrößern. Sicherlich wird man sich hierbei an der Regelung eines Zahlungsausfalls orientieren. Diese besagt, dass die Staaten gemeinsam 20 % der Verluste tragen und die verbleibenden 80 % als nationales Risiko der Notenbank erhalten bleiben.
4. Im ersten Schritt wurden die griechischen Staatsanleihen von dieser Regelung ausgenommen, da nur Anleihen angekauft werden dürfen, die über ein Rating von mindestens BBB- (unterste Stufe des Investmentgrade) verfügen. Von dieser Regel darf nur abgewichen werden, wenn Staaten seitens der Gemeinschaft mittels Hilfsprogrammen bereits unterstützt werden.

Wie lange jetzt die Euphorie noch für weiter sinkende Zinsen sorgt, bevor der Zinsrückgang wieder in einen Zinsanstieg mündet, hängt eventuell auch von dem derzeitigen "Währungskrieg" ab. Denn dem Zinsrückgang folgte eine gewaltige Dollarstärke und schon mehren sich die Stimmen jenseits des Atlantiks, die davon nicht begeistert sind. Und prompt kommen weitere Spekulationen auf, dass die Fed ihrerseits die Zinssätze eher früher als später erhöhen wird.

Schon seit längerem berichten wir von diesem "Zinsweikampf". Mit dem QE-Programm ist die EZB jetzt massiv in die Offensive gegangen. Die Antwort der Fed wird nicht lange auf sich warten lassen<sup>17</sup>.

Die Auswirkungen auf die Zinsentwicklung im Euroraum bleiben abzuwarten.

---

<sup>15</sup> Quantitative Easing (QE); Extreme Form expansiver Geldpolitik, wie sie unter dem Fed-Vorsitzenden Ben Bernanke eingeführt wurde. QE-Maßnahmen bestehen im direkten Ankauf von Wertpapieren durch eine Zentralbank, um unmittelbar Geld in die Finanzmärkte zu leiten.

<sup>16</sup> <http://www.finanzen.net/nachricht/anleihen/Baader-Bond-Markets-Kolumne-QE-Programm-droht-ins-Leere-zu-laufen-Investoren-lassen-die-EZB-abblitzen-4236652>

<sup>17</sup> Bannasch AG Newsletter vom 12. März 2015

Eine Steigerung des Zinssatzes um 1 Prozentpunkt macht bei einem Volumen von 57,2 Mio. EUR jährliche Zinsen von 572.000 EUR aus. Dies bedeutet, dass bei einem Zinsanstieg auf 2 % bereits Zinsen von 1.144.000 EUR aufzubringen wären; bei Annahme des in der Vergangenheit zu zahlenden Höchst-Zinssatzes von rd. 5 % würde sich die jährliche Zinslast auf 2.860.000 EUR erhöhen und den finanzpolitischen Spielraum in der Ergebnisrechnung erheblich einschränken.

Zur Reduzierung des mit einem Zinsanstieg verbundenen Risikos sollten sich ergebende Überschüsse in den Jahresabschlüssen vordringlich zur Tilgung der kumulierten Kassenkreditbestände eingesetzt werden.

Aus den vorstehenden Erläuterungen wird deutlich, dass die Zeiten jahresbezogen unausgeglichener Haushalte nur dann dauerhaft beendet werden können, wenn die eingeschlagenen Konsolidierungsbemühungen nicht nur beibehalten, sondern in angemessenem Umfang verstärkt werden.

Aufgrund der ertragsmäßig starken Abhängigkeit von Kreis- und Schulumlage muss immer auch die finanzielle Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Städte und Gemeinden in den Entscheidungsprozess über die Höhe der Hebesätze einfließen. Die zweitgrößte Ertragsposition Schlüsselzuweisung ist seitens des Kreises nicht beeinflussbar, sondern im Wesentlichen von dem jeweiligen Steueraufkommen abhängig.

Aufwandsseitig haben sich bereits eine Vielzahl von Konsolidierungsmaßnahmen auf die Rechnungsergebnisse positiv ausgewirkt. Einzelheiten sind den Haushalts-sicherungskonzepten des Schwalm-Eder-Kreises, die im Übrigen in dem Entwurf eines Leitfadens für konsolidierungsbedürftige Gemeinden und Gemeindeverbände (Konsolidierungshandbuch der Schutzschirm-Kommunen) beispielhaft für eigene Konsolidierungsanstrengungen Erwähnung fanden, zu entnehmen.

Über die in den Konzepten aufgeführten Maßnahmen müssen jedoch die vermeintlich nicht zu beeinflussenden Pflichtaufgaben zusätzlich einer kritischen Betrachtung unterzogen werden. Wichtig ist hierbei, dass die für die Kreise bedeutenden Kostenfaktoren der Jugend- und Sozialhilfe sinnvoll gesteuert werden. Dabei stehen die nötigen Hilfen einerseits und die Wirtschaftlichkeit andererseits nicht im Widerspruch. Voraussetzung für eine Kostenreduzierung liegt in der Optimierung und zielorientierten Steuerung der Transferaufwendungen. Dabei bieten die über die KGSt angebotenen Vergleichsringe wertvolle Informationen und Anregungen.

Die Steuerschätzung im November 2014<sup>18</sup> in Wismar hat die voraussichtlichen Steuereinnahmen für 2014 gegenüber der Mai-Schätzung insgesamt um 0,9 Mrd. EUR nach oben korrigiert. Negativ betroffen ist der kommunale Bereich mit -0,1 Mrd. EUR. Real wurden für 2014 gegenüber dem Vorjahr um 3,4 % (bisherige Annahme 3,3 %) zunehmende Steuereinnahmen erwartet.

Die Erwartungen zu den kommunalen Steuereinnahmen für die Jahre 2015 bis 2018 wurden gegenüber der Mai-Steuerschätzung um -4,5 Mrd. EUR nach unten verändert. Die mittelfristigen Steuereinnahmeerwartungen aller Ebenen (2014 bis 2018) sind um -21,8 Mrd. EUR nach unten korrigiert und damit dem Ergebnis der November-Steuerschätzung aus dem Jahr 2013 wieder angenähert worden.

---

<sup>18</sup> Siehe HLT-Rundschreiben 693/2014 vom 13.11.2014

Die positiven Einnahmeerwartungen sind insofern zu relativieren, als die Städte und Gemeinden in Hessen die bereits 2008 schon einmal verzeichneten Einnahmen erst 2013 (!) wieder knapp übertreffen werden. Dabei ist zu bedenken, dass die allgemeine Preis- und Ausgabenentwicklung sich auch in den kommunalen Haushalten niederschlägt und deshalb auch das für 2013 prognostizierte Einnahmenniveau real einen erheblichen Aufkommensverlust im Vergleich zum Jahr 2008 bedeutet. Der tiefe Einbruch der Steuereinnahmen im Gefolge der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise hat damit tiefe Löcher in die Haushalte gerissen, die sich nur langsam schließen<sup>19</sup>.

Selbst wenn der Schwalm-Eder-Kreis über erhöhte Kreisumlagegrundlagen und Steuereinnahmen stetig steigende Erträge aus Kreis- und Schulumlage sowie Schlüsselzuweisungen vereinnahmen kann, bleiben auf Dauer hohe Haushaltsrisiken, die im Grunde alle Kommunen betreffen. Die Gründe liegen

- in den für die Länder eingeführten Schuldenbremsen (ab 2020 Nettoneuverschuldung auf Null)
- in der Haushaltsstruktur der Kommunen mit einem hohen Anteil an Personalausgaben, die nach jahrelanger Lohnzurückhaltung und demografischer Entwicklung (Wettbewerb um Arbeitskräfte) überproportional zunehmen werden
- in der starken Abhängigkeit der Erträge von den Steuereinnahmen und den Aufwendungen, vor allem von dem Sozialbereich.

Große Erwartungen in eine bedarfsgerechte Finanzausstattung hat nicht nur der Schwalm-Eder-Kreis mit Blick auf die Neuordnung des hessischen kommunalen Finanzausgleichs ab 2016.

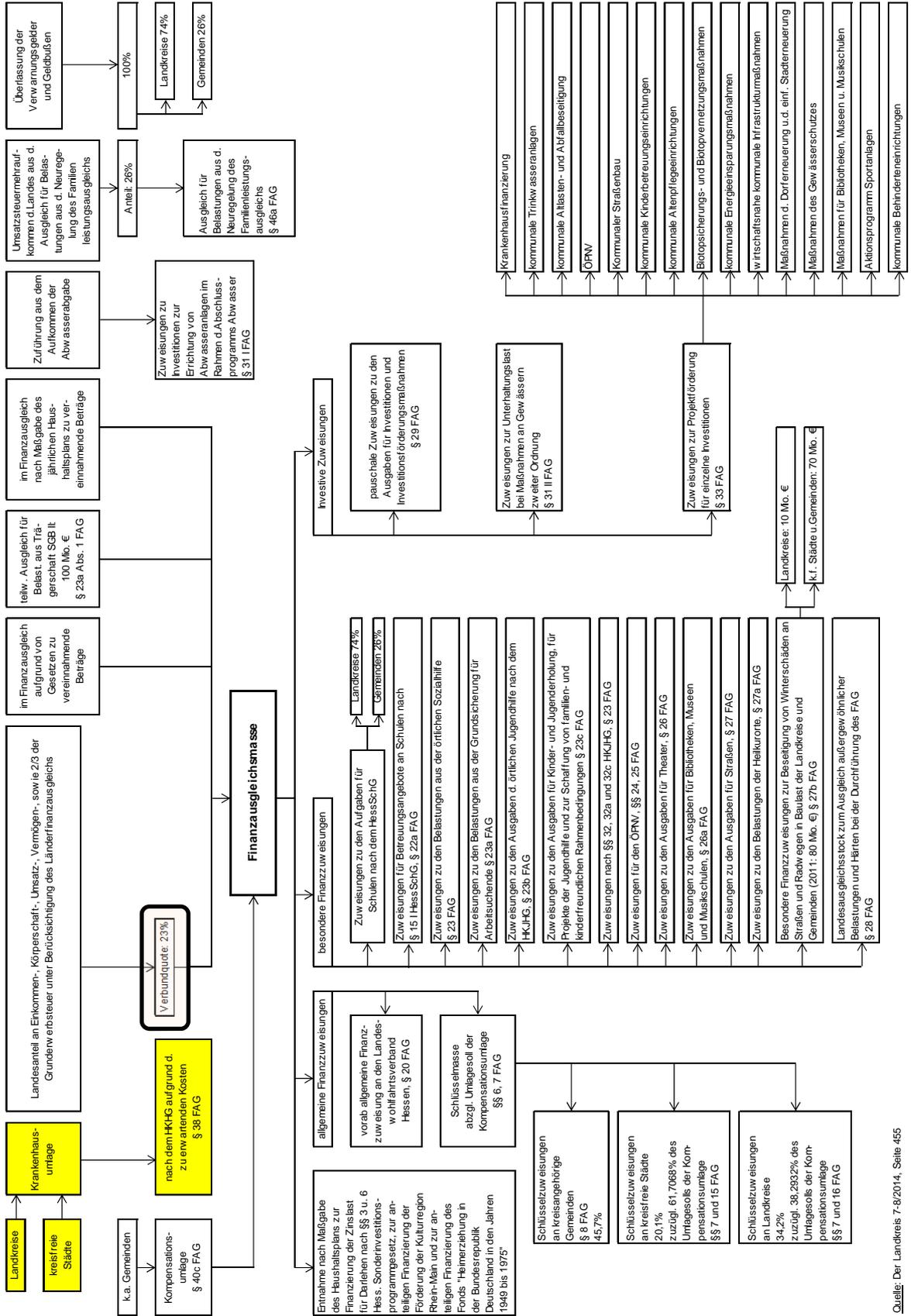
Der Grafik auf der nächsten Seite kann die bis einschließlich 2015 geltende Methodik des Kommunalen Finanzausgleichs in Hessen entnommen werden.

---

<sup>19</sup> Siehe Eildienst Nr. 7 des Hessischen Städte und Gemeindebundes vom 23.05.2013; Seite 13ff

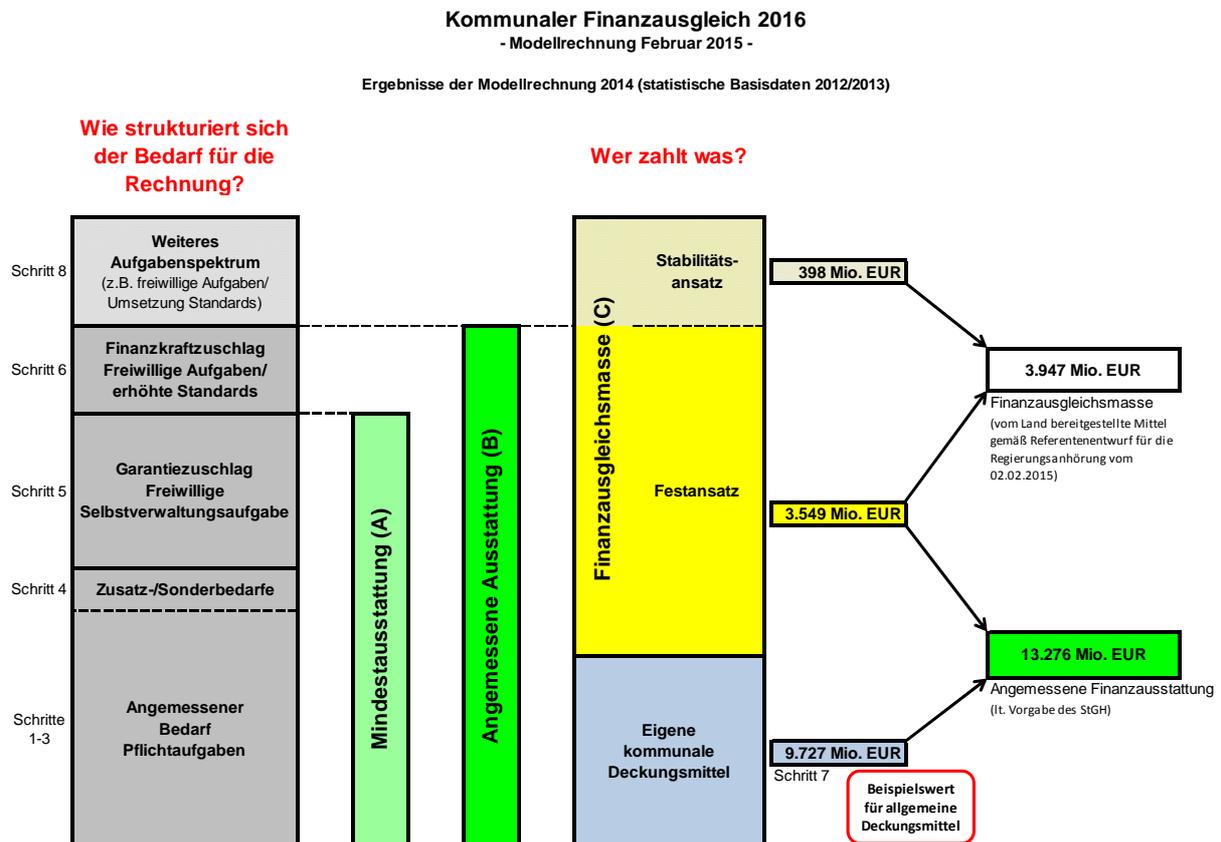
## Der kommunale Finanzausgleich in Hessen

(Stand: Finanzausgleichsgesetz in der Fassung der Bekanntmachung vom 29.05.2007, zuletzt geändert durch Gesetz zur Anpassung des Kommunalen Finanzausgleichs an die Herausforderungen des demografischen Wandels und zur Stärkung des ländlichen Raums vom 27.06.2013)



Vom Staatsgerichtshof wurde insbesondere die Steuerverbundquote von 23 % für die Finanzausgleichsmasse beanstandet und sinngemäß eine Ermittlung der Finanzausgleichsmasse unter Berücksichtigung des kommunalen Bedarfs ab 2016 eingefordert.

In Anlehnung an das Urteil des Staatsgerichtshofs vom 23.05.2013 hat das Land Hessen die geforderte Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleichs ab 2016 entwickelt. Schematisch lässt sich der Vertikale Finanzausgleich 2016 wie folgt darstellen:



Aus den in dem Schema aufgeführten Werten lässt sich die Finanzausgleichsmasse 2014 unter Berücksichtigung statistischer Basisdaten aus den Jahren 2012 und 2013 mit 3,947 Mrd. EUR entnehmen (Vertikaler Finanzausgleich).

