



Jahresabschluss
des Vogelsbergkreises
zum
31.12.2016



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	850.955,54	680.500,00	1.123.527,51	-443.027,51
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.853.183,30	3.792.100,00	4.651.009,71	-858.909,71
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	5.010.675,44	4.864.470,00	5.376.865,18	-512.395,18
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	61.380.111,62	67.063.990,00	67.003.652,77	60.337,23
6	547	Erträge aus Transferleistungen	34.207.474,23	49.089.450,00	51.064.224,44	-1.974.774,44
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	41.785.606,55	40.150.220,00	41.484.873,59	-1.334.653,59
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.454.293,35	4.511.630,00	4.551.731,59	-40.101,59
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.977.652,20	550.470,00	1.272.310,68	-721.840,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	155.519.952,23	170.702.830,00	176.528.195,47	-5.825.365,47
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-30.085.262,33	-32.976.600,00	-32.045.555,05	-931.044,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.849.117,33	-3.152.460,00	-4.820.425,20	1.667.965,20
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.245.921,60	-21.923.760,00	-21.531.697,96	-392.062,04
14	66	Abschreibungen	-8.779.656,73	-6.226.500,00	-6.119.094,25	-107.405,75
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-4.389.377,62	-4.211.870,00	-4.612.117,69	400.247,69
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-19.011.314,85	-19.384.650,00	-19.093.265,67	-291.384,33
17	72	Transferaufwendungen	-68.917.959,20	-81.321.950,00	-79.766.352,37	-1.555.597,63
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.198,74	-380,00	-370,00	-10,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-153.297.808,40	-169.198.170,00	-167.988.878,19	-1.209.291,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.222.143,83	1.504.660,00	8.539.317,28	-7.034.657,28
21	56,57	Finanzerträge	1.224.732,19	1.141.770,00	1.784.805,29	-643.035,29
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-2.838.326,01	-3.669.750,00	-2.548.879,35	-1.120.870,65
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.613.593,82	-2.527.980,00	-764.074,06	-1.763.905,94
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	156.744.684,42	171.844.600,00	178.313.000,76	-6.468.400,76
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-156.136.134,41	-172.867.920,00	-170.537.757,54	-2.330.162,46
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	608.550,01	-1.023.320,00	7.775.243,22	-8.798.563,22
27	59	Außerordentliche Erträge	1.163.129,02	1.923.000,00	1.153.162,64	769.837,36
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.109.790,56	0,00	-632.084,84	632.084,84
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-946.661,54	1.923.000,00	521.077,80	1.401.922,20
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-338.111,53	899.680,00	8.296.321,02	-7.396.641,02

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	-338.111,53	899.680,00	8.296.321,02	-7.396.641,02
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	6.759.954,73	6.226.500,00	6.187.944,99	38.555,01
3	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.454.293,35	-4.511.630,00	-4.551.731,59	40.101,59
4	+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	-1.801.622,11	1.280.860,00	2.561.213,90	-1.280.353,90
5	-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	554.261,34	0,00	-34.434,15	34.434,15
7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus LuL sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.307.791,83	574.700,00	-1.427.763,43	2.002.463,43
8	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus LuL sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.408.929,02	-598.000,00	-4.510.710,94	3.912.710,94
9	= Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	-1.380.948,11	3.872.110,00	6.520.839,80	-2.648.729,80
10	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.178.217,65	1.583.000,00	1.429.090,79	153.909,21
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	50,00	20.000,00	53.233,99	-33.233,99
12	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.687.566,59	-5.894.300,00	-6.707.464,61	813.164,61
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.000,00	0,00	15.000,00	-15.000,00
14	+ Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-489.604,94	-75.920,00	-90.500,99	14.580,99
15	= Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Nr. 10 bis 14)	-983.903,88	-4.367.220,00	-5.300.640,82	933.420,82
16	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	834.000,00	4.890.220,00	3.055.000,00	1.835.220,00
17	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	-4.574.582,51	-4.560.200,00	-4.444.984,29	-115.215,71
18	= Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 16 ./ 17)	-3.740.582,51	330.020,00	-1.389.984,29	1.720.004,29
19	+ Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u.a. fremde Finanzmittel, Aufnahme von Kassenkrediten, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln)	204.419.165,95	0,00	184.978.134,46	-184.978.134,46
20	- Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-198.314.694,99	0,00	-185.005.054,18	185.005.054,18
21	= Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 19 ./ 20)	6.104.470,96	0,00	-26.919,72	26.919,72
22	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 9, 15, 18 und 21)	-963,54	-165.090,00	-196.705,03	31.615,03
23	Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	381.795,76	380.832,00	380.832,22	-0,22
24	= Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr. 22)	-963,54	-165.090,00	-196.705,03	31.615,03
25	= Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 23 und Nr. 24)	380.832,22	215.742,00	184.127,19	31.614,81