Hierzu ist anzumerken, dass die Finanzausgleichsmasse 2014 nach der bisherigen Systematik lt. Haushaltsplan bei 4,038 Mrd. EUR liegt. Nach Bereinigung um die Kompensationsumlage von 0,091 Mrd. EUR errechnet sich eine „bereinigte“ Finanzausgleichsmasse von ebenfalls 3,947 Mrd. EUR. Durch die Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleichs sind nach den gemachten Ausführungen damit keine zusätzlichen Mittel des Landes in die Finanzausgleichsmasse eingeflossen.

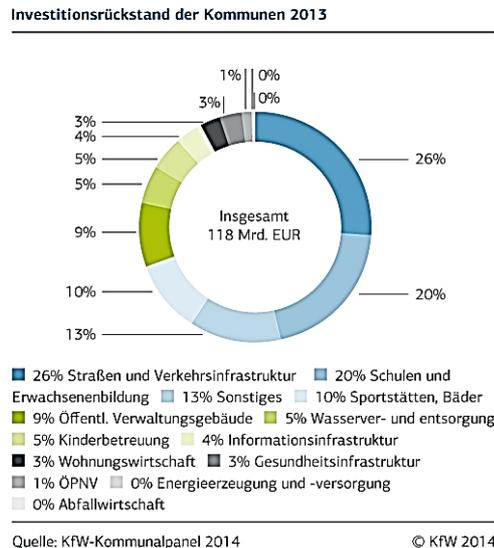
Die unverändert über den Vertikalen Finanzausgleich in die Finanzausgleichsmasse eingerechneten Mittel werden lediglich in einem sog. „Horizontalen Finanzausgleich“ unter den Gruppen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden, kreisfreien Städten und Landkreisen neu zugeordnet.

Die um die Kompensationsumlage bereinigte Finanzausgleichsmasse 2015 beträgt lt. Haushaltsplan des Landes 4,012 Mrd. EUR. Für 2016 rechnet das Hessische Finanzministerium mit einer Finanzausgleichsmasse von rd. 4,3 Mrd. EUR<sup>20</sup>. Ob und wie die Stellungnahmen der Kommunalen Spitzenverbände den von der Landesregierung am 02.02.2015 beschlossenen Referentenentwurf für die Regierungsanhörung zugunsten der Kommunalen Familie noch verändern können, bleibt abzuwarten.

<sup>20</sup> Pressemitteilung des HMdF vom 19.02.2015

## Investitionen

Nach einer Feststellung im „KfW-Kommunalpanel 2014<sup>21</sup>“ ist in der Summe der wahrgenommene Investitionsrückstand gegenüber dem Vorjahr um knapp 10 % auf 118 Mrd. EUR gesunken.



Die Kommunen gehen häufiger als in den letzten Jahren davon aus, dass in den nächsten fünf Jahren der Investitionsstau zumindest etwas aufgelöst werden kann – mit Ausnahme des Bereichs Straßen und Verkehr.

Im Bereich Kinderbetreuung scheint eine wirkliche Trendwende geschafft. In vielen Kommunen wird der Investitionsstau niedriger bewertet als 2012 und man sieht optimistischer in die Zukunft. Die durch das Kinderförderungsgesetz seit 2008 normierten Aktivitäten zum Ausbau der Kinderbetreuung zeigen offensichtlich Wirkung.

Eine generelle Entwarnung gibt es jedoch nicht. Der Anteil der Kommunen, die einen nennenswerten Investitionsrückstand in verschiedenen Infrastrukturbereichen vermelden, ist gegenüber dem Vorjahr noch gestiegen. Das betrifft insbesondere die größten Investitionsfelder; also auch den Bereich Schulen (inkl. Erwachsenenbildung).

Obwohl fast zwei Drittel des Investitionsvolumens im Straßenbau auf den Straßenbelag und den Unterbau entfallen, ist dort der Rückstand am höchsten, u. a. mit der bekannten Folge der nach jedem Winter wieder aufbrechenden Schlaglöcher. Bei Brücken und Unterführungen bestehen ebenfalls erhebliche Investitionsdefizite.

Um in ausreichendem Umfang Erhaltungsinvestitionen tätigen zu können, fehlen den betroffenen Kommunen ausreichende Eigenmittel. Noch mehr fehlen ihnen aber Spielräume, Maßnahmen über Kredite finanzieren zu können.

Der auch 2013 entstandene Haushaltsüberschuss für die Gesamtheit aller Kommunen (+1,7 Mrd. EUR; Kernhaushalte) ist unter anderem ein Ergebnis der noch vergleichsweise guten konjunkturellen Lage. Dadurch wird jedoch verdeckt, dass diese positive Entwicklung nicht bei allen Kommunen ankommt. Die Zahl der Gemeinden und Kreise, die ein ausgeglichenes Haushaltsergebnis erwarten (ohne die Aufnahme von Kassenkrediten), ist 2013 gegenüber dem Vorjahr gesunken.

<sup>21</sup> KfW-Kommunalpanel 2014, Frankfurt am Main, Mai 2014, Bearbeiter: Grabow, B., Schneider, S., Landua D., Schröder, E. und Seidel-Schulze, A.

Nach dem weiteren Anstieg der Kassenkreditbestände im Jahr 2013 wird auch für das Jahr 2014 mit einer Ausweitung gerechnet. Mittel- und langfristig entsteht dadurch in den kommunalen Haushalten ein erhebliches Zinsänderungsrisiko – höhere Zinslasten bei steigenden Zinsen.

Höhere Kassenkredite und die damit verbundenen wachsenden Risiken betreffen insbesondere Kommunen in Bundesländern mit ohnehin bereits hohen kommunalen Kassenkreditbeständen.

Die Möglichkeiten zum Abbau des Investitionsrückstandes hängen ebenfalls von der Gesamtfinanzierungssituation ab. Das Auseinanderdriften der Kommunen bei der Haushaltslage setzt sich bei der Infrastruktur fort.

Investitionen wurden 2013 häufiger und in größerem Umfang mit Eigenmitteln finanziert als im Vorjahr. Viele Investitionen, die langfristig mit erheblichen Einspareffekten verbunden sind, bleiben dennoch aus. Die gute Lage auf dem Kreditmarkt, insbesondere auch die günstigen Zinssätze für Investitionskredite, führen nicht zu einer spürbaren Ausweitung der Investitionstätigkeit. Den Kommunen entgehen hier Möglichkeiten zum zinskostengünstigen Abbau des Rückstandes und zur Reduzierung von Folgekosten.

Insgesamt bleibt der Eindruck, dass der Schuldenabbau an vielen Stellen auf Kosten von Zukunftsinvestitionen vorangetrieben wird. Vor diesem Hintergrund scheint es notwendig, auch die unterschiedlichen Vorgehensweisen der Länder und Kommunalaufsichten etwa bei der Förderung des kommunalen Haushaltsausgleichs und Schuldenabbaus kritisch zu hinterfragen. Zukünftig kann sich die Forderung der Kommunen nach Unterstützung durch Bund und Länder nicht ausschließlich auf die Bereitstellung zusätzlicher Mittel beschränken. Es muss stattdessen eine Verständigung darüber stattfinden, wie die Daseinsvorsorge und dabei insbesondere die Bereitstellung kommunaler Infrastruktur langfristig wirtschaftlich, bedarfsgerecht und nachhaltig gesichert werden kann.

#### Schuldenabbau geht vor Zukunftsinvestitionen



Quelle: KfW-Kommunalpanel 2014

© KfW 2014

Seit Einführung der Doppik in 2008 bis einschließlich 2014 hat der Schwalm-Eder-Kreis Investitionsauszahlungen in Höhe von 100,1 Mio. EUR getätigt. Dabei sind 73,1 Mio. EUR (73,0 %) für Baumaßnahmen und 17,5 Mio. EUR (17,5 %) für bewegliches Sachanlagevermögen verausgabt worden.

In den vorgenannten Beträgen sind in den Jahren 2009 bis 2011 in erheblichem Umfang Auszahlungen aus Mitteln der Konjunkturprogramme von Bund (Volumen 14,9 Mio. EUR) und Land (Volumen 24,5 Mio. EUR) enthalten.

Der Schwalm-Eder-Kreis hat bereits vor Auflage der vorgenannten Konjunkturprogramme im Herbst 2008/Frühjahr 2009, insbesondere zur Stützung der heimischen Wirtschaft, ein eigenes **Kreis-Konjunkturprogramm** mit einem Volumen von 10 Mio. EUR beschlossen. Dieses, aufgrund der Bundes- und Landesprogramme, von 2009 bis 2011 zurückgestellte Kreisprogramm wurde bzw. wird ab 2012 bis 2016 abgearbeitet.

Im Bereich des **Kreis-Straßenbaus** geht der Schwalm-Eder-Kreis mit dem sog. „*Salmshäuser Modell*“ eigene Wege. Hier werden ohne Landesförderung Kreisstraßen bedarfsorientiert ausgebaut. Dies geschieht in der Regel in Kooperation mit Kanalbaumaßnahmen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Diese interkommunale Zusammenarbeit bringt sowohl für die Kommunen, als auch für den Kreis nicht nur finanzielle Vorteile.

Hinsichtlich des Aufbaus einer flächendeckenden **Breitbandversorgung** ist der Schwalm-Eder-Kreis mit vier weiteren nordhessischen Landkreisen eine Zusammenarbeit eingegangen. Hier soll über eine gemeinsam gegründete NGA Cluster GmbH eine flächendeckende Versorgung der Bürgerinnen und Bürger in den Landkreisen mit schnellem Internet sichergestellt werden. Das Investitionsvolumen bis 2021 beläuft sich für den Schwalm-Eder-Kreis auf 8,8 Mio. EUR und überwiegend für Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt gewährt. Eine Rückzahlung dieser Darlehen erfolgt bei planmäßigem Verlauf der Investition ab dem Jahr 2037.

Eine weitere zukunftsweisende Investition hat der Schwalm-Eder-Kreis mit der **Re-Kommunalisierung der E.ON** getätigt. Zusammen mit 12 weiteren Landkreisen und der Stadt Göttingen (Kommunale Altaktionäre) ist der Erwerb von Anteilen an der E.ON Mitte AG zum 01.01.2013 erfolgt und die **EAM GmbH & Co. KG** gegründet worden. Von den kommunalen Altaktionären haben im November 2014 109 konzessionsgebende Städte und Gemeinden Anteile an der EAM GmbH & Co. KG erworben. Durch diese Transaktion hat sich der vom Schwalm-Eder-Kreis zu verbürgende Kreditanteil von 66.455.530,74 EUR auf 28.075.488,08 EUR reduziert<sup>22</sup>.

Durch die Re-Kommunalisierung und die Einbindung der konzessionsgebenden Städte und Gemeinden ist der kommunale Einfluss auf die Firmenstrategie ausgebaut worden. Dies ist u. a. mit einer langfristigen Sicherung von Standorten, Arbeitsplätzen, Gewerbesteuer-einnahmen und regionaler Wertschöpfung verbunden. Außerdem werden zukünftig Dividenden vereinnahmt und so die Finanzkraft des Kreises und der übrigen kommunalen Aktionäre gestützt.

Gemäß Beschluss des Kreistages vom 02.03.2009 hat der Schwalm-Eder-Kreis ein im Rahmen der nationalen Klimaschutzinitiative gefördertes **Klimaschutzkonzept** für seine kreiseigenen Liegenschaften erstellen lassen.

Bei der Erstellung des Konzeptes wurden alle kreiseigenen Gebäude auf wirtschaftliche Energieeinsparpotentiale untersucht. Der sich aus dieser Untersuchung ergebende Maßnahmenkatalog weist ein Einsparpotential von 65 % der zurzeit emittierten Kohlenstoffdioxidemissionen aus. Die gleichzeitige Verringerung des Energieverbrauchs führt zu einer Reduzierung der Betriebskosten in Höhe von 1,74 Mio. EUR pro Jahr. Für die Umsetzung des Maßnahmenkataloges müssen in den nächsten 10 Jahren insgesamt

---

<sup>22</sup> Siehe auch VI. Sonstige Angaben, 2. Haftungsverhältnisse

Investitionen in Höhe von etwa 28 Mio. EUR getätigt werden. Für einen großen Teil der Maßnahmen besteht die Möglichkeit, Fördermittel zu akquirieren.

In der Sitzung am 10.09.2012 hat der Kreistag die Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes für die kreiseigenen Liegenschaften beschlossen und den Kreisausschuss beauftragt, die Umsetzungsförderung im Rahmen der nationalen Klimaschutzinitiative zu beantragen und die Anmeldung der zusätzlichen Haushaltsmittel in den jeweiligen Haushaltsjahren sowie die Umsetzung der im Maßnahmenkatalog beschriebenen Maßnahmen vorzunehmen.

Im Haushaltsplan 2015 werden für Klimaschutzmaßnahmen Mittel in Höhe von 3.740.000 EUR bereitgestellt. In 2016 sind für diese Maßnahmen weitere 3.405.000 EUR eingeplant worden.

Letztendlich ist anzumerken, dass beim Schwalm-Eder-Kreis die Investitionen, aber auch die Erhaltungsaufwendungen, nach Prioritäten der Bauverwaltung in die jeweilige Haushaltsplanung einbezogen werden. Dabei wird ein Mittelweg zwischen den erforderlichen Ausgaben und den hierfür bereitstehenden Haushaltsmitteln angestrebt.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass den notwendigen Investitionen in ausreichendem Umfang Rechnung getragen und die finanziell angespannte Situation des Kreises dabei nicht aus den Augen gelassen wird.

Der Schwalm-Eder-Kreis findet sich sowohl im Hinblick auf die Rechnungsergebnisse als auch bezüglich der Höhe der aufgelaufenen Kassenkredite in der Spitzengruppe der hessischen Landkreise wieder.

## Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse

Grundlage für die Jahresabschlussanalyse bilden die Daten der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung. Allgemein werden vier Funktionen der Jahresabschlussanalyse unterschieden:

- Informationsfunktion
- Kontrollfunktion
- Steuerungsfunktion
- Publizitätsfunktion

### Informationsfunktion

Die Analyse soll zu einer sachgerechten Information führen. Sie soll Zusammenhänge transparent machen, die für eine Beurteilung der wirtschaftlichen Lage erforderlich sind.

### Kontrollfunktion

Um eine Beurteilung vornehmen zu können, sind die Informationen über ein abgeschlossenes Rechnungsjahr zu Vergleichsmaßstäben in Beziehung zu setzen. Vergleichsmaßstäbe können Vergleichszahlen oder Kennzahlen aus Vorjahren sein.

### Steuerungsfunktion

Aus den Vergleichsergebnissen lassen sich Schlussfolgerungen für die Steuerung ziehen. Durch entsprechende Maßnahmen kann lenkend auf die Entwicklung eingewirkt werden, so dass Ergebnisse korrigiert oder Ziele erreicht werden.

### Publizitätsfunktion

Hier geht es im Wesentlichen darum, einen vertiefenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Kommune für "Außenstehende" zu ermöglichen.

Kennzahlen sind ein ökonomisches und effektives Instrument der Steuerungsunterstützung. Sie bringen Sachverhalte „auf den Punkt“, objektivieren subjektive Einschätzungen und untermauern die Entscheidungsfindung. Anhand von Kennzahlen ist die Leistungserbringung und Zielerreichung mess- und steuerbar. Somit dienen Kennzahlen auch der Unterstützung der o. g. Funktionen der Jahresabschlussanalyse. In der Praxis setzen sich Kennzahlen meist aus zwei oder mehreren Grundzahlen zusammen. Durch formalisierte Informationserhebung werden Sachverhalte vergleichbar. Besonders durch den Vergleich lassen sich wesentliche Erkenntnisse für den Grad der Zielerreichung, den eigenen Leistungsstand und nicht zuletzt auch Anregungen für Verbesserungen gewinnen. Derzeit liegen Kennzahlen aus den Jahresabschlüssen erst relativ spät vor, da die zeitnahe Erstellung der zurückliegenden Abschlüsse aus den Jahren seit der Einführung des doppelten Rechnungswesens Schwierigkeiten bereitet. Folglich ist die Aussagekraft von Kennzahlen als Instrument zur Steuerungsunterstützung noch nicht repräsentativ.

## Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

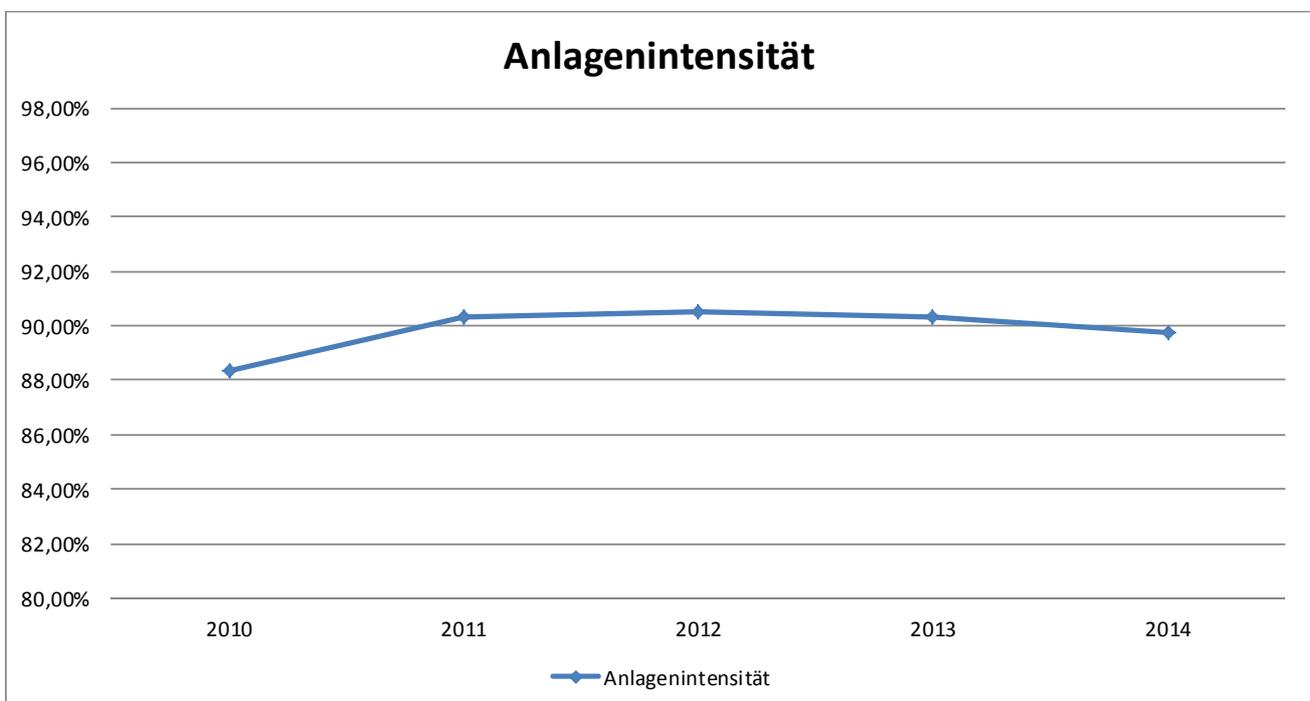
Das Vermögen des Schwalm-Eder-Kreises wird auf der Aktivseite dargestellt. Folglich bezieht sich die Analyse der Vermögenslage auf die Struktur der Aktivseite der Bilanz. Diese wird nach der Dauer der Vermögensbindung gegliedert. Hierbei wird zwischen Anlagevermögen und Umlaufvermögen unterschieden. Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauerhaft dem Betrieb zu dienen. Demgegenüber steht das Umlaufvermögen nur für eine begrenzte Zeit dem Unternehmen zur Verfügung. Aus der Struktur des Vermögens können Rückschlüsse auf die Kapitalintensität und die kurzfristige Liquidierbarkeit des Vermögens gezogen werden.

### Anlagenintensität

Als Anlagenintensität bezeichnet man das Verhältnis von Anlagevermögen zum Gesamtvermögen.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Anlagenintensität	88,34%	90,30%	90,54%	90,34%	89,75%
Anlagevermögen	229.153.153,63	242.194.071,28	242.215.172,36	238.150.322,26	235.230.187,43
Umlaufvermögen	30.249.005,58	26.004.785,15	25.304.513,58	25.455.348,70	26.860.753,32



*Das Gesamtvermögen setzt sich aus Anlage- und Umlaufvermögen zusammen.*

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Eine hohe Anlagenintensität lässt auf hohe Fixkosten wie z.B. Abschreibungen in der Zukunft schließen. Diese Kennzahl wird auch als Maß für die Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Bilanzierenden angesehen. Die Anlagenintensität hat sich um 0,59 %-Punkte verringert.

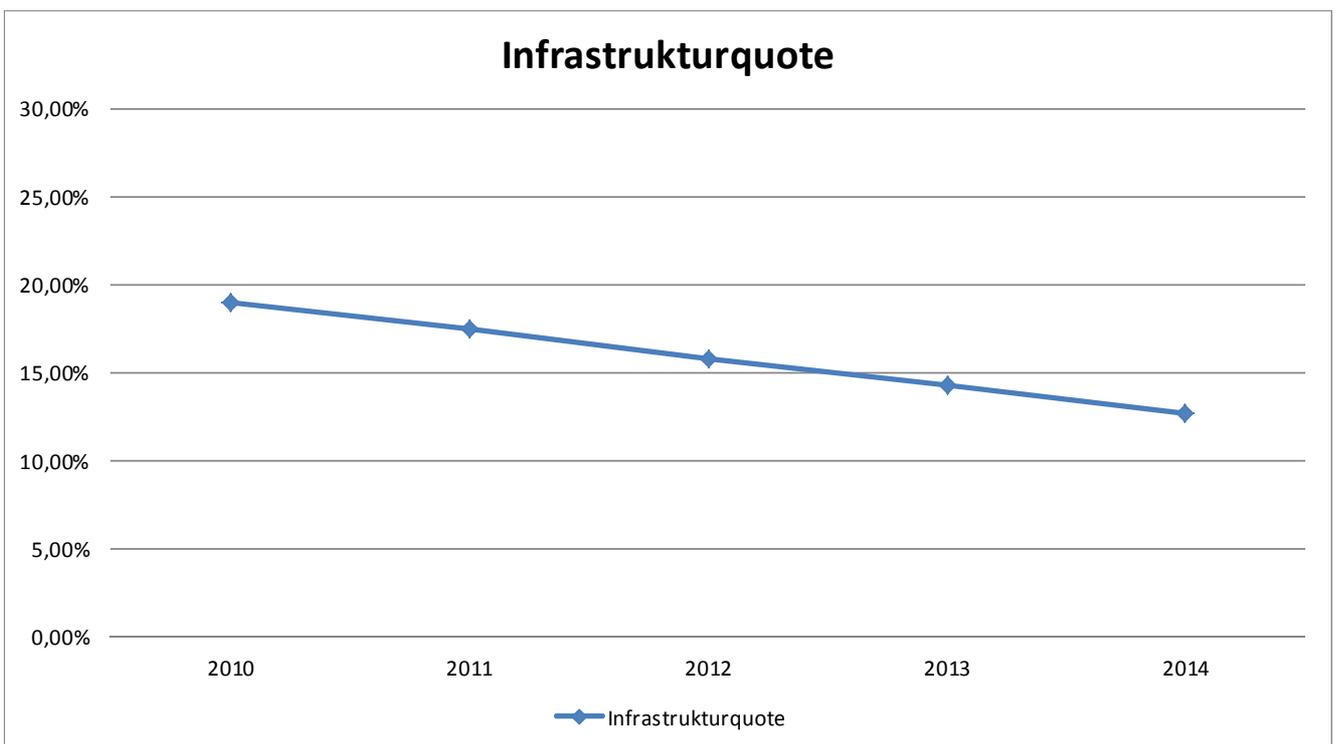
## Infrastrukturquote

Als Infrastrukturquote bezeichnet man das Verhältnis von Infrastrukturvermögen zum Anlagevermögen.

Mit dieser Kennzahl wird der Anteil des Infrastrukturvermögens am gesamten Anlagevermögen gemessen.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Infrastrukturquote	18,94%	17,51%	15,76%	14,25%	12,72%
Infrastrukturvermögen	43.396.179,81	42.406.336,78	38.178.473,52	33.937.714,92	29.926.295,94
Anlagevermögen	229.153.153,63	242.194.071,28	242.215.172,36	238.150.322,26	235.230.187,43



*Das Infrastrukturvermögen enthält u. a. Straßen, Wege, Plätze und Brückenbauwerke sowie Kultur- und Naturgüter und Wald (Bilanzposition 1.2.3)*

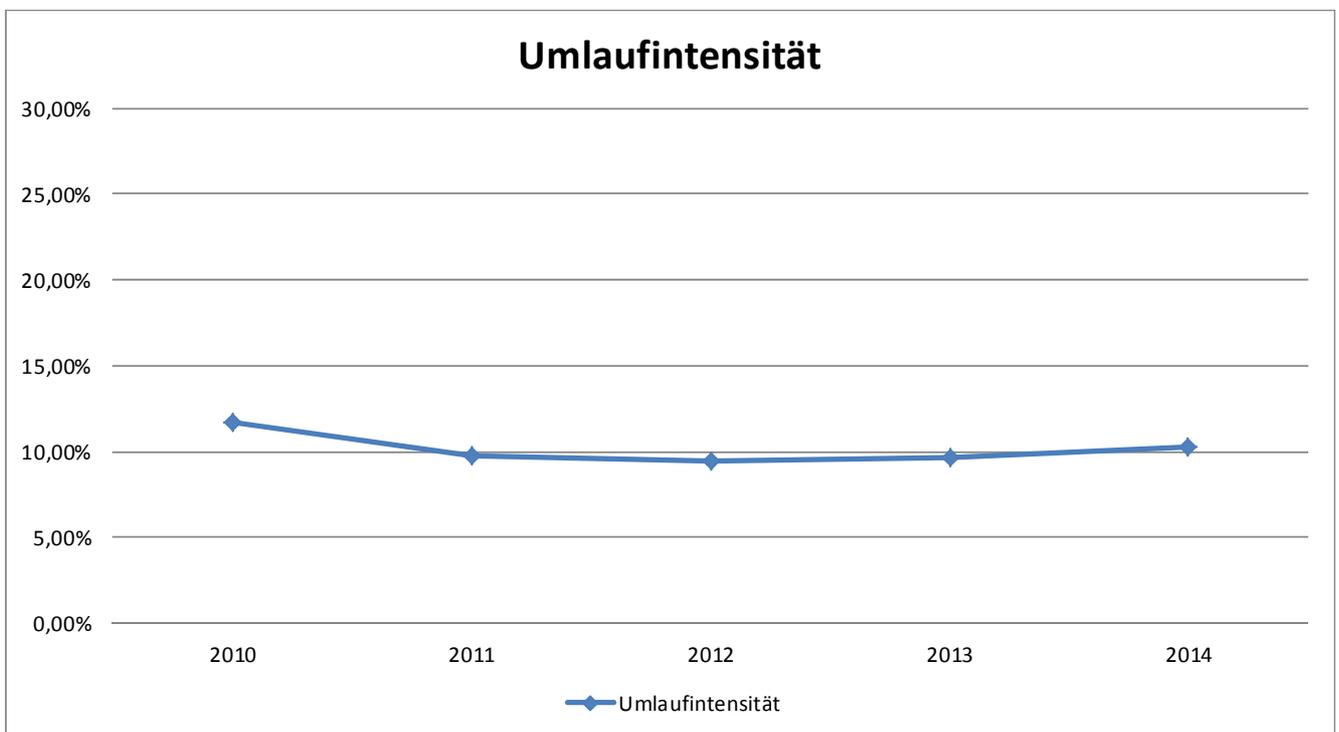
Die Infrastrukturquote zeigt, dass beim Schwalm-Eder-Kreis 12,72 % des gesamten Anlagevermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Dieser Anteil ist um 1,53 %-Punkte zurückgegangen.

## Umlaufintensität

Als Umlaufintensität bezeichnet man das Verhältnis von Umlaufvermögen zum Gesamtvermögen.

$$\text{Umlaufintensität} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Umlaufintensität	11,66%	9,70%	9,46%	9,66%	10,25%
Anlagevermögen	229.153.153,63	242.194.071,28	242.215.172,36	238.150.322,26	235.230.187,43
Umlaufvermögen	30.249.005,58	26.004.785,15	25.304.513,58	25.455.348,70	26.860.753,32



*Das Gesamtvermögen setzt sich aus Anlage- und Umlaufvermögen zusammen.*

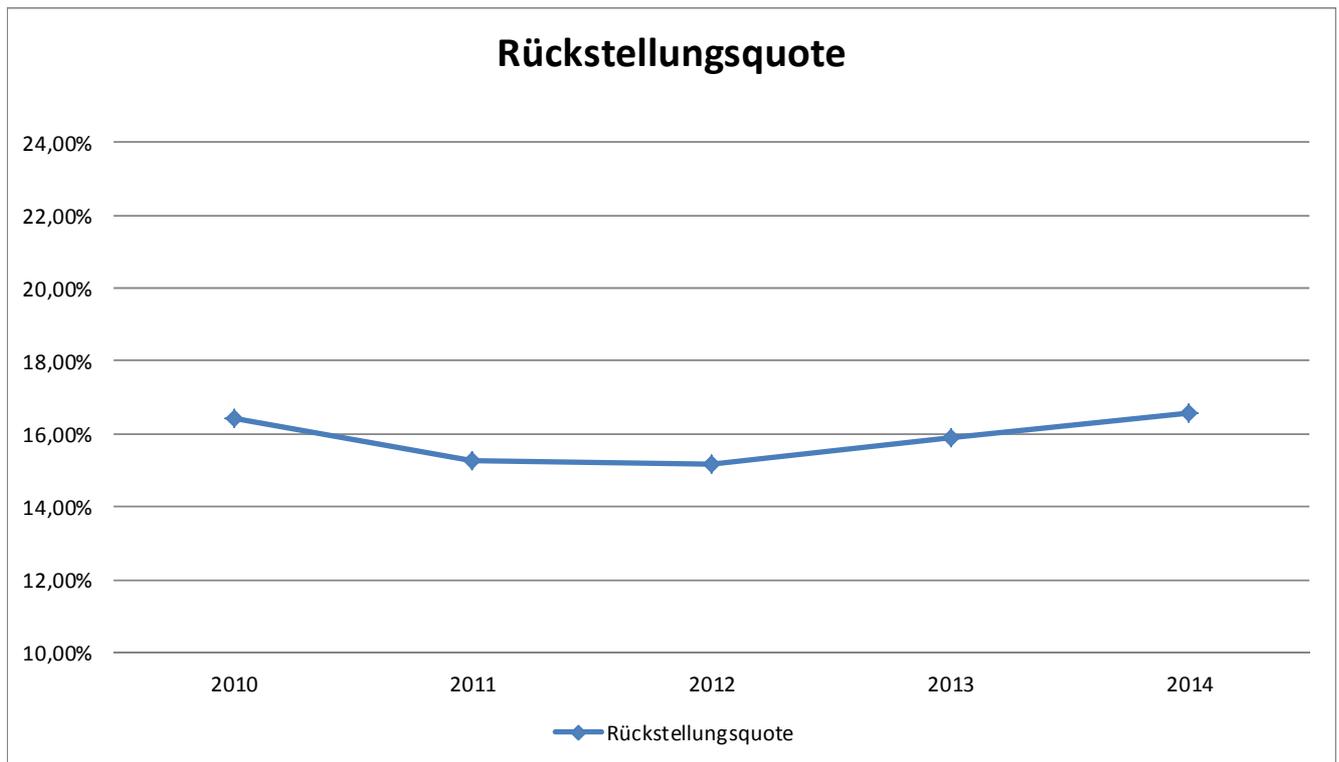
Die Umlaufintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des Umlaufvermögens am gesamten Vermögen ist. Je höher die Umlaufintensität ist, desto höher ist die Liquidität des Bilanzierenden. Die Umlaufintensität hat sich um 0,59 %-Punkte erhöht.