3. Vermögensrechnung (Bilanz) 2016

Gemeinde: 01 Vogelsbergkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	225.755.513,53	224.643.052,11
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.056.965,45	5.028.948,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	698.828,00	585.634,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.358.137,45	4.443.314,00
1.2	Sachanlagen	117.207.186,48	116.198.243,50
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	9.643.785,22	9.643.470,39
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	67.354.474,00	68.744.281,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	22.877.408,00	23.616.960,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	319.407,00	311.511,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.839.319,00	11.079.064,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.172.793,26	2.802.957,11
1.3	Finanzanlagen	47.546.529,43	47.471.028,44
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	486.550,00	486.550,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	360.000,00	375.000,00
1.3.3	Beteiligungen	45.435.123,80	45.435.123,80
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.264.855,63	1.174.354,64
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	55.944.832,17	55.944.832,17
2	Umlaufvermögen	27.500.825,31	21.781.403,48
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.316.698,12	21.400.571,26
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	23.574.045,42	17.795.108,08
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	376.460,10	449.402,76
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	96.852,88	247.008,37
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.033.436,77	2.039.238,70
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.235.902,95	869.813,35
2.4	Flüssige Mittel	184.127,19	380.832,22
3	Rechnungsabgrenzungsposten	8.524.119,65	8.406.920,49
	Summe Aktiva	261.780.458,49	254.831.376,08

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	12.217.350,18	3.921.029,16
1.1	Netto-Position	-20.680.758,78	-20.680.758,78
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	55.944.832,17	55.944.832,17
1.2.3	Sonderrücklagen	55.944.832,17	55.944.832,17
1.3	Ergebnisverwendung	-23.046.723,21	-31.343.044,23
1.3.1	Ergebnisvortrag	-31.343.044,23	-31.004.932,70
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-46.051.736,26	-46.660.286,27
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	14.708.692,03	15.655.353,57
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	8.296.321,02	-338.111,53
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.775.243,22	608.550,01
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	521.077,80	-946.661,54
2	Sonderposten	52.811.033,33	56.148.501,33
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	52.811.033,33	56.148.501,33
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	52.454.496,33	56.049.820,33
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	356.537,00	98.681,00
3	Rückstellungen	41.740.976,62	39.179.762,72
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	36.659.055,40	34.065.243,35
3.5	Sonstige Rückstellungen	5.081.921,22	5.114.519,37
4	Verbindlichkeiten	153.911.914,44	154.467.485,84
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	52.931.536,69	54.396.495,55
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	28.903,82	272.870,30
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	32.047.598,55	31.437.207,98
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	244.142,09
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	20.883.938,14	22.959.287,57
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	28.903,82	28.728,21
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	94.700.000,00	94.500.000,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.726.882,43	2.424.485,39
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.909.117,71	1.476.429,98
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	13.049,40	7.565,30
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	229.149,47	187.500,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	1.402.178,74	1.475.009,62
5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.099.183,92	1.114.597,03
	Summe Passiva	261.780.458,49	254.831.376,08