## Rückstellungsquote

Die Rückstellungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Rückstellungen am Gesamtkapital der Kommune ist.

$$\text{Rückstellungsquote} = \frac{\text{Rückstellungen}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Rückstellungsquote	16,42%	15,29%	15,15%	15,89%	16,55%
<i>Rückstellungen</i>	<i>43.782.804,94</i>	<i>42.067.476,92</i>	<i>41.606.336,28</i>	<i>43.092.839,23</i>	<i>44.336.951,56</i>
<i>Eigenkapital</i>	<i>6.332.423,66</i>	<i>209.524,90</i>	<i>1.612.972,91</i>	<i>6.892.083,72</i>	<i>14.404.653,35</i>
<i>Sonderposten</i>	<i>79.227.463,47</i>	<i>88.724.307,79</i>	<i>84.690.504,82</i>	<i>80.057.963,53</i>	<i>76.360.170,38</i>
<i>Verbindlichkeiten</i>	<i>137.251.330,93</i>	<i>144.176.972,34</i>	<i>146.711.016,34</i>	<i>141.095.905,69</i>	<i>132.794.769,91</i>



*Das Gesamtkapital umfasst das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten.*

Die Rückstellungsquote zeigt an, dass 16,55 % des gesamten Kapitals in Rückstellungen gebunden sind. Auch wenn die fälligen Auszahlungen erst deutlich später erfolgen, lässt sich anhand dieser Kennzahl ablesen, wie hoch die zukünftigen Belastungen sein werden. Die Rückstellungsquote hat sich im Verhältnis zum Vorjahr um 0,66 %-Punkte erhöht.

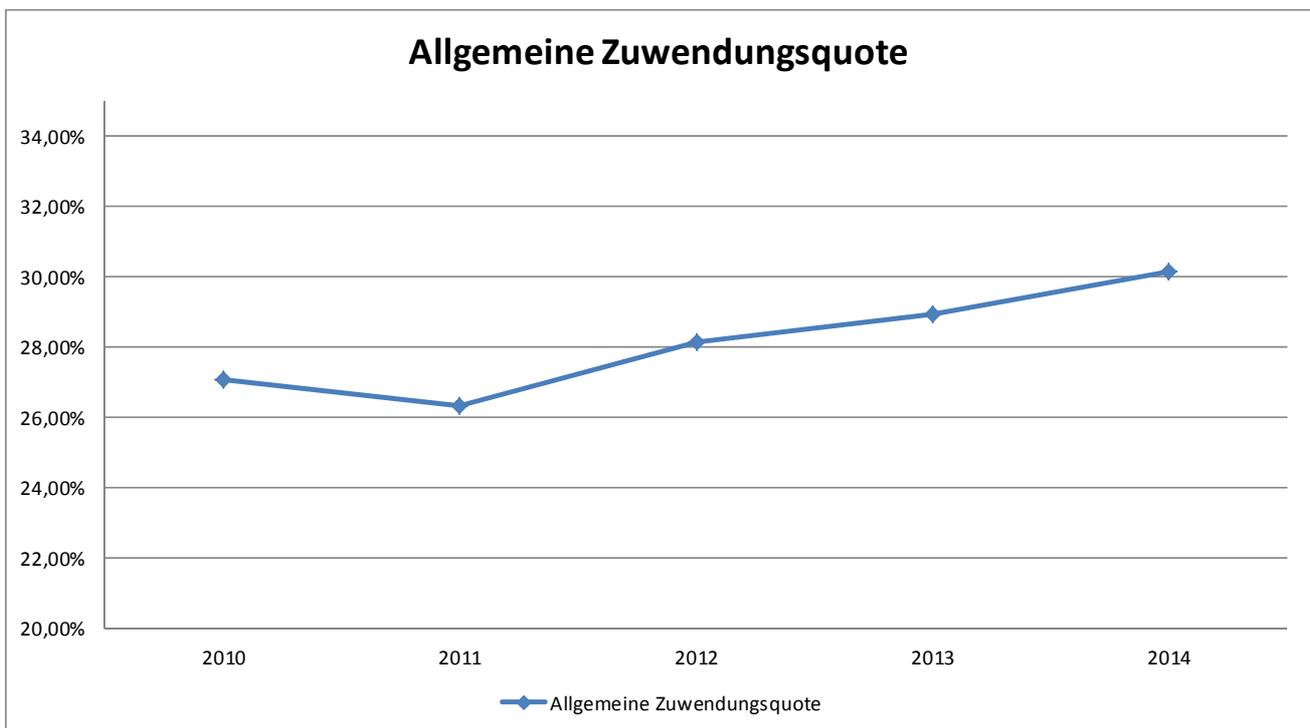
## Kennzahlen zur Analyse der Ertragslage<sup>1</sup>

### Allgemeine Zuwendungsquote

Die Allgemeine Zuwendungsquote drückt den Anteil der Zuweisungen, Zuschüsse und Umlagen an den Erträgen aus.

$$\text{Allgemeine Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erhaltene Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Allgemeine Zuwendungsquote	27,08%	26,33%	28,13%	28,94%	30,14%
<i>Erhaltene Zuwendungen</i>	<i>46.731.234,40</i>	<i>43.742.389,27</i>	<i>50.042.669,74</i>	<i>54.756.834,01</i>	<i>60.843.340,98</i>
<i>Ordentliche Erträge</i>	<i>171.926.039,36</i>	<i>164.022.563,82</i>	<i>177.310.704,04</i>	<i>188.616.491,27</i>	<i>201.110.872,03</i>
<i>Finanzerträge</i>	<i>671.305,63</i>	<i>2.081.535,34</i>	<i>591.069,72</i>	<i>581.814,45</i>	<i>788.733,08</i>



*Die erhaltenen Zuwendungen wurden der Position 7, die ordentlichen Erträge Position 10 und die Finanzerträge Position 21 der Ergebnisrechnung entnommen.*

Der Anteil der erhaltenen Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen und Finanzerträgen beläuft sich auf 30,14 % und hat sich damit um 1,20 %-Punkte erhöht.

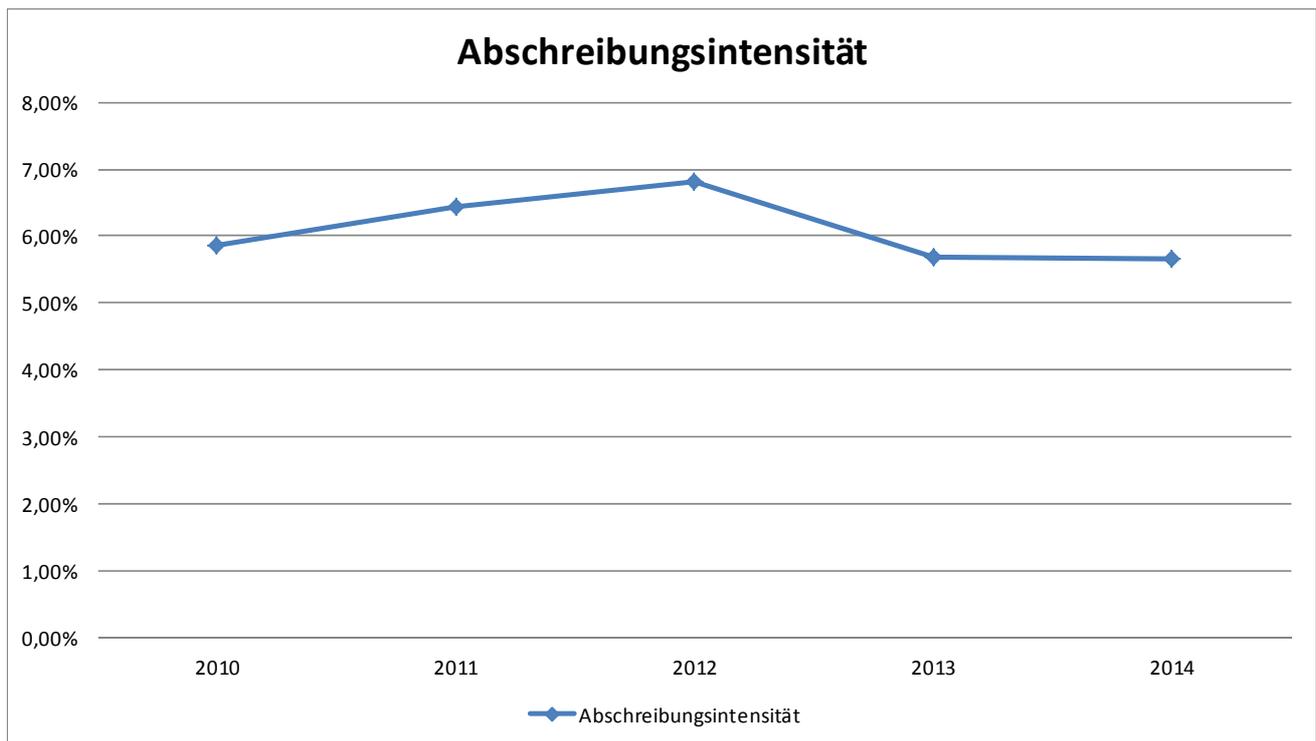
<sup>1</sup> Die Ertragslage umfasst die Darstellung all jener Faktoren, welche die Erfolgssituation , also sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen eines Unternehmens, beeinflussen. (<http://www.daswirtschaftslexikon.com/d/ertragslage/ertragslage.htm>)

## Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität stellt den Anteil der Abschreibungen gemessen an den gesamten ordentlichen Erträgen dar.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Abschreibungen}}{\text{Ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Abschreibungsintensität	5,86%	6,44%	6,82%	5,69%	5,66%
<i>Abschreibungen</i>	10.116.848,66	10.694.709,86	12.129.662,54	10.771.559,41	11.427.624,32
<i>Ordentliche Erträge</i>	171.926.039,36	164.022.563,82	177.310.704,04	188.616.491,27	201.110.872,03
<i>Finanzerträge</i>	671.305,63	2.081.535,34	591.069,72	581.814,45	788.733,08



Die Abschreibungen entsprechen der Position 14 die ordentlichen Erträge Position 10 und die Finanzerträge Position 21 der Ergebnisrechnung.

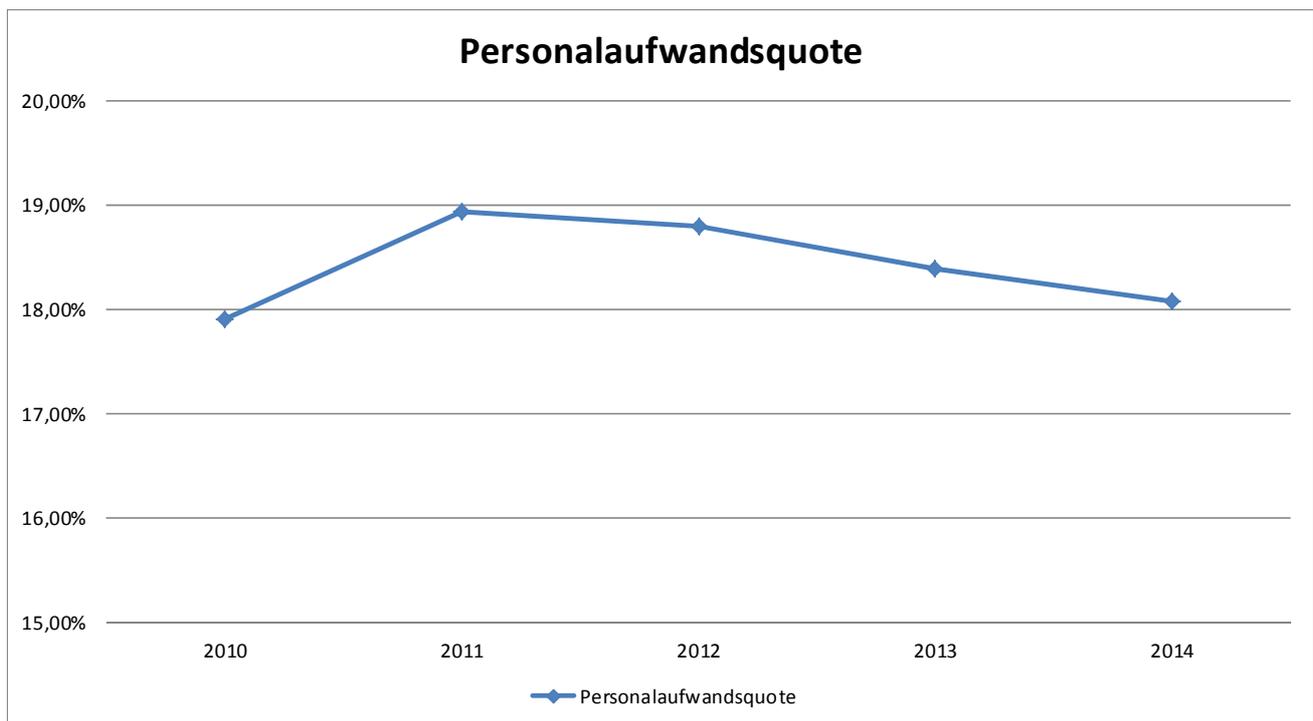
Mit jedem Euro aus Erträgen im ordentlichen Ergebnis sind durchschnittlich 0,06 EUR Abschreibungen gebunden. Eine Veränderung ist nicht eingetreten.

## Personalaufwandsquote

Die Personalaufwandsquote stellt den Anteil des Personalaufwands gemessen an den ordentlichen Aufwendungen und Zinsaufwendungen dar.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Ordentliche Aufwendungen} + \text{Zinsen und andere Finanzaufwendungen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Personalaufwandsquote	17,91%	18,93%	18,79%	18,38%	18,07%
<i>Personalaufwand</i>	32.120.454,40	32.705.104,18	33.180.618,13	33.849.699,70	35.137.703,64
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	176.764.978,51	169.067.570,57	173.358.162,80	181.285.752,29	191.707.860,42
<i>Zinsen und andere Finanzaufwendungen</i>	2.539.665,89	3.743.879,97	3.196.052,90	2.921.932,87	2.787.387,06



*Der Personalaufwand wurde der Position 11, die ordentlichen Aufwendungen Position 19 und die Zinsaufwendungen Position 22 der Ergebnisrechnung entnommen.*

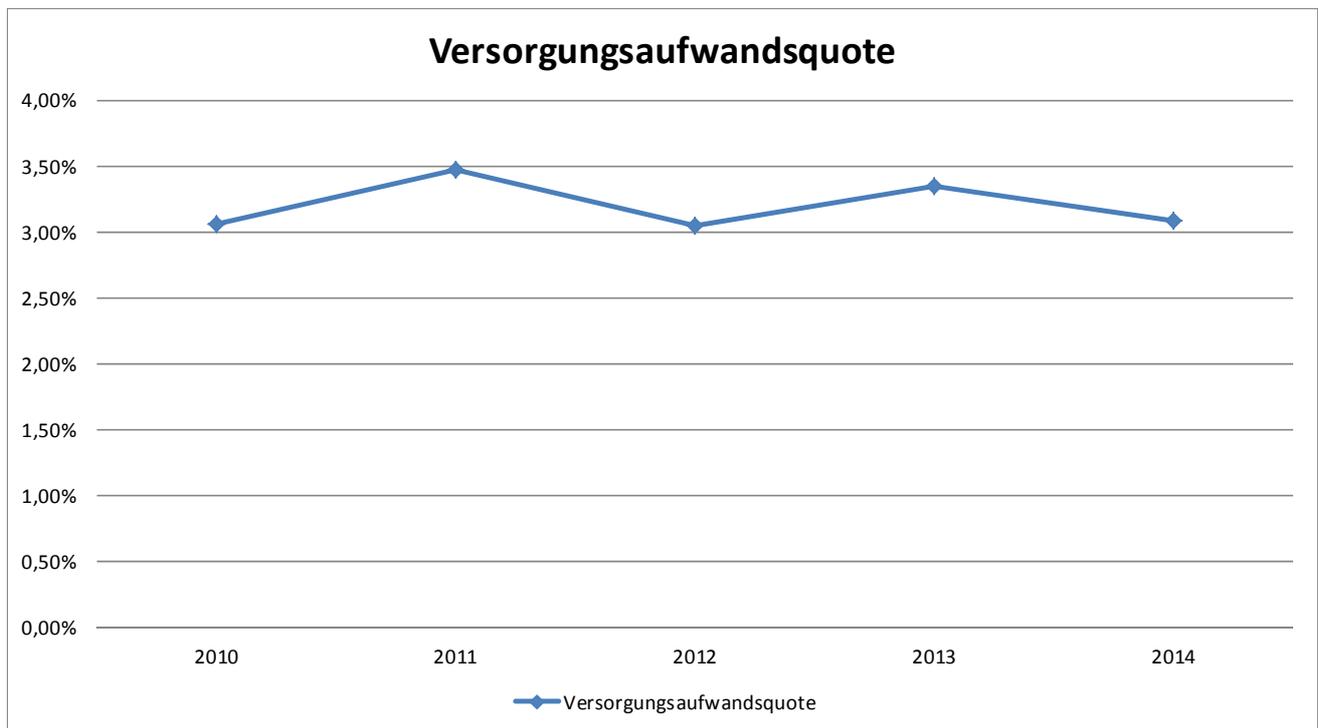
Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen und Zinsaufwendungen beträgt 18,07 % und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,31 %-Punkte verringert.

## Versorgungsaufwandsquote

Die Versorgungsaufwandsquote stellt den Anteil des Versorgungsaufwands gemessen an den ordentlichen Aufwendungen sowie Zinsen und anderen Finanzaufwendungen dar.

$$\text{Versorgungsaufwandsquote} = \frac{\text{Versorgungsaufwand}}{\text{Ordentliche Aufwendungen} + \text{Zinsen und andere Finanzaufwendungen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Versorgungsaufwandsquote	3,06%	3,47%	3,04%	3,35%	3,08%
<i>Versorgungsaufwand</i>	5.486.765,66	6.000.160,26	5.362.440,39	6.168.100,19	5.984.075,75
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	176.764.978,51	169.067.570,57	173.358.162,80	181.285.752,29	191.707.860,42
<i>Zinsen und andere Finanzaufwendungen</i>	2.539.665,89	3.743.879,97	3.196.052,90	2.921.932,87	2.787.387,06



Der Versorgungsaufwand wurde der Position 12, die ordentlichen Aufwendungen Position 19 und die Zinsaufwendungen Position 22 der Ergebnisrechnung entnommen.

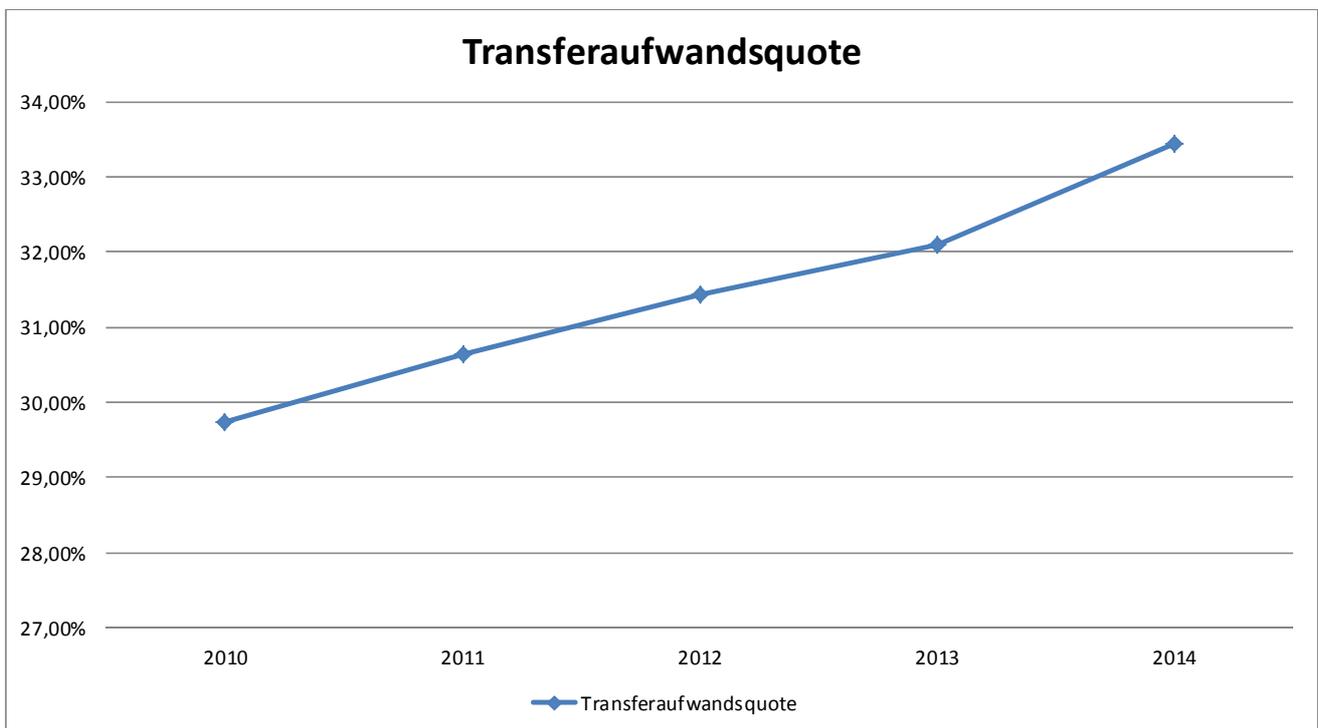
Der Anteil der Versorgungsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen und Zinsaufwendungen beträgt 3,08 % und hat sich um 0,27 %-Punkte reduziert.

## Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt den Anteil des Transferaufwands gemessen an den ordentlichen Aufwendungen sowie Zinsen und anderen Finanzaufwendungen dar.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwand}}{\text{Ordentliche Aufwendungen} + \text{Zinsen und andere Finanzaufwendungen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Transferaufwandsquote	29,73%	30,64%	31,43%	32,10%	33,43%
<i>Transferaufwand</i>	53.309.055,77	52.951.927,28	55.492.977,82	59.133.973,66	65.021.821,48
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	176.764.978,51	169.067.570,57	173.358.162,80	181.285.752,29	191.707.860,42
<i>Zinsen und andere Finanzaufwendungen</i>	2.539.665,89	3.743.879,97	3.196.052,90	2.921.932,87	2.787.387,06



*Der Transferaufwand wurde der Position 17, die ordentlichen Aufwendungen Position 19 und die Zinsaufwendungen Position 22 der Ergebnisrechnung entnommen.*

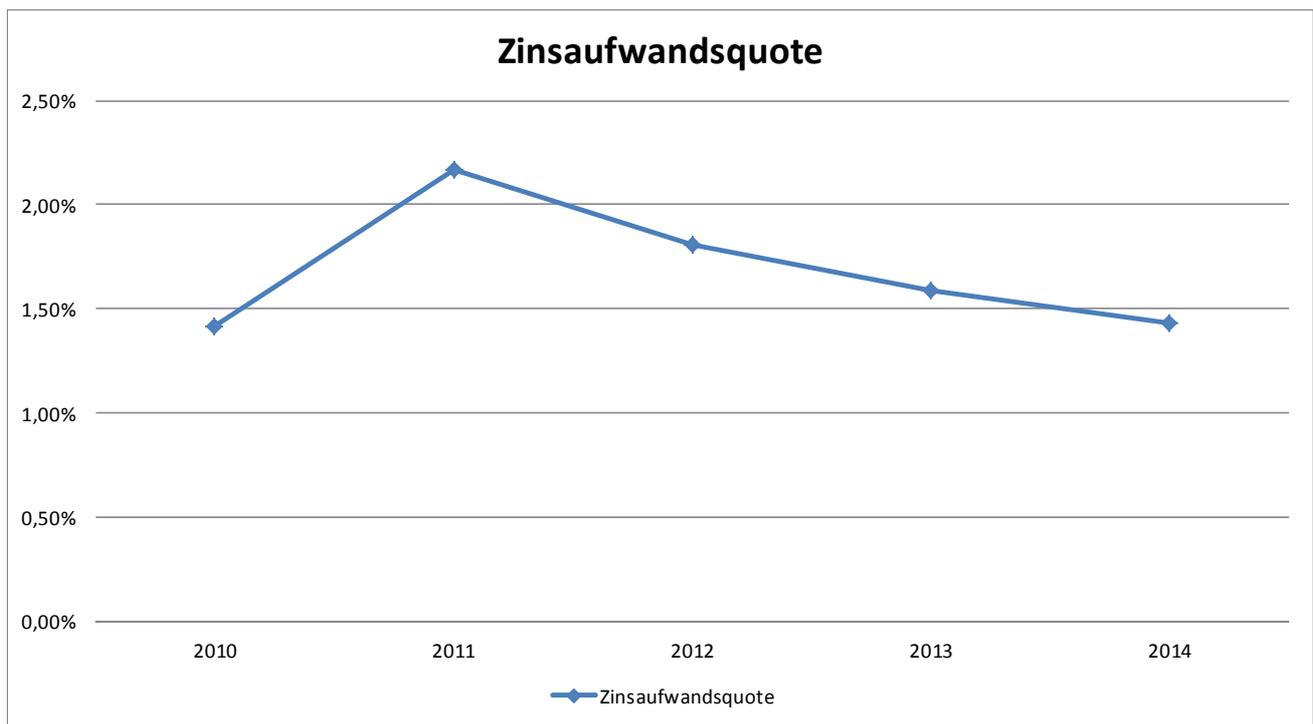
Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen und Zinsaufwendungen beträgt 33,43 % und hat sich um 1,33 %-Punkte erhöht.

## Zinsaufwandsquote

Die Zinsaufwandsquote stellt den Anteil des Zinsaufwands (Zinsen und andere Finanzaufwendungen) gemessen an den ordentlichen Aufwendungen sowie Zinsen und andere Finanzaufwendungen dar.

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsen und andere Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen} + \text{Zinsen und andere Finanzaufwendungen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Zinsaufwandsquote	1,42%	2,17%	1,81%	1,59%	1,43%
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.539.665,89	3.743.879,97	3.196.052,90	2.921.932,87	2.787.387,06
Ordentliche Aufwendungen	176.764.978,51	169.067.570,57	173.358.162,80	181.285.752,29	191.707.860,42



Der Zinsaufwand wurde der Position 22, die ordentlichen Aufwendungen Position 19 der Ergebnisrechnung entnommen.

Der Anteil der Zinsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen und Zinsaufwendungen beträgt 1,43 % und hat sich um 0,16 %-Punkte verringert.

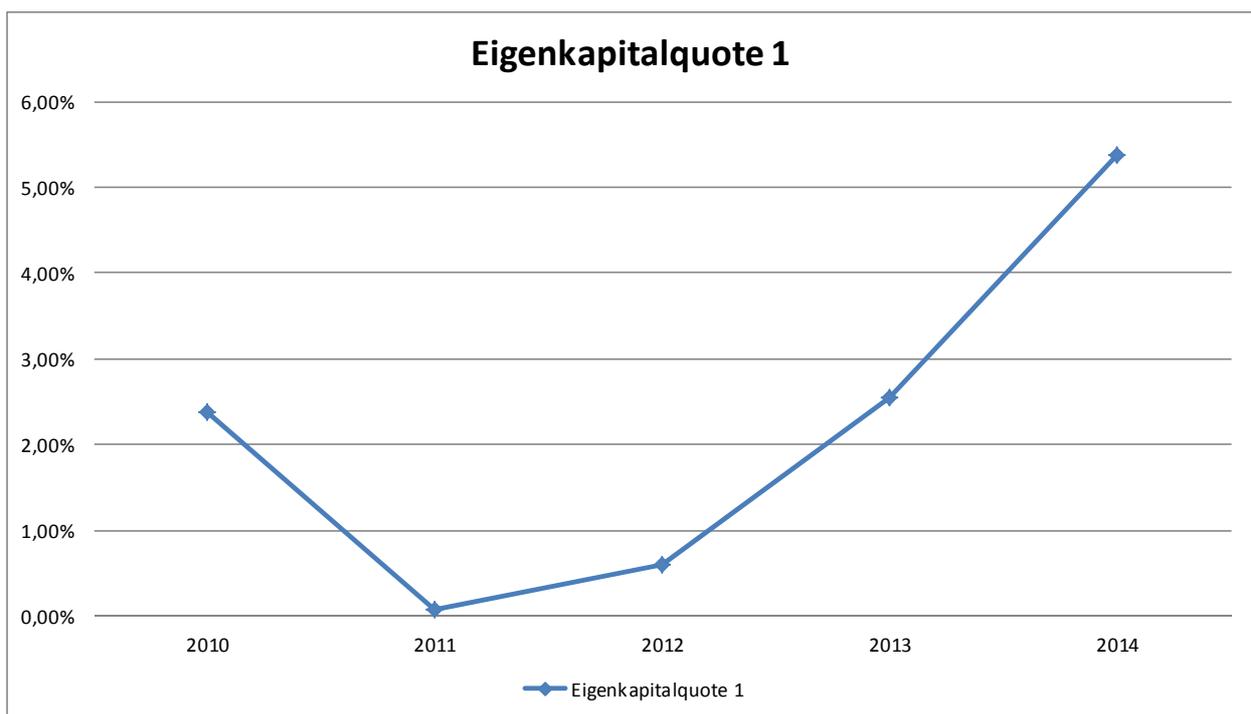
## Kennzahlen zur Analyse der Finanzlage

### Eigenkapitalquote 1

Diese Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Eigenkapitalquote 1	2,38%	0,08%	0,59%	2,54%	5,38%
<i>Eigenkapital</i>	6.332.423,66	209.524,90	1.612.972,91	6.892.083,72	14.404.653,35
<i>Sonderposten</i>	79.227.463,47	88.724.307,79	84.690.504,82	80.057.963,53	76.360.170,38
<i>Rückstellungen</i>	43.782.804,94	42.067.476,92	41.606.336,28	43.092.839,23	44.336.951,56
<i>Verbindlichkeiten</i>	137.251.330,93	144.176.972,34	146.711.016,34	141.095.905,69	132.794.769,91



*Das Gesamtkapital umfasst das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten.*

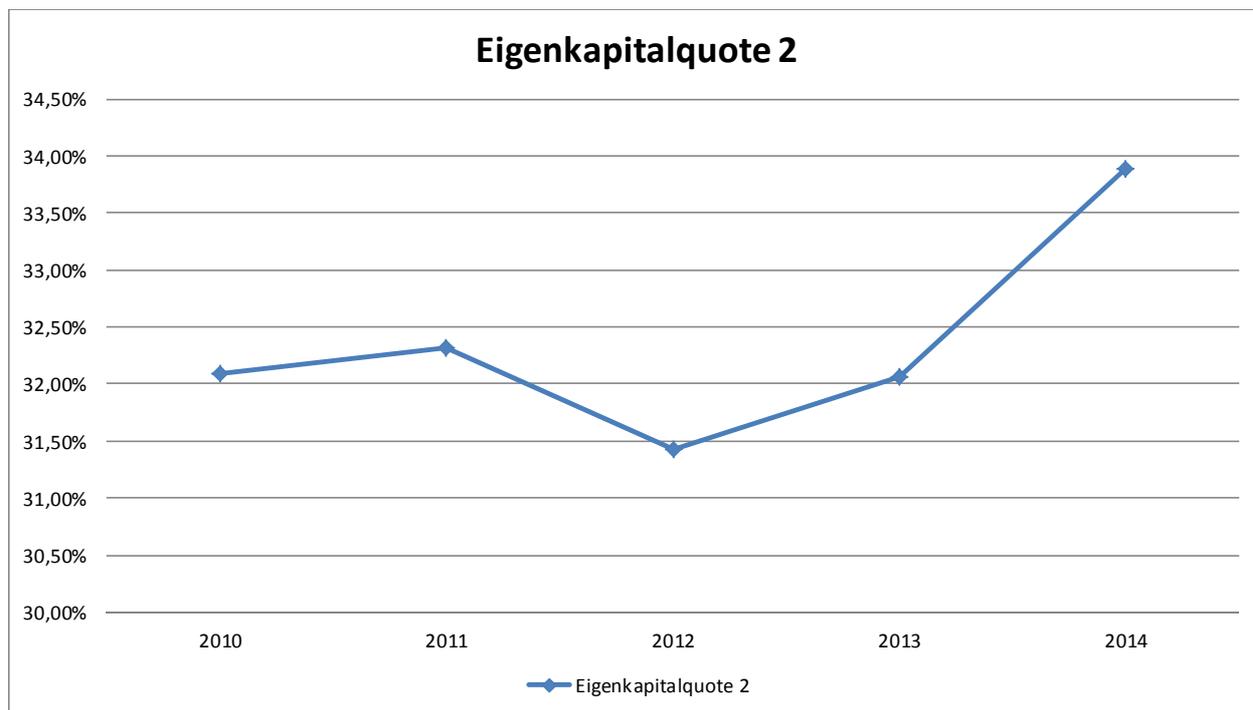
Je höher die Eigenkapitalquote 1 ist, desto unabhängiger ist die Kommune von Fremdkapitalgebern. Mit einer hohen Eigenkapitalquote 1 gehen auch geringe Zinsbelastungen auf Fremdkapital einher. Die Eigenkapitalquote 1 des Schwalm-Eder-Kreises lässt darauf schließen, dass lediglich 5,38 % gemessen am Gesamtkapital Eigenkapital sind. Die Finanzierung des Vermögens über Fremdkapital bringt eine hohe Zinsbelastung mit sich. Die Eigenkapitalquote 1 hat sich um 2,84 %-Punkte erhöht.

## Eigenkapitalquote 2

Mit der Eigenkapitalquote 2 kann der Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamt bilanzierten Kapital gemessen werden. Weil bei Kommunen und Landkreisen die Sonderposten oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die Sonderposten erweitert.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Eigenkapitalquote 2	32,09%	32,32%	31,43%	32,07%	33,88%
<i>Eigenkapital</i>	6.332.423,66	209.524,90	1.612.972,91	6.892.083,72	14.404.653,35
<i>Sonderposten</i>	79.227.463,47	88.724.307,79	84.690.504,82	80.057.963,53	76.360.170,38
<i>Rückstellungen</i>	43.782.804,94	42.067.476,92	41.606.336,28	43.092.839,23	44.336.951,56
<i>Verbindlichkeiten</i>	137.251.330,93	144.176.972,34	146.711.016,34	141.095.905,69	132.794.769,91



*Das Gesamtkapital umfasst das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten.*

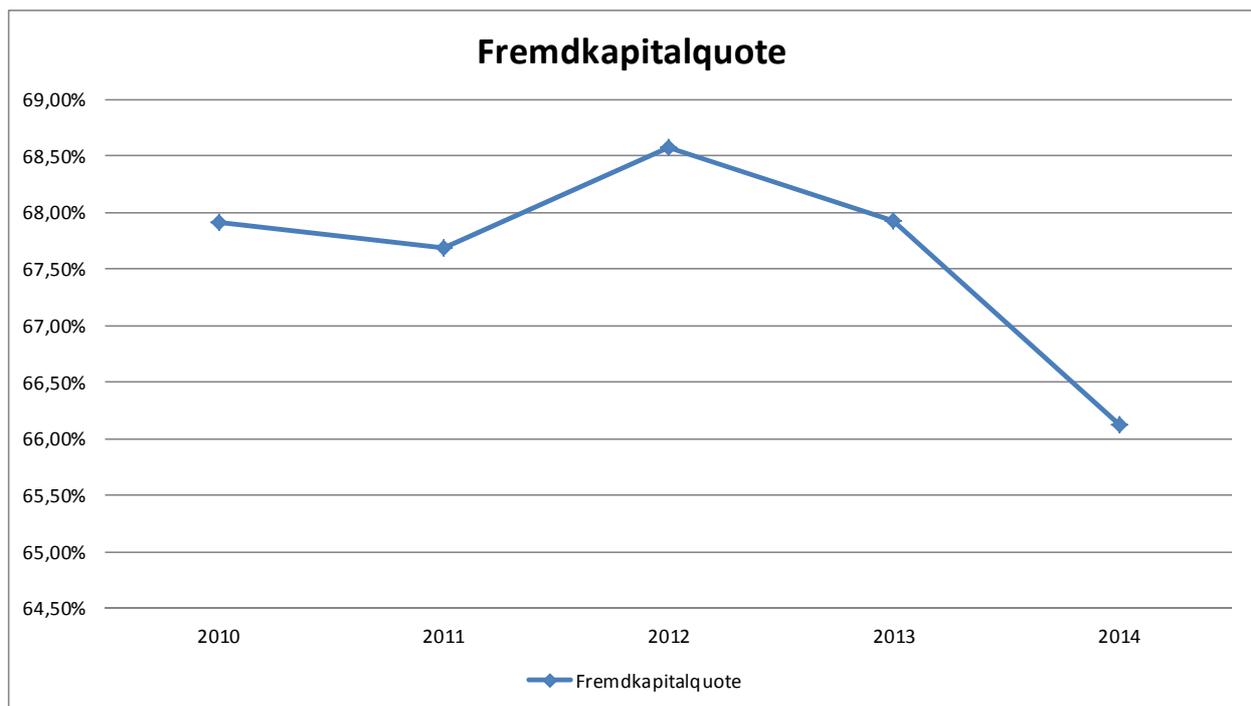
Auch der Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am bilanzierten Kapital ist beim Schwalm-Eder-Kreis so gering, dass es nicht ausreicht, um das Vermögen zu finanzieren. Die Eigenkapitalquote 2 hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,81 %-Punkte erhöht.

## Fremdkapitalquote

Die Kennzahl misst den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Fremdkapitalquote	67,91%	67,68%	68,57%	67,93%	66,12%
<i>Eigenkapital</i>	6.332.423,66	209.524,90	1.612.972,91	6.892.083,72	14.404.653,35
<i>Sonderposten</i>	79.227.463,47	88.724.307,79	84.690.504,82	80.057.963,53	76.360.170,38
<i>Rückstellungen</i>	43.782.804,94	42.067.476,92	41.606.336,28	43.092.839,23	44.336.951,56
<i>Verbindlichkeiten</i>	137.251.330,93	144.176.972,34	146.711.016,34	141.095.905,69	132.794.769,91



*Fremdkapital stellt den Teil der Kapitalausstattung dar, der mit einer zukünftigen Verpflichtung zur Rückzahlung oder einer vergleichbaren Belastung verbunden ist. Dies ist bei den Rückstellungen und den Verbindlichkeiten der Fall. Das Gesamtkapital umfasst das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten.*

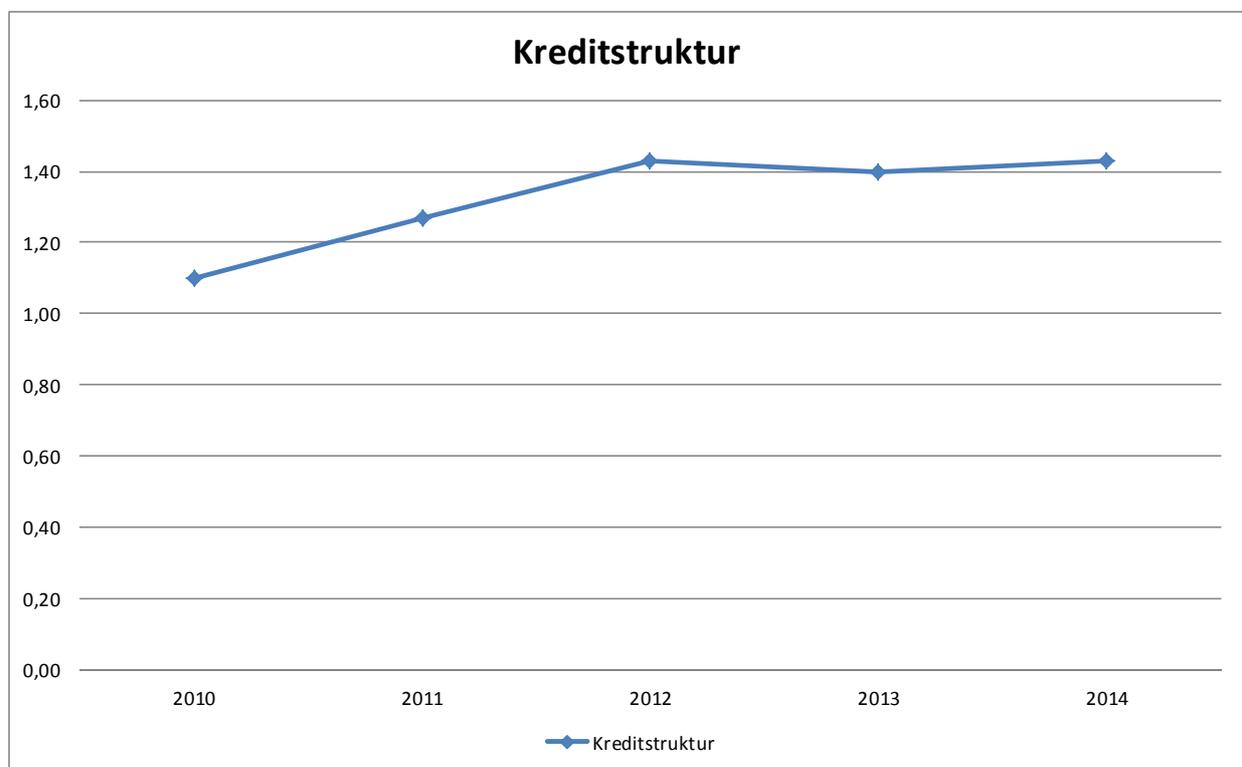
Je geringer die Fremdkapitalquote ausfällt, um so vorteilhafter ist dies für die Kommune, da eine hohe Fremdkapitalquote auch auf eine hohe Zinsbelastung schließen lässt. Die Fremdkapitalquote ist um 1,81 %-Punkte gesunken, d. h. der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist zurückgegangen.

## Kreditstruktur

Die Kreditstruktur stellt das Verhältnis von kurzfristigen zu langfristigen Krediten dar.

$$\text{Kreditstruktur} = \frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{langfristige Verbindlichkeiten}}$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Kreditstruktur	1,10	1,27	1,43	1,40	1,43
kurzfristige Verbindlichkeiten	63.192.802,97	71.392.781,76	76.882.372,55	72.878.627,64	68.844.825,51
langfristige Verbindlichkeiten	57.591.213,68	56.434.368,50	53.759.727,76	52.186.768,90	48.178.795,49



*Als kurzfristige Verbindlichkeiten fließen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von weniger als 1 Jahr ein. Langfristige Verbindlichkeiten haben Restlaufzeiten von mehr als 5 Jahren (s. a. Verbindlichkeitenübersicht Anlage 6). Mittelfristige Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von 1 bis 5 Jahren bleiben unberücksichtigt.*

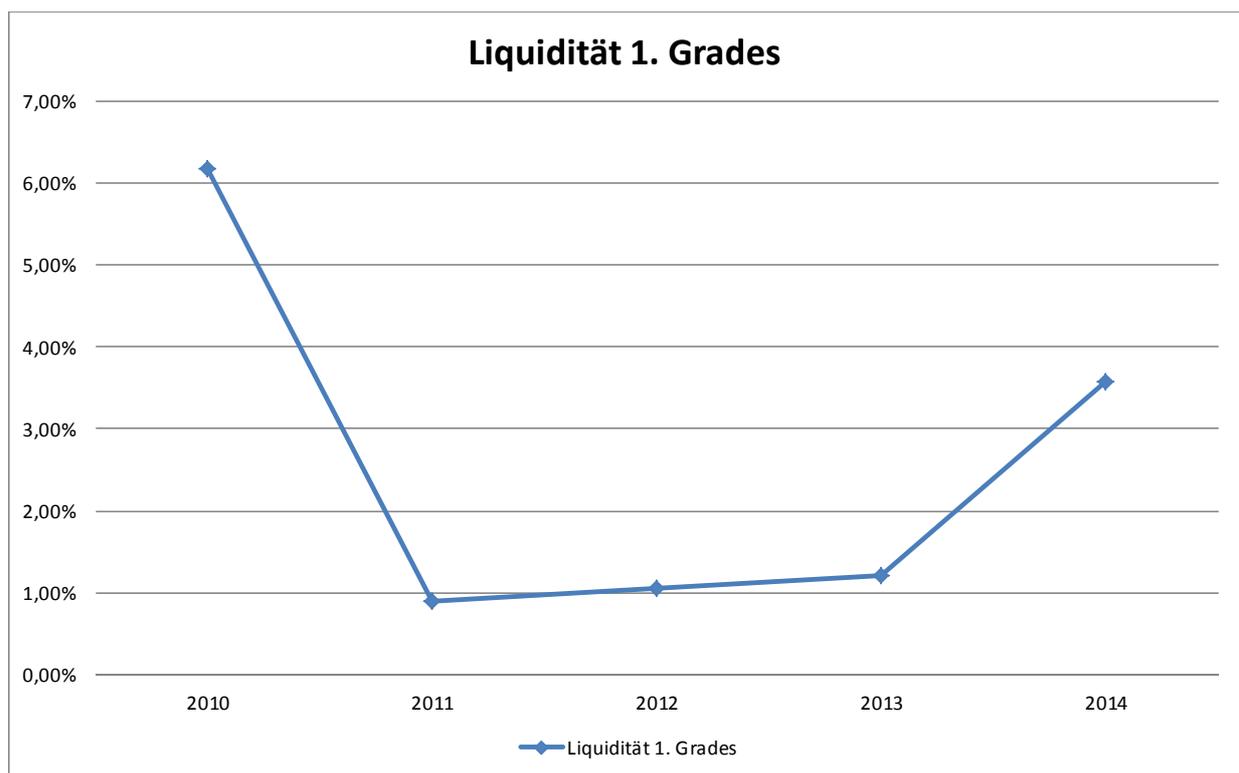
Liegt der Wert unter 1, bedeutet dies, dass der größte Teil der Verbindlichkeiten langfristige zur Verfügung steht und nicht im Laufe eines Jahres fällig wird. Da der Wert über 1 liegt überwiegen die kurzfristigen Schulden, d. h. dass der größte Teil des Fremdkapitals kurzfristigen Charakter hat, dass also mehr als 50 % des Fremdkapitals innerhalb von einem Jahr fällig werden.

## Liquidität 1. Grades

Die Liquidität 1. Grades stellt das Verhältnis zwischen liquiden Mitteln und kurzfristigen Verbindlichkeiten dar. Es ist eine Kennzahl zur Bewertung der Zahlungsfähigkeit eines Unternehmens.

$$\text{Liquidität 1. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Liquidität 1. Grades	6,18%	0,89%	1,05%	1,21%	3,57%
Liquide Mittel	3.902.682,12	632.071,19	806.506,20	884.976,66	2.458.848,88
kurzfristige Verbindlichkeiten	63.192.802,97	71.392.781,76	76.882.372,55	72.878.627,64	68.844.825,51



*Kurzfristige Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von weniger als 1 Jahr (s. a. Verbindlichkeitenübersicht Anlage 6).*

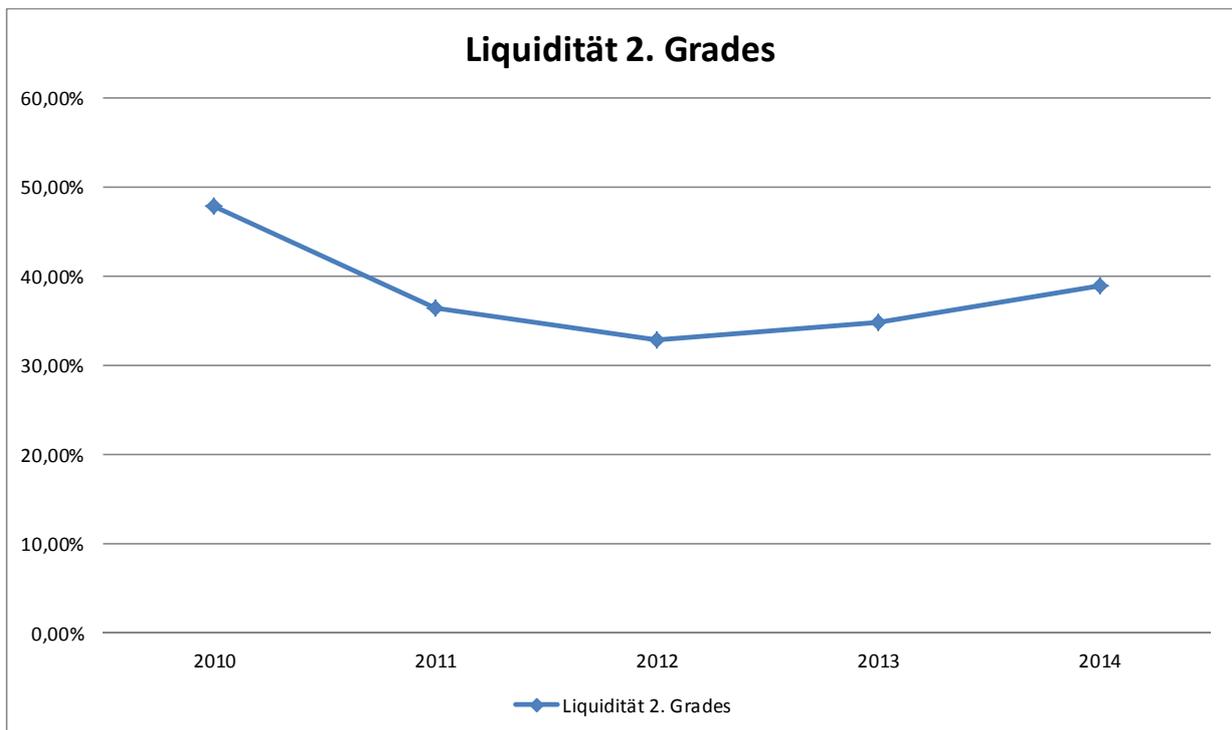
Die Liquidität 1. Grades besagt, dass die liquiden Mittel ausreichen, um 3,57 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Sie sollte im Normalfall bei etwa 25 % liegen. Der Wert hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,36 %-Punkte erhöht.

## Liquidität 2. Grades

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis zwischen liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an. Wie die Liquidität 1. Grades ist es eine Kennzahl zur Bewertung der Zahlungsfähigkeit eines Unternehmens.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Liquidität 2. Grades	47,75%	36,31%	32,83%	34,75%	38,91%
Liquide Mittel	3.902.682,12	632.071,19	806.506,20	884.976,66	2.458.848,88
kurzfristige Forderungen	26.270.894,87	25.288.118,63	24.431.062,19	24.441.577,44	24.331.361,49
kurzfristige Verbindlichkeiten	63.192.802,97	71.392.781,76	76.882.372,55	72.878.627,64	68.844.825,51



*Kurzfristige Forderungen sowie kurzfristige Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von unter 1 Jahr (s. a. Forderungsübersicht Anlage 3 sowie Verbindlichkeitenübersicht Anlage 6).*

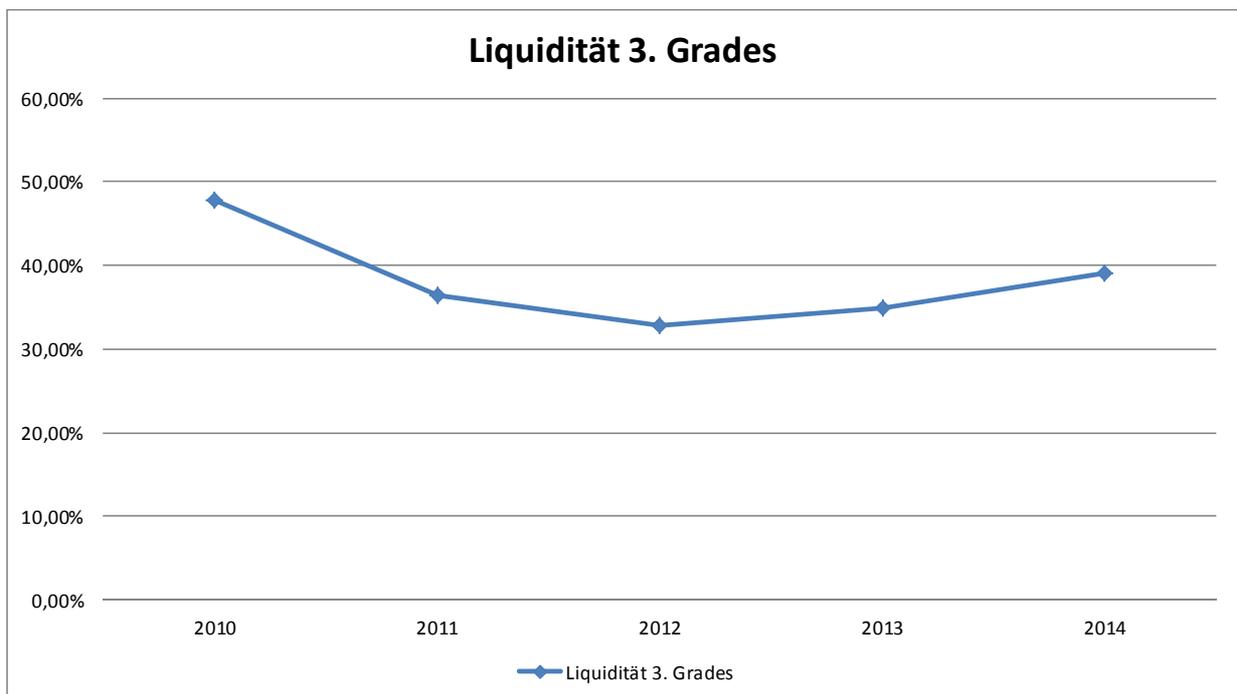
Die Liquidität 2. Grades lässt den Schluss zu, dass die liquiden Mittel sowie die kurzfristigen Forderungen ausreichen, um 38,91 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Die Liquidität des 2. Grades hat sich um 4,16 %-Punkte erhöht.

### Liquidität 3. Grades

Die Liquidität 3. Grades zeigt das Verhältnis von liquiden Mitteln, kurzfristigen Forderungen und Vorräten zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Wie die Liquidität 1. und 2. Grades ist es eine Kennzahl zur Bewertung der Zahlungsfähigkeit eines Unternehmens.

$$\text{Liquidität 3. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel + kurzfrist. Ford. + Vorräte}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Liquidität 3. Grades	47,82%	36,37%	32,88%	34,80%	38,97%
Liquide Mittel	3.902.682,12	632.071,19	806.506,20	884.976,66	2.458.848,88
kurzfristige Forderungen	26.270.894,87	25.288.118,63	24.431.062,19	24.441.577,44	24.331.361,49
kurzfristige Verbindlichkeiten	63.192.802,97	71.392.781,76	76.882.372,55	72.878.627,64	68.844.825,51
Vorräte	45.192,25	48.064,65	40.333,92	38.582,72	41.117,03



*Kurzfristige Forderungen sowie kurzfristige Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von unter 1 Jahr (s. a. Forderungsübersicht Anlage 3 sowie Verbindlichkeitenübersicht Anlage 6). Ergänzt wird diese Kennzahl zur Liquidität 2. Grades um Vorräte.*

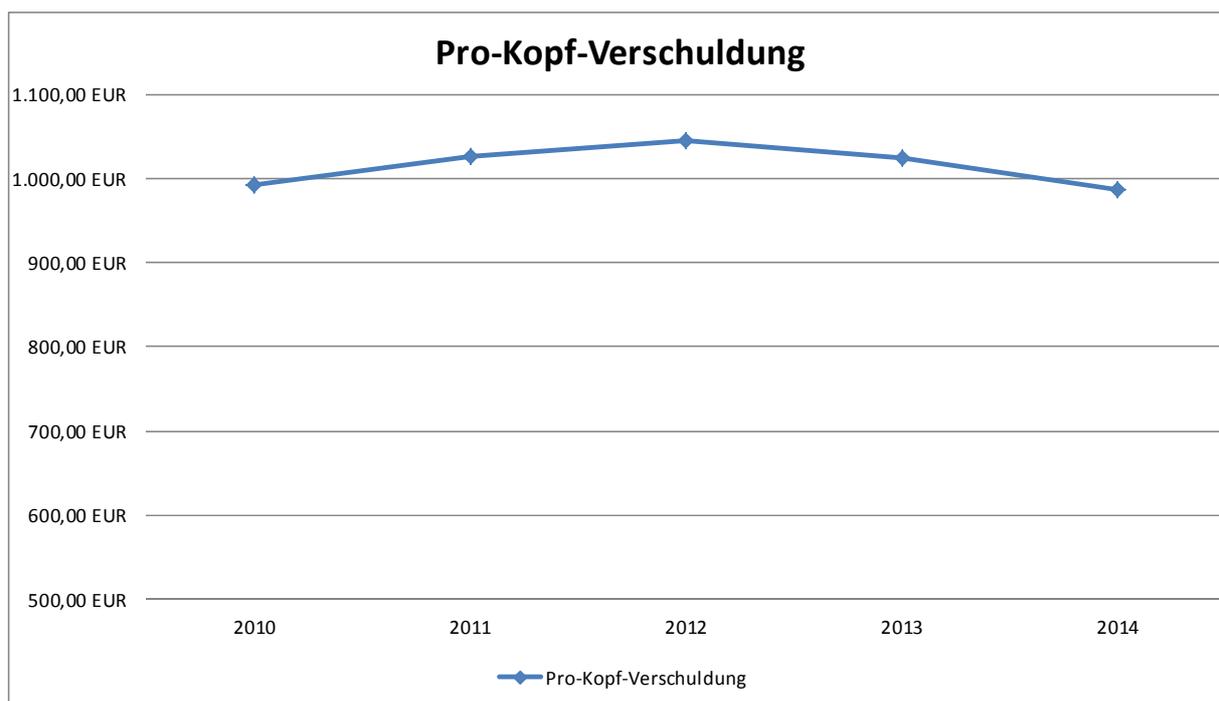
Die liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräte reichen aus, um 38,97 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Die Liquidität 3. Grades hat sich um 4,17 %-Punkte erhöht.

## Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung ist das Verhältnis vom gesamten Fremdkapital zur Einwohnerzahl der Kommune.

$$\text{Pro-Kopf-Verschuldung} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Pro-Kopf-Verschuldung	991,31 EUR	1.026,01 EUR	1.044,59 EUR	1.023,38 EUR	987,20 EUR
Rückstellungen	43.782.804,94	42.067.476,92	41.606.336,28	43.092.839,23	44.336.951,56
Verbindlichkeiten	137.251.330,93	144.176.972,34	146.711.016,34	141.095.905,69	132.794.769,91
Einwohnerzahl	182.622	181.523	180.279	179.981	179.429



*Fremdkapital stellt den Teil der Kapitalausstattung dar, der mit einer zukünftigen Verpflichtung zur Rückzahlung oder einer vergleichbaren Belastung verbunden ist. Dies ist bei den Rückstellungen und den Verbindlichkeiten der Fall. Die Einwohnerzahl beträgt zum 31.12.2013 179.429.*

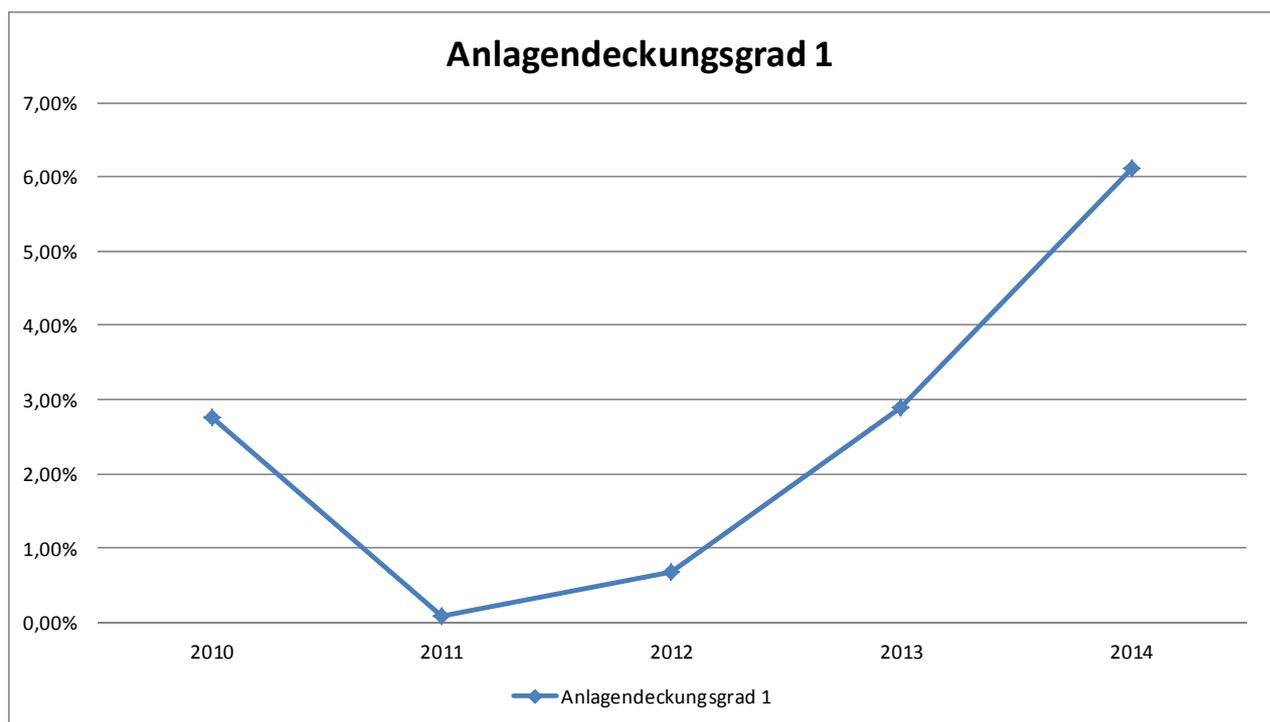
Die Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von 987,20 EUR illustriert, wie viele Schulden der Schwalm-Eder-Kreis je Einwohner hat. Generell gilt, je niedriger die Pro-Kopf-Verschuldung ist, umso besser ist die finanzielle Situation der Körperschaft. Die Pro-Kopf-Verschuldung ist um 36,18 EUR gesunken.

## Anlagendeckungsgrad

Der Anlagendeckungsgrad 1 stellt dar, inwieweit der Anteil des Anlagevermögens durch Eigenkapital gedeckt ist. Die Anlagendeckungsgrade stehen im Zusammenhang mit der goldenen Bilanzregel, die die Deckung des langfristig gebundenen Vermögens durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital fordert.

$$\text{Anlagendeckungsgrad 1} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Anlagendeckungsgrad 1	2,76%	0,09%	0,67%	2,89%	6,12%
<i>Eigenkapital</i>	6.332.423,66	209.524,90	1.612.972,91	6.892.083,72	14.404.653,35
<i>Anlagevermögen</i>	229.153.153,63	242.194.071,28	242.215.172,36	238.150.322,26	235.230.187,43



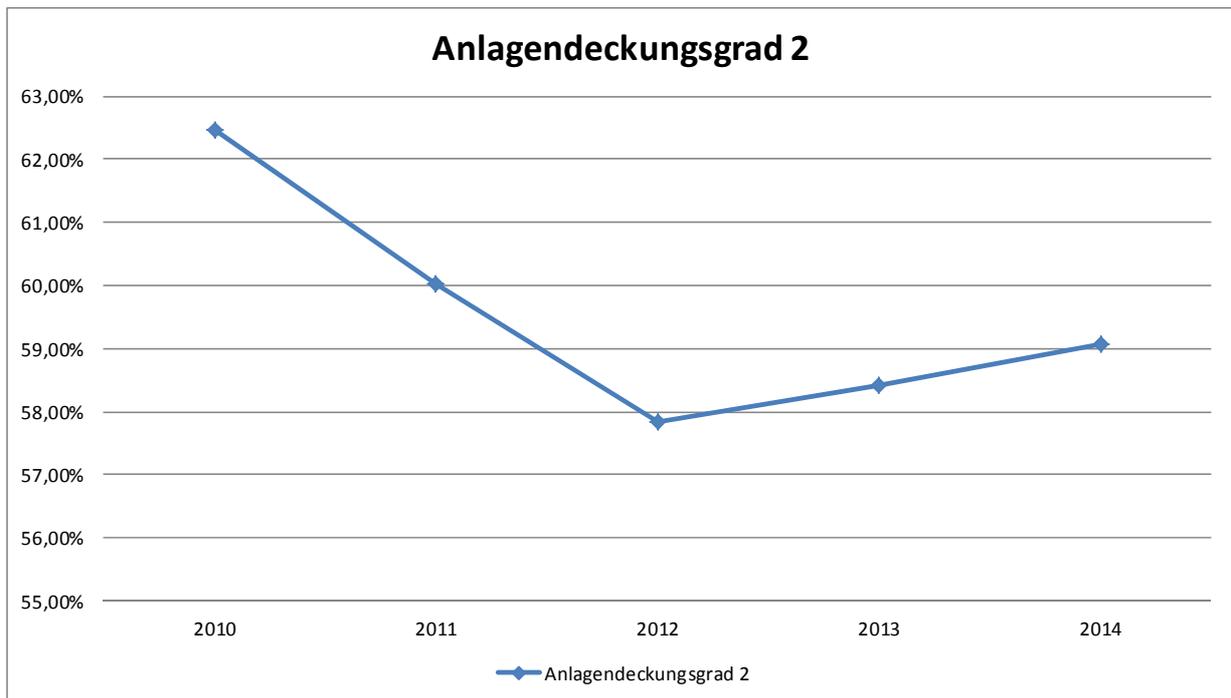
Das Anlagevermögen ist zu 6,12 % durch das Eigenkapital gedeckt. Damit hat der Anlagendeckungsgrad um 3,23 % zugenommen.

## Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Ein Anlagendeckungsgrad 2 von 100 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100 % mit Eigenkapital, Sonderposten und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist.

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{\text{Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	2010	2011	2012	2013	2014
Anlagendeckungsgrad 2	62,47%	60,02%	57,83%	58,42%	59,07%
<i>Eigenkapital</i>	6.332.423,66	209.524,90	1.612.972,91	6.892.083,72	14.404.653,35
<i>Sonderposten</i>	79.227.463,47	88.724.307,79	84.690.504,82	80.057.963,53	76.360.170,38
<i>langfristige Verbindlichkeiten</i>	57.591.213,68	56.434.368,50	53.759.727,76	52.186.768,90	48.178.795,49
<i>Anlagevermögen</i>	229.153.153,63	242.194.071,28	242.215.172,36	238.150.322,26	235.230.187,43



*Unter langfristigem Fremdkapital werden alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren berücksichtigt (s. Verbindlichkeitenübersicht Anlage 6).*

Das Anlagevermögen ist zu 59,07 % durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital gedeckt. Der Anlagendeckungsgrad 2 hat sich um 0,65 % erhöht.



## ANLAGE 2

**Übersicht über den Stand des Anlagevermögens  
(Anlagenübersicht 2014)**

Anhang zur Bilanz gem.  
§ 52 (1) GemHVO

-EUR-

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	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	Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr (s. Spalte 4)	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9a	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.029.813,45	61.979,75			1.091.793,20	-882.395,83		-86.533,37			-968.929,20	122.864,00	147.417,62
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.493.486,28	1.785.951,40			8.279.437,68	-1.082.213,14		-369.106,20			-1.451.319,34	6.828.118,34	5.411.273,14
<b>Summe 1.</b>	<b>7.523.299,73</b>	<b>1.847.931,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.371.230,88</b>	<b>-1.964.608,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-455.639,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.420.248,54</b>	<b>6.950.982,34</b>	<b>5.558.690,76</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.386.767,71	32.931,68	-180,40	462,41	23.419.981,40							23.419.981,40	23.386.767,71
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	210.155.741,31	559.358,03		1.356.430,94	212.071.530,28	-125.339.684,75	39.238,40	-4.134.071,31			-129.434.517,66	82.637.012,62	84.816.056,56
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	193.099.299,09	119.824,99		980.777,02	194.199.901,10	-159.161.584,17		-5.112.020,99			-164.273.605,16	29.926.295,94	33.937.714,92
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	752.118,64				752.118,64	-208.098,22		-40.321,43			-248.419,65	503.698,99	544.020,42
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.165.108,75	1.045.804,91	-68.815,72	178.844,88	16.320.942,82	-7.057.553,15		-1.387.285,18	39.528,17		-8.405.310,16	7.915.632,66	8.107.555,60
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.257.054,40	4.421.919,41		-2.516.515,25	5.162.458,56							5.162.458,56	3.257.054,40
<b>Summe 2.</b>	<b>445.816.089,90</b>	<b>6.179.839,02</b>	<b>-68.996,12</b>	<b>0,00</b>	<b>451.926.932,80</b>	<b>-291.766.920,29</b>	<b>39.238,40</b>	<b>-10.673.698,91</b>	<b>39.528,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-302.361.852,63</b>	<b>149.565.080,17</b>	<b>154.049.169,61</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.029.365,70				2.029.365,70							2.029.365,70	2.029.365,70
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen													
3.3 Beteiligungen	946.576,59	5.000,00			951.576,59							951.576,59	946.576,59
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		159.632,90			159.632,90			-17.952,90			-17.952,90	141.680,00	
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	782.673,18	112.271,95			894.945,13	-0,26					-0,26	894.944,87	782.672,92
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.394.754,34	-87.168,92			1.307.585,42	-14.907,66		-120,00			-15.027,66	1.292.557,76	1.379.846,68
<b>Summe 3.</b>	<b>5.153.369,81</b>	<b>189.735,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.343.105,74</b>	<b>-14.907,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.072,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.980,82</b>	<b>5.310.124,92</b>	<b>5.138.461,89</b>
<b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	73.404.000,00				73.404.000,00							73.404.000,00	73.404.000,00
<b>Gesamtsumme (1. bis 4.)</b>	<b>531.896.759,44</b>	<b>8.217.506,10</b>	<b>-68.996,12</b>	<b>0,00</b>	<b>540.045.269,42</b>	<b>-293.746.437,18</b>	<b>39.238,40</b>	<b>-11.147.411,38</b>	<b>39.528,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-304.815.081,99</b>	<b>235.230.187,43</b>	<b>238.150.322,26</b>



Forderungsübersicht

Art der Forderung	Forderungen mit Restlaufzeiten von			
	1 Jahr Betrag in EUR	1 - 5 Jahre Betrag in EUR	5+ Jahre Betrag in EUR	Gesamtbetrag in EUR
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitions-zuweisungen und - zuschüssen und Investitionsbeiträgen	22.780.794,18	1.316,80	13.620,79	22.795.731,77
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.058.214,59	4.320,00	3.403,00	1.065.937,59
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	130.039,90	6.745,35	0,00	136.785,25
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	133.816,96	0,00	0,00	133.816,96
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	228.495,86	19,98	0,00	228.515,84
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>24.331.361,49</b>	<b>12.402,13</b>	<b>17.023,79</b>	<b>24.360.787,41</b>



## ANLAGE 4

**Sonderpostenübersicht 2014**  
**-EUR-**

Erhaltene Zuwendungen (Sonderposten)	Erhaltene Zuwendungen					Kumulierte Auflösungen					Buchwert	
	Gesamte Zuwendungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte Zuwendungen am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Auflösungen am Beginn des Haushaltsjahres	Auflösungen im Haushaltsjahr	Auflösungen auf Abgänge im Haushaltsjahr (s. Spalte 4)	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	8a	9	10	11	12
<b>2. Sonderposten</b>												
<b>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>												
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-235.945.388,59	-5.640.527,64			-241.585.916,23	157.345.620,32	9.487.328,57			166.832.948,89	-74.752.967,34	-78.599.768,27
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-1.634.408,90	-374.137,29			-2.008.546,19	639.629,33	225.129,51			864.758,84	-1.143.787,35	-994.779,57
2.1.3 Investitionsbeiträge												
<b>Summe 2.1</b>	<b>-237.579.797,49</b>	<b>-6.014.664,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-243.594.462,42</b>	<b>157.985.249,65</b>	<b>9.712.458,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167.697.707,73</b>	<b>-75.896.754,69</b>	<b>-79.594.547,84</b>
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-7.083.362,69				-7.083.362,69	6.619.947,00				6.619.947,00	-463.415,69	-463.415,69
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG												
2.4 Sonstige Sonderposten												
<b>Summe 2.</b>	<b>-244.663.160,18</b>	<b>-6.014.664,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-250.677.825,11</b>	<b>164.605.196,65</b>	<b>9.712.458,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174.317.654,73</b>	<b>-76.360.170,38</b>	<b>-80.057.963,53</b>



**Rückstellungsübersicht 2014****-EUR-**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand am Ende des Haushaltsjahres
<b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>41.136.003,49</b>	<b>735.732,00</b>	<b>618.644,00</b>	<b>1.305.400,20</b>	<b>41.087.027,69</b>
1.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	32.951.053,00	166.094,00	501.011,00	1.111.068,00	33.395.016,00
1.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	7.785.580,00	369.580,00	117.633,00	167.878,00	7.466.245,00
1.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	254.034,19	200.058,00			53.976,19
1.4 Rückstellungen aus Verpflichtungen für Lebensarbeitszeitkonten	145.336,30			26.454,20	171.790,50
<b>2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b>					
2.1 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen					
<b>3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>					
3.1 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien					
<b>4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>					
4.1 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten					
<b>5. Sonstige Rückstellungen</b>	<b>1.956.835,74</b>	<b>1.640.085,06</b>	<b>244.087,61</b>	<b>3.177.260,80</b>	<b>3.249.923,87</b>
5.1 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	225.000,00	184.036,42	15.963,58	90.000,00	115.000,00
5.2 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften					
5.3 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	402.900,00	344.796,06	38.513,89	357.409,95	377.000,00
5.4 Sonstige Rückstellungen	1.328.935,74	1.111.252,58	189.610,14	2.729.850,85	2.757.923,87
<b>SUMME DER RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>43.092.839,23</b>	<b>2.375.817,06</b>	<b>862.731,61</b>	<b>4.482.661,00</b>	<b>44.336.951,56</b>



## ANLAGE 6

### Verbindlichkeitenübersicht -EUR-

Anhang zur Bilanz gem.  
§ 52 (2) GemHVO

Gemäß § 52 II GemHVO werden die nachfolgenden Verbindlichkeiten in Höhe ihres Rückzahlungsbetrages in der Bilanz ausgewiesen:

Stand zum 31.12.2014	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von		
		Restlaufzeit bis 1 Jahr	Restlaufzeit > 1 - 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre
<b>4.1 Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>68.904.831,97</b>	<b>4.961.949,58</b>	<b>15.764.086,90</b>	<b>48.178.795,49</b>
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	49.954.568,70	2.462.496,32	9.678.605,33	37.813.467,05
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgeb.	18.425.599,30	1.974.789,29	6.085.481,57	10.365.328,44
4.2.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2.2 Länder	15.266.706,13	1.559.504,46	5.447.202,30	8.259.999,37
4.2.2.3 bei Ländern: Sonderbeiträge / Ansparbetrag Investitionsfonds B	2.638.893,17	375.284,83	478.279,27	1.785.329,07
4.2.2.4 Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2.5 Zweckverbände	520.000,00	40.000,00	160.000,00	320.000,00
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	524.663,97	524.663,97	0,00	0,00
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>57.200.000,00</b>	<b>57.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>	<b>3.116.387,05</b>	<b>3.116.387,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>2.567.484,83</b>	<b>2.567.168,17</b>	<b>316,66</b>	<b>0,00</b>
<b>4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>63,00</b>	<b>63,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>4.745,90</b>	<b>4.745,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.001.257,16</b>	<b>994.511,81</b>	<b>6.745,35</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>132.794.769,91</b>	<b>68.844.825,51</b>	<b>15.771.148,91</b>	<b>48.178.795,49</b>



## ANLAGE 7

Gemäß § 112 Abs. 4 HGO ist dem Jahresabschluss als Anlage eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Es wurden ausschließlich Haushaltsermächtigungen für Investitionen in das Folgejahr übertragen.  
Die Summe der Übertragungen beläuft sich auf **7.274.856,45 EUR**.

Nachstehende Übersicht beinhaltet die nach 2015 übertragenen Haushaltsermächtigungen:

TH	Datum	Sachkontonr.	Sachkonto-Name	Kostenstelle Code	Betrag -EUR-	Investitionsnr.
10	01.01.2015	0241010	Zugänge Lizenzen	10311110	4.498,20	11000001
10	01.01.2015	0860010	Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	10511110	5.508,78	11000002
			<b>Summe</b>		<b>10.006,98</b>	

TH	Datum	Sachkontonr.	Sachkonto-Name	Kostenstelle Code	Betrag -EUR-	Investitionsnr.
11	01.01.2015	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse	11142410	12.408,13	11100003
			<b>Summe</b>		<b>12.408,13</b>	

TH	Datum	Sachkontonr.	Sachkonto-Name	Kostenstelle Code	Betrag -EUR-	Investitionsnr.
20	01.01.2015	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse	20054206	30.000,00	120K0034
20	01.01.2015	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse	20054221	43.000,00	120K0043
20	01.01.2015	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse	20054225	10.000,00	120K0054
20	01.01.2015	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse	20054230	40.000,00	120K0073
20	01.01.2015	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse	20054234	34.000,00	120K0044
20	01.01.2015	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse	20054234	41.000,00	120K0044
20	01.01.2015	0352010	Zug Geleistete Investitionszuschüsse	20054291	46.000,00	120K0080
20	01.01.2015	0401010	Zug. Geleistete Anzahl. auf imm. Vermögensgegenst.	20054201	573,77	120K0042
20	01.01.2015	0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke	20321154	58.763,65	12000044
20	01.01.2015	0510110	Zugänge bebaute Grundstücke - mit eig. Bauten-	20054268	5.000,00	120K0120
20	01.01.2015	0510110	Zugänge bebaute Grundstücke - mit eig. Bauten-	20054291	1.000,00	120K0080

TH	Datum	Sachkontonr.	Sachkonto-Name	Kostenstelle Code	Betrag -EUR-	Investitionsnr.
20	01.01.2015	0840207	Zugang sonst. Betriebsausstattung Reinigung	20321100	2.600,00	I2000024
20	01.01.2015	0840207	Zugang sonst. Betriebsausstattung Reinigung	20321300	2.600,00	I2000025
20	01.01.2015	0840207	Zugang sonst. Betriebsausstattung Reinigung	20321600	5.000,00	I2000026
20	01.01.2015	0840207	Zugang sonst. Betriebsausstattung Reinigung	20321700	2.600,00	I2000027
20	01.01.2015	0840207	Zugang sonst. Betriebsausstattung Reinigung	20323100	2.600,00	I2000028
20	01.01.2015	0951010	Zugänge Hochbau allgem. Verwaltung	20211123	77.124,27	I2000043
20	01.01.2015	0951010	Zugänge Hochbau allgem. Verwaltung	20211123	459.866,58	I2000043
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054201	26.426,23	I20K0042
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054205	86.000,00	I20K0023
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054205	19.000,00	I20K0045
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054220	2.184.000,00	I20K0137
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054234	39.000,00	I20K0044
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054256	35.000,00	I20K0077
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054268	13.000,00	I20K0120
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054268	437.000,00	I20K0120
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054291	177.000,00	I20K0080
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20054291	299.000,00	I20K0080
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20154208	54.000,00	I20K0027
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20154238	25.000,00	I20K0038
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20154247	100.000,00	I20K0037
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20154247	49.000,00	I20K0085
20	01.01.2015	0960110	Zugang Kreisstraßen im Bau	20154247	40.000,00	I20K0085
			<b>Summe</b>		<b>4.445.154,50</b>	

TH	Datum	Sachkontonr.	Sachkonto-Name	Kostenstelle Code	Betrag -EUR-	Investitionsnr.
37	01.01.2015	0890010	Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der	37112610	1.498,72	I3700022
37	01.01.2015	0890010	Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der	37112610	2.508,59	I3700022
			<b>Summe</b>		<b>4.007,31</b>	

TH	Datum	Sachkontonr.	Sachkonto-Name	Kostenstelle Code	Betrag -EUR-	Investitionsnr.
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40021138	1.423,24	I4000047
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40021600	1.447,44	I4000045
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40021600	574,84	I4000045
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40021800	903,80	I4000045
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40021800	218,16	I4000045
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40021800	180,88	I4000045
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40021800	2.023,00	I4000045
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40023100	481,95	I4000045
40	01.01.2015	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	40023100	830,62	I4000045
40	01.01.2015	0905010	Zugänge gel. Anzahl. auf Betriebs-/Geschäftsausst.	40021144	20.000,00	I4000096
40	01.01.2015	0905010	Zugänge gel. Anzahl. auf Betriebs-/Geschäftsausst.	40021145	5.996,80	I40G0015
40	01.01.2015	0905010	Zugänge gel. Anzahl. auf Betriebs-/Geschäftsausst.	40022104	657,26	I40G0016
40	01.01.2015	0951110	Zugänge Hochbau für Schulen	40021145	174.977,67	I40G0015
40	01.01.2015	0951110	Zugänge Hochbau für Schulen	40021154	2.085.156,03	I4000075
40	01.01.2015	0951110	Zugänge Hochbau für Schulen	40021801	114.122,59	I4000097
40	01.01.2015	0951110	Zugänge Hochbau für Schulen	40021807	394.285,25	I4000089
			<b>Summe</b>		<b>2.803.279,53</b>	

